



**АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ  
ЭКОНОМИКИ И УПРАВЛЕНИЯ:  
ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ И ПРИКЛАДНЫЕ  
АСПЕКТЫ**

**г. ГОРЛОВКА**

**ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ  
АВТОМОБИЛЬНО-ДОРОЖНЫЙ ИНСТИТУТ  
КАФЕДРА МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИЙ**



**АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ ЭКОНОМИКИ И  
УПРАВЛЕНИЯ: ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ И ПРИКЛАДНЫЕ  
АСПЕКТЫ  
Материалы**

**Третьей международной научно-практической конференции  
г. Горловка  
30 МАРТА 2018 г.**



**Горловка  
АДИ ГОУВПО «ДонНТУ»  
2018**

УДК 338.2  
ББК У + У212  
А 437

Редакционная коллегия:

М.Н. Чальцев – директор АДИ ГОУВПО «ДонНТУ», д-р техн. наук, проф.; Г.И. Пешеров – старший научный сотрудник Научно-исследовательского института федеральной службы исполнения наказаний, д-р воен. наук, проф.; А.В. Половян – директор ГУ «Институт экономических исследований», д-р экон. наук, доц., Т.И. Теслюк – директор Горловского городского отделения ФСС на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством Донецкой Народной Республики; К.А. Бармута – заведующая кафедрой «Экономика и менеджмент» ФГБОУ ВПО «Донской государственный технический университет» д-р экон. наук, проф.; В.А. Корчагин – заведующий кафедрой «Управление автотранспортом» ФГБОУ ВПО «Липецкий государственный технический университет» д-р техн. наук, проф.; Р.Н. Лепа – отделом моделирования экономических систем ГУ «Институт экономических исследований», д-р экон. наук, проф.; Е.П. Мельникова – заведующая кафедрой «Менеджмент организаций» АДИ ГОУВПО «ДонНТУ», д-р техн. наук, проф.; В.П. Полуянов – Донской казачий государственный институт пищевых технологий и экономики (филиал) ФГБОУ ВО «Моосковский государственный университет технологий и управления им. К.Г. Разумовского (Первый казачий университет)», д-р экон. наук, проф.; В.Н. Тисунова – заведующая кафедрой «Менеджмент и экономическая безопасность» ГОУВПА «Луганский национальный университет им. В. Даля», д-р экон. наук, проф.; О.В. Холодилов – профессор кафедры «Вагоны», Белорусский государственный университет транспорта, д-р техн. наук, проф.; С.А. Бедарев – заместитель директора Института инновационных технологий заочного обучения, ГОУВПО «ДонНТУ», канд. техн. наук, доц.; И.А. Бондарева – заместитель декана факультета «Экономика и менеджмент» ГОУВПО «ДонНТУ», канд. экон. наук, доц.; Е.А. Гридасова – заместитель проректора по учебной работе, ФГБОУ ВО «Санкт-Петербургский государственный аграрный университет», канд. педагогич. наук; Р.Ю. Заглада – заместитель директора по научно-педагогической работе АДИ ГОУВПО «ДонНТУ», канд. экон. наук, доц.; И.А. Кондаурова – заведующая кафедрой «Управление бизнесом и персоналом», ГОУВПО «Донецкий национальный технический университет», канд. экон. наук, доц.; Е.Ю. Руднева – доцент кафедры «Менеджмент организаций» АДИ ГОУВПО «ДонНТУ», канд. экон. наук, доц.; Т.А. Самисько – декан факультета «Транспортные и информационные технологии» АДИ ГОУВПО «ДонНТУ», канд. техн. наук, доц.; Н.Ф. Курган – начальник РИО АДИ ГОУВПО «ДонНТУ»; О.Л. Дариенко – ассистент кафедры «Экология и безопасность жизнедеятельности» АДИ ГОУВПО «ДонНТУ».

**Актуальные проблемы экономики и управления: теоретические и прикладные аспекты**  
А 437 [Электронный ресурс]: материалы Третьей международной научно-практической конференции, г. Горловка, 30 марта 2018 г. / отв. ред. Е.П. Мельникова / Автомобильно-дорожный институт ГОУВПО «ДонНТУ». – Горловка: АДИ ДонНТУ, 2018 – 586 с. – Режим доступа :

В материалах конференции представлены доклады ученых и специалистов по актуальным проблемам экономики и управления: теории управления экономическими системами и истории экономической мысли; глобальных тенденций экономического развития; экономики труда и управления персоналом; региональной и социальной экономики; экономики, организации и управления предприятиями, отраслями, комплексами; инвестиционной и инновационной деятельности; экономики природопользования и экологического менеджмента; использования математических методов, моделей и информационно-коммуникационных технологий в экономике и управлении предприятием.

Для специалистов народного хозяйства, ученых, преподавателей, аспирантов и студентов высших учебных заведений.

Рекомендовано ученым советом Автомобильно-дорожного института  
ГОУВПО «Донецкий национальный технический университет» (г. Горловка)

© Коллектив авторов, 2018  
© Автомобильно-дорожный институт ГОУВПО  
«Донецкий национальный технический университет», 2018

## СОДЕРЖАНИЕ

### СЕКЦИЯ 1

#### ГЛОБАЛЬНЫЕ ТЕНДЕНЦИИ ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ. РЕГИОНАЛЬНАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА

<b>Е. А. Шабельникова</b> ИННОВАЦИОННОЕ РАЗВИТИЕ В УСЛОВИЯХ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ГЛОБАЛИЗАЦИИ.....	13
<b>Ю. Ю. Корниенко, А. В. Цымбалюк</b> СОВРЕМЕННЫЕ ОСОБЕННОСТИ И ТЕНДЕНЦИИ РАЗВИТИЯ СИСТЕМЫ МЕЖДУНАРОДНОГО ПРОИЗВОДСТВА ТРАНСНАЦИОНАЛЬНЫХ КОРПОРАЦИЙ.....	21
<b>А. В. Половян, К. И. Сеницына</b> ОСНОВНЫЕ ТЕОРЕТИКО-МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ПОДХОДЫ К ОПРЕДЕЛЕНИЮ ПРОЖИТОЧНОГО МИНИМУМА.....	28
<b>О. А. Чижикова, Н. Н. Деревбеева</b> ФОРМИРОВАНИЕ И РАЗВИТИЕ СИСТЕМЫ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ЗАКУПОК В РОССИИ .....	37
<b>Н. В. Белоброва, О. А. Холковская</b> ЦИФРОВОЕ РАЗВИТИЕ ЭКОНОМИКИ: ОБЩЕМИРОВЫЕ ТЕНДЕНЦИИ И ПРИОРИТЕТЫ .....	43
<b>М. А. Кузнецова, В. В. Капыльцова</b> К ВОПРОСУ АНАЛИЗА ПЕНСИОННОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ В РФ .....	52
<b>Ю. Н. Полшков</b> ИНДИКАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ РАЗВИТИЕМ ТРУДОВОГО ПОТЕНЦИАЛА КАК СОСТАВЛЯЮЩЕЙ ХОЗЯЙСТВЕННОГО КОМПЛЕКСА РЕГИОНА .....	56
<b>Т. И. Теслюк</b> ФОРМИРОВАНИЕ КОМПЛЕКСНОГО МЕХАНИЗМА ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ В СФЕРЕ СОЦИАЛЬНОГО СТАНОВЛЕНИЯ И РАЗВИТИЯ МОЛОДЕЖИ .....	62
<b>Г. И. Пещеров</b> АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ СОЦИАЛЬНО-ПОЛИТИЧЕСКИХ И ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И ИХ ВЛИЯНИЯ НА КАЧЕСТВО ЖИЗНИ НАСЕЛЕНИЯ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ .....	71
<b>Г. Н. Тарасова, И. В. Иванова</b> СОЦИАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВО КАК ОТВЕТ НА СОЦИАЛЬНО- ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ВЫЗОВЫ ИНДУСТРИАЛЬНОГО ОБЩЕСТВА .....	77
<b>Р. Н. Лепа, С. Н. Гриневская</b> РАЗВИТИЕ СИСТЕМЫ ГОСУДАРСТВЕННОГО ПЛАНИРОВАНИЯ И УПРАВЛЕНИЯ .....	82

## СЕКЦИЯ 2 ЭКОНОМИКА ТРУДА И УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ

<b>И. А. Горчакова, Д. С. Гордиенко</b> АУТСОРСИНГ В УПРАВЛЕНИИ ПЕРСОНАЛОМ .....	91
<b>И. А. Горчакова, Е. М. Куропаткина</b> ВВЕДЕНИЕ ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ В ПРОЦЕСС КАДРОВОГО АУДИТА .....	96
<b>И. А. Горчакова, Е. О. Михонова</b> КОУЧИНГ КАК ИННОВАЦИОННЫЙ МЕТОД В УПРАВЛЕНИИ ПЕРСОНАЛОМ .....	100
<b>И. А. Кондаурова, В. А. Русина</b> МЕЖДУНАРОДНЫЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ОРГАНИЗАЦИИ В СИСТЕМЕ РЕГУЛИРОВАНИЯ СОЦИАЛЬНО-ТРУДОВЫХ ОТНОШЕНИЙ .....	105
<b>Я. О. Молохова</b> ВЛИЯНИЕ МОТИВАЦИИ ТРУДА УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА НА ЭФФЕКТИВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ .....	115
<b>А. С. Столярова, Е. Ю. Руднева</b> АДАПТАЦИЯ ПЕРСОНАЛА ПРЕДПРИЯТИЯ К УСЛОВИЯМ ВНЕШНЕЙ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	121
<b>Ю. В. Дорофеева, Е. П. Мельникова</b> ИССЛЕДОВАНИЕ МЕТОДОВ ПОВЫШЕНИЯ МОТИВАЦИИ РАБОТНИКОВ ГОРЛОВСКОГО УТГ ГК «ДОНБАССГАЗ» .....	128
<b>Е. Ю. Руднева, Е. А. Сердюк</b> ФОРМИРОВАНИЕ СТРАТЕГИИ ЭФФЕКТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ПЕРСОНАЛОМ НА ПРЕДПРИЯТИЯХ ЖКХ .....	132
<b>В. А. Кулаков, В. В. Окаров</b> МЕТОДЫ УПРАВЛЕНИЯ ПЕРСОНАЛОМ В СИСТЕМЕ УПРАВЛЕНИЯ ТРУДОВЫМИ РЕСУРСАМИ ОРГАНИЗАЦИИ .....	138
<b>Н. В. Ващенко, Я. Д. Чубарь</b> МОТИВАЦИЯ ПЕРСОНАЛА КАК МЕХАНИЗМ ЭФФЕКТИВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЙ В СОВРЕМЕННЫХ УСЛОВИЯХ ХОЗЯЙСТВОВАНИЯ .....	143
<b>О. В. Абакумова</b> ОРГАНИЗАЦИЯ ТРУДА НА ПРЕДПРИЯТИИ .....	147
<b>А. В. Морозова, Ю. В. Василенко, А. Ф. Симаков</b> РЕАЛИЗАЦИЯ НЕЙРОСЕТЕВОЙ МОДЕЛИ ТИПИЗАЦИИ И ИДЕНТИФИКАЦИИ МОЛОДЫХ СПЕЦИАЛИСТОВ В СИСТЕМЕ УПРАВЛЕНИЯ ПЕРСОНАЛОМ ПРОМЫШЛЕННОГО ПРЕДПРИЯТИЯ .....	153
<b>Р. Ф. Гайдай, Е. А. Ромасюк</b> ПРИМЕНЕНИЕ ПРОГРАММЫ SOCIOMETRYPRO В ИССЛЕДОВАНИЯХ МЕЖЛИЧНОСТНЫХ ОТНОШЕНИЙ В ТРУДОВЫХ КОЛЛЕКТИВАХ.....	159

### СЕКЦИЯ 3.

## ЭКОНОМИКА, ОРГАНИЗАЦИЯ И УПРАВЛЕНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯМИ, ОТРАСЛЯМИ, КОМПЛЕКСАМИ (ПРОМЫШЛЕННОСТИ, АПК И СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА, СТРОИТЕЛЬСТВА, ТРАНСПОРТА, СВЯЗИ И ИНФОРМАТИКИ, СФЕРЫ УСЛУГ)

**С. М. Баранцева, А. В. Олейник**

ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ТЕКУЩИХ ЗАТРАТ РП  
«ОРДЖОНИКИДЗЕУГОЛЬ ШАХТА ПОЛТАВСКАЯ» НА ОСНОВЕ  
СБАЛАНСИРОВАННОЙ СИСТЕМЫ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ..... 166

**В. О. Бессарабов**

СОЦИАЛЬНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ: СУЩНОСТЬ И ЗНАЧЕНИЕ ДЛЯ РАЗВИТИЯ  
СОЦИАЛЬНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ БИЗНЕСА ..... 175

**Л. А. Бойко**

УПРАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫМИ ПОТОКАМИ ПРЕДПРИЯТИЯ И ИХ  
ОПТИМИЗАЦИЯ ..... 183

**О. И. Черноус, В. А. Возиянова**

SWOT-АНАЛИЗ ПРОЦЕССА ПОВЫШЕНИЯ ..... 189  
ПРОИЗВОДИТЕЛЬНОСТИ ТРУДА ДЛЯ ПРЕДПРИЯТИЯ ЖИЛИЩНО-  
КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА..... 189

**О. И. Черноус, Д. Г. Тукмакова**

ВЫЯВЛЕНИЕ НАПРАВЛЕНИЙ РОСТА ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ НА ОСНОВЕ  
МОТИВАЦИОННОГО ПРОФИЛЯ ПЕРСОНАЛА ..... 193

**О. И. Черноус, И. С. Завальнюк**

МАРЖИНАЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ЗАТРАТ НА ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНЫЕ  
УСЛУГИ..... 198

**Е. Ю. Доценко**

ПРАКТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ ОЦЕНКИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ  
ПРЕДПРИЯТИЯ И ОПРЕДЕЛЕНИЕ ПУТЕЙ ЕГО УЛУЧШЕНИЯ..... 204

**М. М. Гуменюк, М. А. Гострый**

СОВРЕМЕННЫЕ ТЕНДЕНЦИИ РАЗВИТИЯ МАРКЕТИНГОВЫХ  
ИНФОРМАЦИОННЫХ СИСТЕМ ..... 209

**А. В. Коросташовец, Л. В. Козлова**

ВЛИЯНИЕ ВНЕШНЕЙ СРЕДЫ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ  
СФЕРЫ ЖКХ (НА ПРИМЕРЕ КП «УК КАЛИНИНСКОГО РАЙОНА Г.  
ДОНЕЦКА») ..... 214

**Ю. А. Кравченко, К. Р. Кинчевская**

МЕХАНИЗМ ЭФФЕКТИВНОГО РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ПРИБЫЛИ – ЗАЛОГ  
УСПЕШНОГО ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО  
ПРЕДПРИЯТИЯ ..... 224

**О. А. Курносова, А. С. Чмулева**

ОСОБЕННОСТИ УПРАВЛЕНИЯ ЛОГИСТИЧЕСКИМИ УСЛУГАМИ НА  
ПРОМЫШЛЕННЫХ ПРЕДПРИЯТИЯХ ДОНБАССА ..... 232

<b>О. А. Курносова, Н. Д. Попруга</b> КОНЦЕПТУАЛЬНЫЕ ОСНОВЫ УПРАВЛЕНИЯ РАЗВИТИЕМ ПРЕДПРИЯТИЙ ДОНБАССА НА ОСНОВЕ KAIZEN .....	241
<b>О. А. Курносова</b> СОВРЕМЕННЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ УПРАВЛЕНИЯ ЦЕПЯМИ ПОСТАВОК НА ПРОМЫШЛЕННЫХ ПРЕДПРИЯТИЯХ ДОНБАССА .....	248
<b>О. А. Курносова, Е. А. Сукневич</b> МОДЕЛИРОВАНИЕ ФИНАНСОВЫХ БИЗНЕС-ПРОЦЕССОВ ПРОМЫШЛЕННЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ ДОНБАССА.....	259
<b>С. А. Легкий, Н. В. Юшков</b> АНАЛИЗ МЕТОДОВ ЦЕНООБРАЗОВАНИЯ НА УСЛУГИ ПАССАЖИРСКОГО АВТОМОБИЛЬНОГО ТРАНСПОРТА.....	269
<b>В. А. Логунова, Л. В. Кравцова</b> СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ПРОГРАММЫ ПРЕДПРИЯТИЯ ПУТЕМ МАРКЕТИНГОВЫХ ИССЛЕДОВАНИЙ .....	276
<b>А. В. Матвиенко</b> СТРАТЕГИЧЕСКОЕ ПОВЕДЕНИЕ ФИРМ В УСЛОВИЯХ ДИФФЕРЕНЦИАЦИИ ПРОДУКТА .....	284
<b>А. Р. Моисеенко, И. А. Бондарева</b> КРИТЕРИИ ОПТИМИЗАЦИИ РЕСУРСОВ ПРЕДПРИЯТИЯ .....	290
<b>К. О. Редько, И. А. Бондарева</b> ЛОГИСТИЧЕСКИЙ АУДИТ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ .....	298
<b>Я. В. Савранская</b> СУЩНОСТЬ И РОЛЬ УПАКОВКИ В МАРКЕТИНГЕ .....	302
<b>Н. А. Селезнева, М. В. Турбаба</b> АНАЛИЗ МЕТОДОВ ПОСТРОЕНИЯ ГОРОДСКИХ ПАССАЖИРСКИХ ТРАНСПОРТНЫХ СИСТЕМ .....	308
<b>Е. Н. Терешонок, В. В. Шинкарева</b> УПРАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫМИ ПОТОКАМИ.....	315
<b>М. В. Ткаченко, Е. П. Мельникова</b> ОСОБЕННОСТИ АУДИТА ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ ПРЕДПРИЯТИЙ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА .....	320
<b>Т. А. Толстая</b> УПРАВЛЕНИЕ МАТЕРИАЛЬНЫМИ ПОТОКАМИ.....	324
<b>В. Е. Сыцко, Л. В. Целикова</b> ОЦЕНКА КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТИ ТОВАРОВ .....	330
<b>Н. В. Гуменюк, А. В. Загоруйко</b> МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ПРИНЦИПЫ АНАЛИЗА РЫНКА ИНФОРМАЦИОННО-КОММУНИКАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ.....	338
<b>М. А. Голубец, А. Ю. Михайлова, В. Н. Ращупкина</b> МЕТОДИЧЕСКИЙ ПОДХОД ФОРМИРОВАНИЯ СИСТЕМЫ ЭНЕРГОМЕНЕДЖМЕНТА НА ПРОМЫШЛЕННОМ ПРЕДПРИЯТИИ.....	343

<b>М. А. Голубец, В. Н. Ращупкина</b> УПРАВЛЕНИЕ МАТЕРИАЛЬНЫМИ И ИНФОРМАЦИОННЫМИ ПОТОКАМИ НА ПРОИЗВОДСТВЕ.....	348
<b>А. Н. Дворниченко, А. В. Гончарова</b> ОПТИМИЗАЦИЯ ПРОЦЕССОВ ДИВЕРСИФИКАЦИИ КАК МЕТОД ОБЕСПЕЧЕНИЯ СТАБИЛЬНОСТИ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ПРОМЫШЛЕННЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ. ....	353
<b>В. Н. Таран, А. М. Долженко, К. К. Рыбалко</b> НОВЫЙ ЧИСЛЕННЫЙ МЕТОД РЕШЕНИЯ ЗАДАЧ ЭКОНОМИКИ И СТАТИСТИКИ .....	360
<b>Н. В. Ващенко, С. Л. Беловолова</b> АНТИКРИЗИСНОЕ УПРАВЛЕНИЕ КАК ОСНОВНАЯ ПРЕДПОСЫЛКА ПОВЫШЕНИЯ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	367
<b>Т. В. Щёлокова</b> ФОРМИРОВАНИЕ ИНФОРМАЦИОННОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКОГО ПРЕДПРИЯТИЯ КАК УНИВЕРСАЛЬНОЙ ЛОГИСТИЧЕСКОЙ СИСТЕМЫ.....	371
<b>Е. Д. Булавка, С. Н. Крапивницкая</b> МЕТОДЫ УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ .....	382
<b>О. В. Холодилов, Т. А. Коваленко, Е. П. Мельникова</b> СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ УСТОЙЧИВЫМ РАЗВИТИЕМ ПРЕДПРИЯТИЯ ХИМИЧЕСКОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ.....	387
<b>О. С. Ключникова, Е. Ю. Руднева</b> РЕКОМЕНДАЦИИ ПО РАЗРАБОТКЕ СБАЛАНСИРОВАННОЙ СИСТЕМЫ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЛЯ ОЦЕНКИ СТРАТЕГИЧЕСКИХ ПЕРСПЕКТИВ РАЗВИТИЯ УГЛЕДОБЫВАЮЩЕГО ПРЕДПРИЯТИЯ .....	397
<b>А. Б. Гueva, М. Е. Корнеев</b> АНАЛИЗ ДИНАМИКИ И СТРУКТУРЫ ГОСУДАРСТВЕННОГО ВНУТРЕННЕГО И ВНЕШНЕГО ДОЛГА В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ..	404
<b>В. А. Корчагин, И. П. Энглези</b> АНАЛИЗ ВЛИЯНИЯ ЧЕЛОВЕЧЕСКОГО ФАКТОРА НА ПАРАМЕТРЫ АВАРИЙНОСТИ.....	409
<b>А. О. Миронова, В. В. Пехтерева</b> ОСОБЕННОСТИ ОЦЕНКИ КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ С ПОМОЩЬЮ МЕТОДИКИ РЕЙТИНГОВОЙ ОЦЕНКИ.....	414
<b>В. И. Бондарева, А. Ю. Артёмова</b> РОЛЬ КОМПЛЕКСА МАРКЕТИНГА В СИСТЕМЕ СТРАТЕГИЧЕСКОГО УПРАВЛЕНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ-СУБЪЕКТА ВЭД .....	419
<b>И. А. Бондарева, К. В. Мирошникова</b> НАПРАВЛЕНИЯ ОПТИМИЗАЦИИ СТРУКТУРЫ ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ ПРЕДПРИЯТИЯ .....	423
<b>Е. А. Новицкая, О. И. Черноус</b> УСЛОВИЯ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ РЫНКА СЛИЯНИЙ И ПОГЛОЩЕНИЙ .....	428

<b>Г. В. Астапова, Н. Б. Кривец, Л. Н. Скирневская</b> СТИМУЛИРОВАНИЕ НАУЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕПОДАВАТЕЛЕЙ В СИСТЕМЕ ВЫСШЕГО ЭКОНОМИЧЕСКОГО ОБРАЗОВАНИЯ.....	434
---	-----

**СЕКЦИЯ 4**  
**АКТУАЛЬНЫЕ ПРОБЛЕМЫ ИНВЕСТИЦИОННОЙ И**  
**ИННОВАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

<b>И. В. Бурлаченко, Е. В. Заричанская</b> ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СТРОИТЕЛЬНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И ПОВЫШЕНИЕ ЕЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ.....	440
<b>Е. В. Ефременко, О. С. Васильева</b> ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ДАННЫХ УЧЕТА ДЛЯ ОБОСНОВАНИЯ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРИВЛЕКАТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ .....	446
<b>Е. А. Иванова, А. Н. Иванов</b> РАЗВИТИЕ ФОРМ И МЕТОДОВ СТИМУЛИРОВАНИЯ ПЕРСОНАЛА НА ПРЕДПРИЯТИИ В УСЛОВИЯХ ИННОВАЦИОННОГО РАЗВИТИЯ РЕГИОНА.....	452
<b>А. В. Солодилов</b> НОВЫЕ ПОДХОДЫ В ФОРМИРОВАНИИ ИНВЕСТИЦИОННОГО КЛИМАТА В РЕГИОНЕ .....	460
<b>В. Л. Гетьманская, В. А. Кулаков</b> ФОРМИРОВАНИЕ И ОЦЕНКА КОНКУРЕНТНОГО РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКОЙ ОТРАСЛИ С УЧЕТОМ ИННОВАЦИОННОЙ СОСТАВЛЯЮЩЕЙ .....	467
<b>И. Ю. Гайдай, В. В. Коржова</b> ФАКТОРЫ ФОРМИРОВАНИЯ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРИВЛЕКАТЕЛЬНОСТИ МАЛЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ .....	477
<b>И. Ю. Гайдай, Р. Ф. Гайдай, Р. Р. Ульданов</b> СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ПРОДУКТОВОЙ ПОЛИТИКИ БАНКА ЗА СЧЕТ ВНЕДРЕНИЯ НОВЫХ ПРОДУКТОВ И УСЛУГ .....	482
<b>В. А. Сильченко, Л. В. Кравцова</b> МЕТОДЫ ОЦЕНКИ РИСКОВ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ.....	486
<b>Р. Ю. Заглада, К. Н. Карпушина</b> ПУТИ УЛУЧШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ В СОВРЕМЕННЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ УСЛОВИЯХ .....	493

**СЕКЦИЯ 5.  
ПСИХОЛОГИЯ, ПЕДАГОГИКА, ОБРАЗОВАНИЕ: ТЕОРИЯ И  
ПРАКТИКА**

<b>Н. А. Анисимов</b> К ВОПРОСУ О ДЕФИНИЦИЯХ ПОНЯТИЯ «ПУБЛИЦИСТИКА» КАК ФЕНОМЕНА ЖУРНАЛИСТИКИ И ПРЕДМЕТА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ .....	498
<b>В. М. Кожевников</b> ФАЙЛОВЫЙ ПОДХОД К ПОСТРОЕНИЮ СОДЕРЖАНИЯ ЛЕКЦИИ.....	502
ПО ТЕМЕ В СИСТЕМЕ ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ ПЕДАГОГИЧЕСКИХ РАБОТНИКОВ ОУ СПО .....	502
<b>И. В. Лапаева, О. Г. Каверина, И. А. Горобец</b> ИССЛЕДОВАНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ НЕОБХОДИМЫХ НАВЫКОВ СОВРЕМЕННЫХ ВЫСОКОКВАЛИФИЦИРОВАННЫХ СПЕЦИАЛИСТОВ .....	510
<b>М. В. Жаболенко</b> КЛАСТЕРНЫЕ ИНИЦИАТИВЫ В РАМКАХ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ .....	516
<b>Е. В. Курмаева, В. С. Соловьян</b> ОСОБЕННОСТИ ПРОВЕДЕНИЯ МАССОВЫХ ФИЗКУЛЬТУРНО- ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ В АДИ «ДОННТУ» .....	521
<b>А. Г. Федорченко, Д. М. Яковлева</b> ПРОБЛЕМЫ И ПЕРСПЕКТИВЫ ИЗУЧЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ «ИНФОРМАТИКА» В ШКОЛАХ И ВЫСШИХ УЧЕБНЫХ ЗАВЕДЕНИЯХ.	525

**СЕКЦИЯ 6  
ЭКОНОМИКА ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ И ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ  
МЕНЕДЖМЕНТ**

<b>Н. А. Селезнева, В. А. Тятых</b> ВЛИЯНИЕ УРОВНЯ КАЧЕСТВА ГОРОДСКОГО АВТОМОБИЛЬНОГО ТРАНСПОРТА НА ЭКОЛОГИЧЕСКУЮ ОБСТАНОВКУ В ГОРОДЕ.....	531
<b>И. В. Бурлаченко, Е. В. Заричанская</b> СОВРЕМЕННОЕ СОСТОЯНИЕ И НАПРАВЛЕНИЯ РЕГУЛИРОВАНИЯ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ.....	536
<b>Н. А. Кириленко, О. Л. Дариенко</b> ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ОЦЕНКИ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ ТЕХНОГЕННЫХ МЕСТОРОЖДЕНИЙ .....	544
<b>Е. П. Мельникова, С. А. Руднев, Е. Н. Колганова</b> ПРАКТИЧЕСКАЯ РЕАЛИЗАЦИЯ СТРАТЕГИИ ПОВЫШЕНИЯ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ЧИСТОТЫ ПРОИЗВОДСТВА .....	553

<b>Н. С. Сидляр</b> ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ КАК ОСНОВА ЭКОЛОГИЧЕСКОГО МЕНЕДЖМЕНТА .....	559
<b>О. Л. Дариенко, К. А. Степанова</b> ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ТАКСАЦИЯ КАК МЕХАНИЗМ ТАРИФИКАЦИИ ТЕПЛОВОЙ И ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ ТЭС.....	565
<b>А. В. Фесенко, Е. Ю. Руднева</b> К ВОПРОСУ ЭКОЛОГИЗАЦИИ ОБЩЕСТВЕННОГО РАЗВИТИЯ.....	573
<b>Н. А. Дроздов, А. М. Долженко, К. К. Рыбалко</b> ПЛАНИРОВАНИЕ ЭФФЕКТИВНОЙ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ПРИРОДООХРАННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЙ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА .....	577
<b>Д. Р. Цибульняк, Е. Ю. Руднева</b> К ПРОБЛЕМЕ ПОВЫШЕНИЯ ЭКОЛОГИЧЕСКОГО КАЧЕСТВА ПРОДУКЦИИ .....	582



## **ПРЕДИСЛОВИЕ**

*Уважаемые участники конференции!*

*Статьи, составляющие данный сборник, представляют собой преобразованные для печати доклады, сделанные участниками третьей Международной научно-практической конференции «Актуальные вопросы экономики и управления: теоретические и прикладные аспекты», которая в очередной раз прошла в стенах Автомобильно-дорожного института и собрала вместе ведущих ученых, высококвалифицированных преподавателей и молодых исследователей Донецкой и Луганской Народных Республик, Российской Федерации и Республики Беларусь.*

*Широта проблематики конференции «Глобальные тенденции экономического развития.*

*Социальная и региональная экономика», «Экономика труда и управление персоналом», «Экономика, организация и управление предприятиями, отраслями, комплексами», «Актуальные проблемы инвестиционной и инновационной деятельности», «Психология, педагогика, образование: теория и практика», «Экономика природопользования и экологический менеджмент» отражает высокий интеллектуальный потенциал профессорско-преподавательского состава и студентов и вселяет уверенность в позитивное будущее современной науки и производства.*

*На сегодняшний день роль научных и прикладных исследований является особенно актуальной, поскольку впоследствии они станут фундаментом и опорой развития нашего общества. Подобные научные мероприятия особенно важны, поскольку, используя полученные знания и собственные научные разработки Вы сможете успешно решать сложные экономические проблемы и практически участвовать в развитии нашего молодого государства.*

*В последние годы Донецкий регион подвергся стремительным переменам как на микро-, так и на макроэкономическом уровне, что повлияло на общее состояние экономики, образования и рынка труда. В ответ на изменения в общественной и экономической жизни актуализируются проблемы обновления, пересмотра подходов и содержания, технологии подготовки специалистов для различных сфер деятельности, в том числе и экономических специальностей, которые, мы надеемся, будут освещены на предстоящей конференции, и, которые, в свою очередь, позволят выработать рекомендации по их решению.*

*В заключении хотелось бы выразить непоколебимую уверенность в том, что для молодых специалистов данная конференция станет именно той площадкой, на которой они будут проходить испытание своей научной состоятельности, учиться отстаивать свою позицию в дискуссиях, знакомиться с коллегами и открывать новые горизонты научного совершенствования.*

*С уважением,  
директор Автомобильно-дорожного института  
ГОУВПО «Донецкий национальный технический университет»,  
доктор технических наук,  
профессор М.Н. Чальцев*

**СЕКЦИЯ 1**  
**ГЛОБАЛЬНЫЕ ТЕНДЕНЦИИ ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ.**  
**РЕГИОНАЛЬНАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА.**

УДК 330.341.1

**ИННОВАЦИОННОЕ РАЗВИТИЕ В УСЛОВИЯХ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ**  
**ГЛОБАЛИЗАЦИИ**

**Шабельникова Евгения Андреевна**

ГОУ ВПО ЛНР «Донбасский государственный технический университет»  
г. Алчевск

***Аннотация.** Статья посвящена вопросам необходимости совершенствования подходов к пониманию сущности и тенденций развития инновационных процессов в условиях экономической глобализации. Определены основные направления развития научно-технического прогресса. В качестве приоритетов, обеспечивающих конкурентные преимущества, выделены технологические инновации.*

***Ключевые слова:** глобализация, инновационное развитие, технологические инновации, инновационный процесс.*

**INNOVATIVE DEVELOPMENT IN THE CONDITIONS OF ECONOMIC**  
**GLOBALIZATION**

**Shabelnikova Yevgeniia**

State Educational Institution of Higher Professional Education  
«Donbass State Technical University»  
Alchevsk

***Abstract.** The article is devoted to the issues of the need to improve approaches to understanding the essence and tendencies of the innovative processes development in the context of economic globalization. The basic directions of scientific and technical progress development are determined. Technological innovations are identified as priorities providing competitive advantages.*

***Key words:** globalization, innovative development, technological innovations, innovative process.*

***Постановка проблемы.** Современному этапу экономического развития присуще такое явление как глобализация. Однако развитие данных глобализационных процессов по своей сути происходит весьма противоречиво. Вызвано это неравномерностью развития отдельных регионов мира, попытками некоторых стран усилить свое влияние на экономическое развитие других стран и т. д. Желание некоторых стран – установление однополярного мира приводит к постоянным противоречиям и конфликтам как в экономическом, так и в политическом пространстве. Как следствие, возникающие локальные*

конфликты, лишь тормозят процесс экономического развития некоторых стран. Поэтому желаемое доминирование отдельных стран требует соответствующей реакции от национальных экономик, в частности новых путей развития, которые должны быть основаны на знаниях, интеллектуальном капитале и инновационном технологическом прорыве. Национальная экономика, на современном этапе глобализации, должна выбрать для себя инновационный путь развития, при прямом участии государства, бизнес-сектора и науки, в результате чего проявятся конкурентные преимущества страны и ее регионов в глобальной экономике. Как следствие, актуализируется значимость исследования содержания инновационного развития в современных условиях глобализационных процессов.

**Анализ последних исследований и публикаций.** История теории инновации начинается с Й. Тюнена, Ф. Найта, Ж-Б Сэя. Характеризуя инновационную предпринимательскую деятельность, Й. Шумпетер отмечал: быть успешным инновационным предпринимателем означает делать не то, что делают другие, и не так, как делают другие. Именно Й. Шумпетером был впервые введен в научный оборот термин «инновация». Он рассматривался как новая функция производства, как «новая его комбинация» [1]. Если сосредоточить внимание на содержании основных течений в исследовании современных тенденций экономического развития, то обнаружится, что все они в той или иной степени направлены на изучение инноваций.

Теоретические основы вопросов глобализации и их влияние на развитие инновационной экономики исследовали такие зарубежные ученые как Г. Гроссман, Н. Кайзер, Дж. Сорос, среди отечественных экономистов и социологов стоит выделить М. Г. Делягина, Г. П. Журвлева, А. В. Ковалева, А. И. Уткина, Н. Я. Данилевского и других. Актуальность и значимость изучения данной тематики не вызывает сомнений, поэтому по-прежнему остаются важными вопросы совершенствования научных подходов к содержанию и тенденциям развития инновационных процессов в условиях глобализации.

**Цель исследования** заключается в обосновании необходимости комплексного социально-экономического подхода к определению содержания инновационного развития в условиях глобализационных процессов и раскрытия его главных составляющих.

**Основные результаты исследования.** Современный мир – мир инноваций, который постоянно меняется и непрерывно обновляется. Инновационное развитие сегодня является наиболее характерным признаком современного экономического развития стран в условиях глобализации.

Инновация – это, прежде всего, реализация новой идеи или решение о внедрении (нововведении) нового продукта или услуги. Основой инновационного развития является высокий уровень научных знаний, воплощенный посредством фундаментальных и прикладных исследований. Сочетание их с практическими разработками создает базис инноваций – научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки (НИОКР).

Следует обратить внимание на то, что инновации не просто нововведения, а способность к новому мышлению, к переосмыслению стереотипов и доктрин, традиций и устоявшихся представлений. Нововведению, самому по себе не состоится, поскольку инновационным должно быть мышление. На современном этапе развития это особенно актуально, поскольку, все процессы, ускоряющие экономическое развитие, предполагают изменение способов их понимания. «Мы живем в обществе и способны легко ориентироваться в нем, – пишет Ф. Хайек, – а наши действия с большей долей вероятности приводят к успеху не только потому, что окружающие нас люди руководствуются известными целями или известными соотношениями между средствами и целями, но и потому, что мы ограничены также правилами, назначение или происхождение которых нам неизвестно, да и о их существовании мы далеко не всегда догадываемся» [2].

Процесс инновационного развития во многом определяется рынком интеллектуальных услуг, объемом и качеством этих услуг, а также эффективностью механизма их производства и потребления.

Процесс инновационного развития, в глобализирующемся мире определяется выполняемыми функциями в общественном развитии:

- посредством инноваций осуществляется воплощение в жизнь достижений человеческого интеллекта, научно-технических результатов, что способствует интеллектуализации трудовой деятельности, повышению ее наукоемкости;

- с помощью нововведений расширяется круг производимых товаров и услуг, улучшается их качество, что способствует росту потребностей каждого человека, общества в целом и удовлетворению этих потребностей;

- инновации дают возможность вовлекать в производство новые производственные силы, создавать товары и услуги с меньшими затратами труда, материалов, энергии;

- концентрация инноваций в той или иной сфере помогает привести структуру воспроизводства в соответствие со структурой изменившихся потребностей и структурой внешней среды;

- инновации служат стимулом предпринимательской деятельности, особенно в сфере малого бизнеса, побуждают к поиску и освоению новых товаров и технологий, чтобы устоять и победить в конкурентной борьбе, занять новые рыночные ниши [3].

Содержание понятия и развития не сводится к простому обозначению протекания любого процесса во времени, не сводится к некой временной характеристике процесса безотносительно к его содержанию. В развитие вложен вполне конкретный смысл. Главное в его определении, что процесс действительного развития происходит при непосредственном участии человека как в самом развитии, так и в его результатах. Инновационное развитие в таком контексте можно толковать не только как изменения, основанные на знаниях, инновациях, но и как развитие, управляемое человеком [4].

Таким образом, в центре инновационной экономики, инновационного развития находятся системообразующие взаимосвязанные звенья развития – человек, знания, экономика. Императив современного развития не требует особых разъяснений, потому что человек является главным условием, основным фактором, ведущим участником, и пользователем результатов развития. Исторический опыт наиболее развитых в экономическом плане стран показывает, что все более важным фактором развития становится человеческая деятельность, основанная на знаниях. В условиях перехода к инновационному развитию возникает необходимость радикального переосмысления роли как человека, так и организаций в процессе развития в условиях глобализации, когда обострение конкурентной борьбы обуславливает рост неопределенности, ускорение научно-технических, технологических и социальных изменений, что в свою очередь обостряет и актуализирует проблему накопления и эффективной реализации человеческого потенциала. Рост значения человеческого потенциала связан также с формированием интеллектуальных, основанных на знаниях, обществ. Более того, ресурсы знаний, т. е. образованные работники, – это один из главных ресурсов общества. «И только знания (за исключением случаев абсолютной монополии), – подчеркивает П. Друкер, – придают продукции любой фирмы ту лидирующую позицию, на которой, в конечном счете, и основывается успех и выживание» [5].

Среди приоритетов, которые обеспечивают конкурентные преимущества на современном этапе развития мирового хозяйства, особое место уделяется уровню развития технологии, поэтому технологические инновации играют особую роль. Технологические инновации представляют собой конечный результат инновационной деятельности, получивший воплощение в виде нового или усовершенствованного продукта, или услуги, внедренных на рынке, нового или усовершенствованного процесса, или способа производства (передачи) услуг, используемых в практической деятельности. На рисунке 1 представлен удельный вес организаций РФ, осуществляющих технологические инновации, в общем числе организаций по видам экономической деятельности.

На основании статистических обследований Национального исследовательского университета «Высшая школа экономики», на рисунке 2 приведена динамика основных показателей инновационной деятельности в сфере технологических инноваций, относительно количества научно-исследовательских подразделений в организациях, занимающихся технологическими инновациями, и численности занятых в этих процессах в РФ.

Как видно из приведенных ниже рисунков, наблюдается незначительный рост организаций, имеющих НИОКР подразделения в общем числе организаций, осуществляющих технологические инновации за период продолжительностью в 15 лет, а численность работников и вовсе снижается. Это вызвано целым рядом факторов, среди наиболее распространенных стоит выделить:

– недостаточность финансовых ресурсов для обеспечения научных исследований и внедрения инновационных разработок;

- несовершенство нормативно-правовой системы регулирования и стимулирования инновационной деятельности;
- отсутствие действенной системы приоритетов развития научно-технологической сферы;
- медленное формирование современного и масштабного рынка инновационной продукции.



**Рисунок 1 – Удельный вес организаций, осуществляющих технологические инновации, в общем числе организаций по видам экономической деятельности в 2014 – 2015 гг. [6]**

	2000	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Добывающие, обрабатывающие производства, производство и распределение электроэнергии, газа и воды</b>															
Число подразделений, выполнявших научные исследования и разработки	2584	1788	2048	2009	2083	2274	2360	2117	2248	2218	2234	2381	2614	2644	2738
Численность работников в подразделениях, выполнявших научные исследования и разработки, чел.	103367	85902	84492	81052	86356	96188	94116	80106	79603	79993	80639	82760	90238	92796	97733



**Рисунок 2 – Научно исследовательские подразделения в организациях, осуществлявших технологические инновации [6]**

Изменения в мировом инновационном обществе сейчас происходят по следующим направлениям развития научно-технического прогресса.

Первое направление связано с созданием экономического, финансового и правового климата для преимущественно инновационного развития экономики.

Основная роль в этом процессе принадлежит государству. Конкурентоспособное развитие национальной экономики предполагает поддержку в динамике эффективного законотворческого процесса и контроль процессов реализации стратегических приоритетов государственной политики. Инновационные приоритеты национального хозяйства трансформируются под влиянием научно-технического прогресса (НТП). «Особое значение приобретают наукоемкие технологии обрабатывающей промышленности и сфера услуг, доля которых на сегодня составляет в среднем более половины ВВП ведущих стран мира. Именно эти отрасли обеспечивают высокие темпы роста объемов производства, занятости, инвестиций, внешнеторгового оборота. Бурный рост влияния науки и новых технологий на социально – экономическое развитие этих стран коренным образом изменило саму структуру мировой экономики. Результатом стали структурные трансформации мирового экспорта в пользу продукции высоко – и среднетехнологичных отраслей стран-лидеров» [7].

В качестве примера рассмотрим опыт США. Мировое лидерство США по внедрению новых технологий, которое началось после Второй мировой войны, определило НТП, основой развития которого стали постоянно растущие капиталовложения в науку. Государственная научная политика США реализуется по нескольким важнейшим направлениям, среди которых целесообразно выделить следующие:

- во-первых, государственное финансирование науки, причем источниками средств являются ассигнования из бюджета, собственные и заемные средства частных фирм, высших учебных заведений и так называемых неприбыльных исследовательских организаций;

- во-вторых, система государственных приоритетов в развитии НИОКР (целевое распределение бюджетных средств на НИОКР в сфере обороны, аэрокосмических и атомных разработок, медицины и образования, торговли, охраны окружающей среды, судостроения, обрабатывающей промышленности);

- в-третьих, государственное регулирование процесса передачи технологий в частный сектор (контрактная система на НИОКР, исследовательская деятельность правительственных лабораторий, обеспечение концентрации значительных объемов научно-технической информации в руках государства, механизм передачи результатов НИОКР, полученных за счет государства, всем заинтересованным частным фирмам страны);

- в-четвертых, государственная политика в сфере научно-технической информации (создание нескольких федеральных органов научной и технической информации, центров анализа информации);

- в-пятых, развитие образования и повышение квалификации научных кадров США (изменение финансовой базы школ и высших учебных заведений,

система повышения квалификации и переподготовки кадров, финансирование научных исследований в области образования и подготовки кадров);

– в-шестых, государственное программирование экономики (антикризисные меры, политика стимулирования экономического роста, конъюнктурное программирование, создание системы органов и методов антициклического регулирования, использование индикативных методов, реформа налоговой системы для проведения политики количественной оценки и направлений роста, долгосрочное прогнозирование, политика стимулирования научно-технического прогресса, система «планирование – программирование – разработка бюджета», планирование и прогнозирование в сфере реализации государственной научной политики) [8].

Второе направление связано с растущей ролью бизнеса в процессе инновационного развития. Бизнес, особенно крупный, предъявляет спрос на высокотехнологичный продукт. Корпорации не только формируют спрос на инновационную продукцию, но и осуществляют расходы на научно-исследовательские и конструкторские разработки. В условиях глобализации и усиления конкурентной борьбы, это делает вышеописанную тенденцию устойчивой.

Третье направление – перестройка научно-технической политики непосредственно в корпорациях. С одной стороны, наиболее процветающие корпорации сосредотачивают создание технологий, осуществляя полный цикл, включая вывод продукции на рынок и полное финансирование этого процесса. С другой стороны, формируются интеграционные исследовательские структуры, академические и отраслевые НИИ. Компании выходят с заказами в научные центры, формируют кластерные группы разработчиков с кафедр профильных высших учебных заведений и НИИ, для общей работы над соответствующими проектами.

В последние годы исследователями отмечаются частые случаи использования крупными компаниями аутсорсинга. Его использование возможно на различных этапах инновационного процесса, но наиболее благоприятным для аутсорсинга является первый этап инновационного процесса – генерация идей. Стремясь к максимизации отдачи, большие компании забрасывают по образному выражению «инновационную сеть» дальше и глубже с целью приобретения и отбора наиболее перспективных нововведений.

Этап коммерциализации нового проекта, как и раньше остается под непосредственным контролем крупной компании. Только отдельные функции, такие как исследование целевых рынков и осуществление рекламных кампаний, может быть передано другим компаниям. А основные, ключевые аспекты, связанные с позиционированием нового проекта, продукта или услуги, ценовой политики, его продвижение на рынке и т. д. жестко контролируются самой компанией. Рыночная трансформация определила проблему выбора соответствующей хозяйственной модели, что, в свою очередь, отражает внутренний потенциал страны и его инновационные возможности.

В целом же экономическая модель большинства стран СНГ, которая сформировалась в результате сплошного переплетения противоречивых источников и факторов внутреннего и внешнего характера, а в действительности представляет собой эклектику, в которой действуют и сосуществуют бывшие советские методы, элементы монетаризма и эволюционно – институциональные принципы. Для кардинального изменения ситуации – повышения конкурентоспособности национальной экономики и роста уровня благосостояния на данном историческом этапе у нас признан наиболее адекватным инновационный тип экономического развития, реализации которого должны быть подчинены все средства и инструменты экономической политики. «Речь идет, – отмечает А. Пилипенко, – о глубокой и всеобъемлющей структурной трансформации экономики, лицо которой будут определять наука и технология, знания и всевозможные услуги. Этот стратегический структурный маневр позволит привести экономику в соответствие с имеющейся ресурсной базой, с национальными потребностями и интересами, а также с ведущими тенденциями мирового экономического, политического и социального развития» [9].

**Выводы.** Новое мышление в условиях глобализационных процессов, прежде всего, связано с отказом от линейного, упрощенного представления о действительности. Проведенное исследование послужило базисом для формулирования следующих выводов:

- необходимость сосредоточения внимания на создании экономики знаний, характерной особенностью которой является поиск и производство инновационных идей и технологий, как внутри страны, так и за ее пределами;
- интернационализация НИОКР;
- гармонизация взаимодействия науки и практики, фундаментальных и прикладных знаний, новых теоретических идей и инновационных технологий;
- стимулирование и поддержка инновационных процессов, формирование в стране открытого информационного общества, интеграция в мировое информационное пространство;
- фокусировка исследований в сфере хай-тек, а также других передовых отраслях, таких как медицина, фармацевтика, химическая промышленность, автомобиле и авиастроение и др.;
- возможность применения мирового опыта должна сопровождаться мощной государственной политикой, финансовой и законодательной поддержкой;
- необходимость учитывать, при выработке стратегий современного развития, национальные особенности, исторические традиции и социальную структуру общества.

### ***Литература***

1. Инновационная экономика : моногр. / под ред. Ю. М. Осипова, И. В. Шевченко, Л. Н. Дробышевской, Е. С. Зотовой. – М. : Краснодар, 2008. – 537 с.

2. Хайек Ф. Право, законодательство и свобода / Ф. Хайек. – М. : ИРИСЭН, 2006. – 648 с.
3. М. М. Гуревич, В. Ш. Каганов, О. И. Кондратьев Инжиниринг малого бизнеса / . – М. ; Самара: Агроконсалт, 1998 – 234 с.
4. Знания на службе развития. Отчет о мировом развитии 1998–1999, включая выборочные показатели мирового развития. – М. : Весь мир : Всемирный банк, 1999. – 298 с.
5. Друкер П. Ф. Управление, нацеленное на результаты / П. Ф. Друкер ; пер. с англ. М. Котельникова. – М. : Технологическая школа бизнеса, 1992. – С. 282.
6. Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики». Статистические сборники ВШЭ. Индикаторы инновационной деятельности: 2017. – [Электронный ресурс] Режим доступа : <https://www.hse.ru/primarydata/ii2017>
7. Основы инновационного предпринимательства : учеб. пособие / Г. А. Гершанок [и др.]. – Пермь: Изд-во Перм. нац. исслед. Политехн. ун-та, 2013. –167 с.
8. Орешников, А. А. Проблемы формирования спроса на инновации в странах с развивающейся и переходной экономикой / А. А. Орешников // Менеджмент инноваций. – 2010. №2 (10), – С. 152 – 163.
9. Глобальное и национальное в экономике: по итогам Международной научной конференции Малого университетского форума, 25–27 февр. 2004 г., Москва / МГУ им. М. В. Ломоносова . – М. : Центр общественных наук при МГУ им. М. В. Ломоносова, 2004. – 219 с.

УДК 339.9

## **СОВРЕМЕННЫЕ ОСОБЕННОСТИ И ТЕНДЕНЦИИ РАЗВИТИЯ СИСТЕМЫ МЕЖДУНАРОДНОГО ПРОИЗВОДСТВА ТРАНСНАЦИОНАЛЬНЫХ КОРПОРАЦИЙ**

**Корниенко Юлия Юрьевна, Цымбалюк Анна Владимировна**  
ГОУ ВПО «Луганский национальный университет имени Владимира Даля»  
г. Луганск

***Аннотация.** В статье исследованы современные особенности и тенденции развития международного производства транснациональных корпораций. Представлена характеристика показателей развития международного производства. Осуществлен региональный анализ инвестиционной деятельности ТНК, рассмотрено развитие глобальных цепей создания стоимости. Раскрываются неакционерные формы операций и их роль в глобальных цепях создания стоимости.*

***Ключевые слова:** транснациональные корпорации, международное производство, прямые иностранные инвестиции, глобальные цепи создания стоимости, неакционерные формы операций.*

# MODERN FEATURES AND TRENDS OF THE DEVELOPMENT OF THE INTERNATIONAL PRODUCTION SYSTEM OF TRANSNATIONAL CORPORATIONS

**Kornienko Iuliia, Tsymbaliuk Anna**

Lugansk National University named after Vladimir Dal

Lugansk

***Abstract.** The article studies the current features and trends in the international production development of transnational corporations. The characteristics of indicators of international production development are given. The regional analysis of the investment activities of TNCs is carried out, the development of global value chains is considered. Non-corporate forms of operations and their role in global value chains are shown.*

***Keywords:** transnational corporations, international production, foreign direct investments, global value chains, non-corporate forms of operations.*

**Постановка проблемы.** В процессе усиления глобализации и транснационализации хозяйственной жизни произошел значительный рост международного производства, которое охватывает почти все страны мира, характеризуется различными видами экономической деятельности, объединяет разнообразные по своему происхождению ресурсы. Движущей силой системы международного производства выступают транснациональные корпорации (ТНК), которые превратились в важный фактор мирового воспроизводственного процесса. Именно они играют ведущую роль в интернационализации производства, расширении и углублении производственных связей между предприятиями разных стран.

Развитие системы международного производства ТНК связано не только с традиционными цепями создания стоимости как формирования системы филиалов, но и с другими формами международного сотрудничества, в частности с неакционерными формами операций. Эти формы операций увеличивают количество участников системы международного производства, модифицируют характер производственных связей в этой системе.

Исследованию проблематики, связанной с деятельностью ТНК, развитием международного производства транснациональных корпораций, глобальными цепочками создания стоимости, посвящено достаточно много научных публикаций как зарубежных ученых, таких как П. Бакли, С. Гаймер, Д. Гроссман, Дж. Даннинг, М. Портер, так и отечественных – Е. М. Аксенова, Е. В. Наливайченко, И. Г. Животовская, Н. А. Волгина, А. Г. Джалилова.

Однако в настоящее время существует ряд актуальных вопросов, которые требуют дополнительного исследования, учитывая современные особенности и тенденции развития международного производства, связанные с деятельностью ТНК в функционировании глобальных цепей создания добавленной стоимости.

**Цель исследования** – определение основ и особенностей развития международного производства ТНК и анализ основных тенденций динамических изменений в системе международного производства.

**Основные результаты исследования.** Проблема международного производства ТНК всегда вызывала значительный интерес среди исследователей, поскольку экспансия транснациональных корпораций динамично меняется и модифицируется, принимая новые формы и модели. В экономической литературе достаточно широко представлена эклектическая парадигма международного производства Дж. Даннинга, в которой автор раскрывает основные положения теории международного производства и причины транснационализации. Д. Даннинг признавал, что его теория международного производства сталкивается с макроэкономическими теориями международной торговли и микроэкономической теорией фирмы [1].

Теоретические аспекты международного производства ТНК исследовал С. Геймер. Он показал, что основой развития международного производства является исключительно акционерные формы операций ТНК за рубежом [2].

Особенности современного международного производства раскрыты в трудах известного ученого-международника Е. В. Наливайченко, в частности он обращает внимание на широкое использование неакционерных форм операций ТНК в глобальных цепях создания стоимости [3].

Экспансия транснациональных корпораций сформировала современную систему международного производства, которая «объединяет в одном организационном, финансовом, технологическом режиме процесс производства продукции, международные трансакции, управление, маркетинг, научные и технологические исследования и другие элементы стратегической деятельности» [4].

Материальную основу международного производства составляют прямые иностранные инвестиции (ПИИ). Значительный рост их за последнее десятилетие обусловлен огромным масштабом операций ТНК. На их долю приходится 90 % прямых мировых иностранных инвестиций. В мире сейчас насчитывается около 80 тыс. ТНК и примерно 850 тыс. их иностранных филиалов. Острая конкурентная борьба, поиск путей доступа к дешевым ресурсам и факторам производства заставляет ТНК расширять рынки для инвестирования. Так, глобальный приток ПИИ увеличился в 2016 году на 38 % и составил 1,762 трлн долл. США, что свидетельствует о росте международного производства. Активизация инвестиционной деятельности повлияла на основные показатели международного производства ТНК (таблица 1), в частности накопленный приток ПИИ в 2016 г. достиг 25,0 трлн долл. США [5].

Масштабы системы международного производства раскрывают такие показатели, как объемы продаж и добавленная стоимость иностранных филиалов ТНК. Так, продажи иностранных филиалов ТНК за последние пять лет увеличились на 28 % и составляют 36,6 трлн долл. США. Такая тенденция характерна и для динамики добавленной стоимости филиалов ТНК: за пять лет она выросла на 26 % и достигла 7903 млрд долл. США. Показателем расширения международного производства ТНК является рост активов их

филиалов. Если в 1990 году они составляли 3,9 трлн долл. США, то в 2016 году – 105,7 трлн долл. США, т. е. выросли более чем в 27 раз.

**Таблица 1 – Показатели международного производства ТНК**

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Объемы продаж иностранных филиалов (млрд долл. США)	31687	31865	34149	36668
Общие активы иностранных филиалов (млрд долл. США)	88536	95671	101254	105778
Экспорт иностранных филиалов (млрд долл. США)	7463	7469	7688	7803
Трансграничные слияния и поглощения (млрд долл. США)	328	349	432	721
Добавленная стоимость иностранных филиалов (млрд долл. США)	7089	7030	7419	7903
Занятость в зарубежных филиалах (тыс. чел.)	69359	72239	76821	79505

За последние пять лет более 19 млн работников было дополнительно вовлечено в процесс создания добавленной стоимости на предприятиях ТНК. Общее количество занятых в филиалах этих корпораций составляет 79,5 млн человек, что составляет более 20 % мировой занятости рабочей силы.

Особенностью современного состояния развития международного производства является увеличение доли развитых стран в глобальном притоке и вывозе ПИИ. Так, приток инвестиций в развитые страны увеличился на 55 %, а вывоз – на 61 %. В 2016 г. ТНК развитых стран инвестировали за рубеж 1,1 трлн долл. США, что на 33 % больше, чем в 2015 г. Это свидетельствует о значительном включение этих стран в международное производство. Активное привлечение компаний развитых стран в систему международного производства объясняется способностью продлить жизненный цикл своих технологий, продукции и диверсифицировать собственные риски. Среди развитых стран самыми большими инвесторами сейчас стали страны Европейского Союза. Их компании, реализуя глобальные стратегии деятельности, инвестировали 576 млрд долл. США.

Свое место в международном производстве занимают и развивающиеся страны. В настоящее время доля этих стран в глобальных потоках ПИИ составляет 26 %. В 2016 г. ПИИ транснациональных корпораций из развивающихся стран достигли 378 млрд долл. США. В то же время приток ПИИ в эту группу стран составил 765 млрд долл. США. Наиболее привлекательными являются страны Юго-Восточной Азии, которые в свое время были первыми включены в глобальные цепи создания стоимости. Сегодня в этих странах размещены сложные сегменты производственного процесса транснациональных корпораций, что свидетельствует об активном участии азиатских стран в фрагментированном производстве ТНК.

Не остаются в стороне от глобальных тенденций инвестиционной деятельности страны с переходной экономикой. Конечно, приток ПИИ в эти страны меньше, чем в развитые и развивающиеся страны. Так, доля стран с переходной экономикой в глобальном притоке ПИИ составляла в 2016 г. 2 %.

Рост масштабов международного производства транснациональных корпораций лежит в плоскости развития глобальных цепей создания стоимости, которые возникли и развиваются на основе фрагментации международного производства компаний. Глобальные цепи создания стоимости – это последовательные, взаимосвязанные виды деятельности по созданию добавленной стоимости, расположенные на различных континентах, которые обеспечивают производство товаров и услуг. Разделение производственного процесса ТНК на отдельные сегменты создает им конкурентные преимущества, значительно сокращает производственные затраты, повышает эффективность международного производства ТНК.

Осознание многими странами необходимости их участия в глобальных цепочках создания стоимости побуждает к принятию решений относительно либерализации и поощрения иностранных инвестиций. В 2016 году 85 % мероприятий инвестиционной политики были направлены на улучшение условий для ввоза инвестиций и ослабление ограничений. Преференции в инвестиционной политике создают условия для размещения в этих странах отдельных стадий международного производства, что превращает их в производителей отдельных компонентов определенных изделий. Например, участвуя в глобальных цепях создания стоимости, Индия сегодня является мировым центром по разработке программного обеспечения [6]. Глобальные цепи создания стоимости усиливают взаимосвязь, взаимозависимость между национальными экономиками, влияют на их структуру, занятость, уровень доходов.

Движущей силой распространения глобальных цепей создания стоимости является получение доступа к знаниям. Транснациональные корпорации все больше инвестируют за границу с целью получения этого стратегического актива. В состав таких цепей могут быть включены исследовательские центры, университеты, технологии, квалифицированные рабочие.

Процесс транснационализации характеризуется углублением внутрикорпорационного разделения труда и глубокой фрагментацией производственного процесса ТНК. Фрагментация приобретает масштабный характер.

Транснациональные корпорации имеют возможность рассредоточивать собственное производство по всему миру, поскольку благодаря техническому прогрессу происходит значительное сокращение коммерческих расходов. Наличие более дешевых и надежных средств связи, телекоммуникаций, Интернета, мощных персональных компьютеров ориентируют международное производство транснациональных корпораций на глобального потребителя, создают условия для преодоления расстояния между предприятиями ТНК [7].

Современная система международного производства ТНК охватывает как акционерные формы связей, т. е. создание подконтрольных филиалов или совместных предприятий, так и неакционерные кооперативные связи. Это сравнительно новые механизмы роста международного производства, которые превратились сегодня в один из важных факторов развития международного бизнеса ТНК. Неакционерные формы связей транснациональных корпораций представляют собой контрактные или субконтрактные формы бизнеса ТНК. Они включают различные виды деятельности, в частности предоставление технологических, инженерно-консультационных, управленческих услуг, выполнение строительных работ и др. Особым видом неакционерных операций является производственный субподряд и выполнение инновационных научно-исследовательских работ. За последние десять лет субподрядные операции в форме оффшорного аутсорсинга превратились в основной вид неакционерных связей транснациональных корпораций.

Особенно больших масштабов неакционерные формы взаимосвязей ТНК приобрели в странах, которые развиваются. По оценкам экспертов, они генерируют торговые потоки стоимостью примерно 2 трлн долл. США [8]. Большую часть таких международных продаж генерировали подряды по производству товаров и услуг. Посредством неакционерных форм операций ТНК включают в свою глобальную цепь создания стоимости тысячи местных предприятий стран, что значительно увеличивает их производство, способствует росту экспорта продукции на мировые рынки.

Использование неакционерных форм операций значительно изменило архитектуру международного производства ТНК. Происходит дальнейшая географическая дисперсия процесса создания добавленной стоимости, в этот процесс вовлекаются тысячи новых контрактных участников. С помощью таких операций транснациональные корпорации моделируют глобальную архитектуру своего производства на основе фрагментации производственных операций [9].

Таким образом, в современных условиях ТНК создают добавленную стоимость не только на своих иностранных филиалах, но и вовлекают в этот процесс независимые предприятия, которые связаны с ними партнерскими отношениями. За последние годы чрезвычайно динамично происходит интеграция их в глобальную корпорационную производственную систему создания добавленной стоимости. Этот сегмент международного производства ТНК свидетельствует о качественно новом уровне развития производственных связей в этой системе. Стратегия ТНК предусматривает систему долгосрочных контрактных связей с независимыми предприятиями, в которых предусмотрено, например, предоставление финансовой помощи субподрядчикам, передача технологии производства отдельных продуктов, помощь в подготовке кадров, содействие в экспорте продукции во внутреннекорпорационную сеть ТНК и другие рычаги влияния. Результатом такой стратегии является формирование и усиление зависимости неакционерных участников и транснациональных корпораций в глобальных цепях создания стоимости.

**Выводы.** Система международного производства ТНК активно развивается. Рост объемов ПИИ, продажи иностранных филиалов, величина созданной ими добавленной стоимости свидетельствуют о масштабности такого производства. Все группы стран включены в глобальные цепи создания стоимости. Расширение международного производства транснациональных корпораций происходит также за счет развития неакционерных форм операций ТНК, что значительно расширяет участие местных компаний стран-реципиентов в глобальных цепях создания стоимости международных фирм.

### **Литература.**

1. Dunning, John H. The Eclectic Paradigm as an envelope for Economic and Business Theories of MNE Activity / John H. Dunning // *International Business Review*. – 1990. – Vol. 9. – P.163-190.

2. Hymer, S. The International Operations of National Firms: A Study of Direct Foreign Investment / S. Hymer. Cambridge : MIT Press, 1976. – 253 p.

3. Наливайченко, Е. В. ТНК как институциональная форма интернационализации производства / Е. В. Наливайченко // *Теория и практика экономики и предпринимательства. Труды XIV Международной научно-практической конференции / Крымский федеральный университет им. В. И. Вернадского, Институт экономики и управления, кафедра бизнес-информатики и математического моделирования*. – 2017. – С. 33 – 35.

4. Волгина, Н. А. Международное производство, ТНК и прямые иностранные инвестиции: соотношение понятий / Н.А. Волгина // *Вестник Российского университета дружбы народов. Сер.: Экономика*. – 2015. – № 2. – С. 16 – 25.

5. Доклад о мировых инвестициях, 2016: основные тенденции и общий обзор [Электронный ресурс]. – Режим доступа : [http://unctad.org/en/PublicationsLibrary/wir2016\\_Overview\\_ru.pdf](http://unctad.org/en/PublicationsLibrary/wir2016_Overview_ru.pdf).

6. Джалилов, А. Гетерогенность и общие черты глобальных цепочек создания стоимости транснациональных корпораций / А. Джалилов // *Науковий вісник Херсонського державного університету*. – 2015. – Вип. 10, 3. – С. 18 – 20.

7. Животовская, И. Г. ТНК, новые производственные системы и глобализация промышленного производства на рубеже веков / И. Г. Животовская // *Новые производственные системы и региональные аспекты глобализации: сборник обзоров и рефератов. Сер. Социальные и экономические аспекты глобализации / Центр научно-информационных исследований глобальных и региональных проблем. Отделение глобальных проблем : И. Г. Животовская, Т. В. Черноморова*. – М., 2014. – С. 11 – 60.

8. Гудим, К. М. Вектор влияния ТНК на развитие сельскохозяйственного производства в условиях активизации международной интеграции / К. М. Гудим // *Вісник Дніпропетровського державного аграрно-економічного університету*. – 2012. – № 2. – С. 179 – 182

9. Аксенова, Е. М. ТНК: акционерные и неакционерные способы организации международного производства / Е. М. Аксенова // *Юго-Восточная Азия: актуальные проблемы развития*. – 2015. – № 29. – С. 146 – 163.

## ОСНОВНЫЕ ТЕОРЕТИКО-МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ПОДХОДЫ К ОПРЕДЕЛЕНИЮ ПРОЖИТОЧНОГО МИНИМУМА

**Половян Алексей Владимирович, Синицына Карина Игоревна**  
Государственное образовательное учреждение высшего профессионального  
образования «Донецкий национальный университет»  
г. Донецк

***Аннотация.** Необходимость институциональных изменений в управлении социальным развитием, обострение социально-экономической ситуации требуют принятия неотложных мер для обеспечения минимальных стандартов жизнедеятельности, предупреждения социальной напряженности и гармонизации общественной жизни. Сравнительный анализ различных теоретико-методологических подходов к определению и измерению уровня бедности позволяет отметить, что в монетарном измерении абсолютный, относительный и субъективный критерий бедности представляют собой ряд не альтернативных, а последовательных критериев бедности, которые обладают свойством транзитивности. Использование монетарного подхода приводит к тому, что при переходе от монетарного к немонетарному измерению уровня бедности часть бедных теряет этот статус, поскольку ряд форм проявления бедности не находит своего отражения в динамике денежных доходов населения.*

***Ключевые слова:** минимальные стандарты жизнедеятельности, бедность, методологические подходы, доходы, населения.*

## MAIN THEORETICAL AND METHODOLOGICAL APPROACHES TO DEFINING A MINIMUM SUBSISTANCE LEVEL

**Polovian Aleksei, Sinitsyna Karina**  
State Educational Institution of Higher Professional Education  
«Donetsk National University»  
Donetsk

***Abstract.** The need for institutional changes in the social development management and the aggravation of the social and economic situation require taking urgent measures to ensure minimum standards of living, to prevent social tension and harmonize public life. The comparative analysis of various theoretical and methodological approaches to defining and measuring poverty allows to note that in the monetary measurement the absolute, relative and subjective poverty criterion is not a series of alternative, but consistent poverty criteria with transitive properties. The use of the monetary approach leads to the fact that at transition from a monetary to a non-monetary poverty measuring, some poor people lose their status, because a number of forms of poverty manifestation are not reflected in the dynamics of the population cash incomes.*

**Keywords:** *minimum living standards, poverty, methodological approach, income, population.*

**Постановка проблемы.** Изучение теоретико-методологических основ формирования базового государственного социального стандарта (прожиточного минимума), государственного гарантированного уровня его выплаты, порядка и сроков поэтапного повышения (исходя из требований международного права и имплементации зарубежного опыта) позволяет сформировать научно-обоснованный базис для эффективной государственной социальной политики государства.

**Анализ исследований и публикаций.** Изучению проблем, связанных с теоретико-методологическим обеспечением формирования прожиточного минимума, посвящены труды таких ученых, как Овчарова Л. Н., Можина М. А., Mebratu D., Schumacher E., Buhmann B. и др. Вместе с тем необходимость дальнейшего исследования экономических тенденций в целях повышения эффективности мер, принимаемых для повышения благосостояния людей, имеет важное значение.

**Цель исследования** заключается в формировании научно-методологических основ и научно-практических рекомендаций по определению уровня прожиточного минимума.

**Основные результаты исследования.** Вопросы обеспечения оценки размеров прожиточного минимума во многом определяются изменением методологических подходов к оценке уровня благосостояния и смещения центра внимания с показателей оценки объемов производства на показатели устойчивого развития [1].

Общеизвестно, что отправной точкой для распространения теории устойчивого развития считается доклад комиссии Г. Х. Брундланд «Наше общее будущее», представленный Международной комиссии по природной среде и развитию. Однако, согласно методологии эволюционизма, любому концептуальному процессу предшествует ряд предпосылок, обуславливающих возникновение и задающих направления его развития.

Исторически выделяют три периода, которые оказали влияние на эволюцию концепции устойчивого развития [2]: предстокгольмский (до 1972 г.), стокгольмский (1972 – 1987 гг.), постстокгольмский (после 1987 г.).

Предстокгольмский период. Большое значение для формирования концепции устойчивого развития сыграла работа Э. Шумахера «Малое – прекрасно», которая вышла в 1973 г. [3]. Акцентируя внимание на необходимости развития небольших по масштабу организаций, в этой работе был поднят ряд вопросов, задавших концептуальные направления для исследований экономики окружающей среды. Ключевые идеи исследования Э. Шумахера следующие [4]:

1) экономика, основанная на парадигме роста, и постоянная гонка за богатством неустойчивы по определению;

2) использование экономики как меры эффективности развития социально-экономической системы ведет к провалам в социальной политике;

3) большее не является автоматически лучшим. Локальное производство ведет к более эффективным социальным и экологическим результатам;

4) труд является важной составляющей существования человека.

Несмотря на наличие ряда спорных моментов, данная работа стала одним из пионерских исследований в области обеспечения устойчивого развития.

Стокгольмский период. На конференции ООН в Стокгольме в 1972 г. была признана важность экологического управления и использования экологического оценивания как одного из инструментов государственного управления, что стало важным шагом в развитии концепции устойчивого развития [5]. Несмотря на то, что не прослеживалась жесткая связь между вопросами развития и изменениями природной среды, поднятые вопросы указывали на необходимость изменения формы экономического развития. На этой конференции начаты работы по Программе UNEP.

Следует отметить, что в начале 80-х гг. XX ст. решение экономико-экологических проблем происходило под влиянием концепции «консервации», которая предполагает уменьшение добычи полезных ископаемых [6]. Именно развитие данного направления привело к докладу «Наше общее будущее». В этом докладе отмечается, что устойчивое развитие понимается как развитие, которое удовлетворяет нужды нынешнего поколения, не угрожая при этом возможности будущих поколений удовлетворять их нужды. Концептуально данная дефиниция содержит два ключевых момента:

1) идея потребностей, особенно потребности бедной части населения мира, которые имеют наивысший приоритет;

2) идея ограничений, наложенных технологией и социальной организацией на способности природной среды соответствовать настоящим и будущим потребностям.

При этом большинство проблем, связанных с бедностью, улучшением состояния природной среды и социальным равенством, предполагалось решать через сбалансированный экономический рост.

Устойчивое развитие часто ошибочно сравнивают со стационарным состоянием, которое дает нулевой экономический рост. Устойчивое развитие как теория в первую очередь является концепцией перехода от экстенсивного экономического роста к интенсивному, который базируется на оценке прогресса не по количественным параметрам экономического роста, а по показателям качества человеческой жизни и состояния окружающей среды.

Можно выделить три подхода к определению и решениям по достижению устойчивого развития [4]: институционный, идеологический, академический.

Проведенный анализ основных подходов к категории «устойчивое развитие» показал, что академическая версия представляет собой отражение результатов исследований, проводимых экономистами, экологами и социологами для преодоления экологического кризиса и борьбы с бедностью. При этом основной целью данного типа развития является обеспечение достойного уровня жизни населения при минимальном воздействии на природную среду. На практике это может означать определенный отказ от традиционных показателей измерения благосостояния (таких как ВВП),

основанных на стоимостной оценке, и переход к показателям, отражающим качественные процессы (уровень грамотности, «зеленый» ВВП и др.).

Теория устойчивого развития оказала существенное развитие на теорию благосостояния, которая и выступает одним из методологических базисов определения прожиточного минимума. Теоретической основой данной исследовательской программы послужила работа А. Пигу «Экономическая теория благосостояния», опубликованная в 1920 г., в которой были поставлены вопросы «провалов» рынка, не обеспечивающих эффективной саморегуляции рыночного механизма. Одним из результатов данного направления стало обоснование необходимости вмешательства государства для выравнивания «провалов» в распределении доходов и борьбе с бедностью. Среди предлагаемого спектра инструментов государственного регулирования заметную роль играет прожиточный минимум – стоимостная величина достаточного для обеспечения нормальной жизнедеятельности человека и сохранения его здоровья набора пищевых продуктов, а также минимального набора непродовольственных товаров и минимального набора услуг, необходимых для удовлетворения основных социо-культурных потребностей. Таким образом, объем прожиточного минимума содержит два элемента – физиологический и социальный. Физиологический минимум – это стоимостное выражение материальных ценностей, жизненно необходимых для существования человека (около 80 – 90 % от общего прожиточного минимума).

Прожиточный минимум в теории благосостояния изначально определялся как стоимость минимального набора продуктов питания (в годовом или месячном исчислении) [7]. При этом в методологическом плане можно выделить два подхода: нормативный и нормативно-статистический.

Нормативный метод основан на определении норм потребления по всему комплексу продуктов питания, промышленных товаров и услуг. Данный подход активно применялся в СССР. При этом учитывалось, что при определении минимального размера потребления должно быть обеспечено расширенное воспроизводство населения.

Нормативно-статистический метод оценки стоимости минимальной потребительской корзины наибольшее распространение получил в США. Данный подход предполагал оценку коэффициента дифференциации доходов (выражающий соотношение между средними доходами 10 % населения с наиболее высокими доходами и средними доходами 10 % наименее обеспеченных граждан) и вывод для семей из групп с наиболее низким значением этого коэффициента расходов на продукты питания. Сама продуктовая корзина оценивалась нормативным методом и обеспечивала минимальную потребность в калориях, белках, жирах, углеводах, витаминах и минеральных веществах.

Тем не менее, в методологическом плане существуют значительные вариации при использовании данных подходов. Один из подходов предполагает оценку прожиточного минимума не по набору потребительских благ, а с учетом возможностей, которые «открываются» перед обладателем данного набора. При этом на реализацию данных возможностей влияет ряд факторов [8]:

1) индивидуальные характеристики (здоровье, возраст, пол, уровень образования и пр.);

2) социальные характеристики (социальные нормы, социальные иерархии, властные отношения и др.);

3) характеристики среды проживания (климат, уровень развития инфраструктуры, институты и др.).

В отличие от данного подхода относительная концепция бедности опирается на теорию базовых потребностей [9]. В методологическом плане данное направление основано на эмпирическом подходе и предполагает экспертный опрос респондентов (домашних хозяйств). Основная идея данного подхода состоит в том, что к категории бедных относятся те, кому не доступен общепринятый уровень потребления в стране (т.е. ниже медианного значения).

В дальнейшем данный подход был расширен за счет увеличения этого значения на коэффициент, который задается экспертным путем. Это позволяло гарантировать не только физиологическое выживание, но и ряд социокультурных норм.

Недостатки концепции относительной бедности (низкая аппроксимация реального потребления) привели к разработке концепции субъективного измерения бедности. В основе данного подхода лежит использование таких факторов как минимальный доход и уровень благосостояния. Фактически, предполагается построение эконометрического уравнения следующего вида:

$$Y = AR^{\alpha} L^{\beta} , \quad (1)$$

где  $Y$  – минимальный доход;

$R$  – чистый доход;

$L$  – другие характеристики;

$A, \alpha, \beta$  – параметры степенной функции.

Выбор данной функции обусловлен ее видом. Она относится к степенным. При этом параметры степени интерпретируются как коэффициенты эластичности и характеризуют процентное изменение результирующей переменной при однопроцентном изменении независимой переменной. Ее недостаток, состоящий в единичной эластичности замещения независимых переменных, в этом случае не оказывает существенного влияния.

Субъективная кривая бедности может быть построена путем сопоставления фактических значений других характеристик и фактических значений параметров уравнения (1):

$$Z = \frac{A + \beta L}{1 - \alpha} . \quad (2)$$

Безусловно, данный подход имеет высокую степень субъективизма, поскольку основан на опросе респондентов. При этом следует учесть, что

монетарный субъективный критерий бедности выше абсолютного и относительного.

Поскольку основу методов оценки прожиточного минимума составляют опросы респондентов, то возникает проблема непротиворечивости разных подходов. Анализ непротиворечивости альтернативных порогов бедности на основе метода совмещения различных определений показал, что непротиворечивость критериев бедности не является универсальным правилом, особенно когда речь идет о странах с высоким коэффициентом децильности [10].

Анализ, применимости различных подходов к оценке бедности, приведенный в [11], позволяет утверждать, что можно выделить три варианта оценки: монетарная (абсолютный, относительный, субъективный критерий бедности и предполагает включенные множества); немонетарная; смешанная (монетарная и немонетарная).

Основным инструментом для анализа уровня и профиля монетарной бедности выступают индексы Грира, Торбека и Фостера:

$$I = \frac{1}{n} \sum_{i=1}^m \left( \frac{y_{\min} - y_i}{y_{\min}} \right)^{\chi}, \quad (3)$$

где  $n$  – численность населения региона;

$m$  – численность бедных слоев;

$y_{\min}$  – размер прожиточного минимума;

$y_i$  – доходы  $i$ -й группы населения.

На основе данной формулы определяются: коэффициент бедности и уровень бедности ( $\chi = 0$ ), индекс глубины бедности ( $\chi = 1$ ), индекс остроты бедности ( $\chi = 2$ ).

Учитывая аддитивность и детерминированность данного показателя, можно с помощью метода пропорционального деления оценить влияние каждой группы на итоговый результат.

В настоящее время в большинстве стран ОЭСР значительное распространение получил методологический подход к измерению уровня бедности, основанный на сравнении доходов семей различного состава эквивалентных душевых доходов. Преимуществом данного подхода является то, что он позволяет учесть эффект экономии от совместного проживания. Использование данного подхода особенно принципиально в случаях, когда речь идет о социальных программах поддержки бедных семей, поскольку именно в этих программах оценивают душевые, а не индивидуальные доходы членов домохозяйства [10].

Эквивалентные доходы определяются следующим образом:

$$E = \frac{S}{n^{\gamma}}, \quad (4)$$

где  $n$  – число членов домохозяйств;

$\gamma$  – эластичность семейных потребностей в зависимости от размера семьи.

Если  $\gamma = 0$ , то эквивалентный доход совпадает с совокупным доходом семьи; если  $\gamma = 1$ , то эквивалентный доход равен подушевому (удельному) и предполагается, что экономии от масштаба нет [12].

Эффект экономии от масштаба связан с тем, что по мере увеличения размера семьи использование общесемейных благ становится более интенсивным, что ведет к сокращению предельных расходов (индивидуальных потребительских расходов). Например, семье независимо от количества ее членов требуется один холодильник, одна стиральная машина, один кухонный стол и т. д.; расходы на жилищно-коммунальные услуги в расчете на одного члена домохозяйства с ростом семьи также падают.

Оценка эластичности осуществляется с помощью эконометрического подхода. Может быть использован как метод Энгеля, так и метод Ротбара. При этом следует учесть, что оценки, полученные данными методами, могут иметь существенные отличия. Расчетные значения коэффициента эластичность семейных потребностей для РФ приведены в таблице 1.

**Таблица 1 – Значения коэффициентов эквивалентности для домохозяйств Российской Федерации [13]**

	Размер домохозяйства, чел.									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Коэффициенты эквивалентности	1,00	1,77	2,43	3,10	3,83	4,6	5,36	6,13	6,89	7,66

Эконометрический характер уравнения (4) обуславливает ограничения в его использовании. Для получения надежных и достоверных оценок необходимо иметь значительный эмпирический материал и устойчивую экономическую ситуацию. В противном случае, полученные значения могут привести к значительным искажениям.

Можно отметить, что в настоящее время отсутствует универсальный подход к оценке уровня бедности. Различные цели (текущий мониторинг, прогноз показателей уровня и качества жизни, регулирование социальных программ и др.) требуют различных оценок. Кроме того, экономический рост и кризисы, социальные, политические и культурные трансформации, с одной стороны, успешно преодолевают определенные формы проявления бедности, с другой стороны – создают новые. В связи с этим большинство стран пошли по пути разработки нескольких критериев бедности, базирующихся на разных методических основаниях, но являющихся непротиворечивыми и состоятельными для решения определенного круга задач.

Это означает, что для различных вопросов мониторингового, прогностического, аналитического, управленческого и политического характера могут использоваться различные критерии бедности. Например, в Великобритании относительная монетарная черта бедности используется для

целей мониторинга; ненормативная абсолютная – для целей сокращения бедности; многокритериальная, базирующаяся на монетарном относительном и депривационном подходах, – для ликвидации детской бедности и, наконец, множественный индекс депривации разрабатывается для идентификации наиболее депрессивных территорий [14].

Для целей макроэкономического мониторинга бедности целесообразно использовать монетарные (абсолютный и относительный) и немонетарный субъективный критерии бедности с последующей перспективой отказа от абсолютной черты бедности. Для регулирования адресных программ поддержки бедного населения целесообразно использовать абсолютный нормативно-статистический критерий бедности, ориентированный на цены покупки товаров и услуг, и соотношение продуктовой и непродуктовой частей прожиточного минимума во второй децильной группе распределения населения по доходам.

Следовательно, целесообразным представляется разработка групп критериев бедности, в каждой из которых представлены пороговые значения для выделения общей и экстремальной бедности. Первая группа – для целей текущего мониторинга и принятия управленческих решений. Она включает абсолютный монетарный критерий бедности, рассчитанный на основе прожиточного минимума, и абсолютный монетарный социальный критерий бедности для установления минимального гарантированного дохода. В перспективе целесообразен переход от абсолютного монетарного к относительному монетарному порогу.

Вторая группа – для решения аналитических задач – включает относительный и субъективный немонетарные критерии бедности. Для комплексного анализа, включая выделение согласованной бедности, целесообразно использовать три показателя: прожиточный минимум (абсолютный монетарный критерий бедности), индекс депривации (относительный немонетарный критерий бедности) и субъективный немонетарный критерий бедности.

Для новой модели мониторинга предлагается комбинировать три критерия бедности:

1) абсолютный монетарный, рассчитанный на основе официального прожиточного минимума;

2) депривационный (относительный немонетарный), сконструированный на базе индекса лишений;

3) немонетарный субъективный, построенный на основе оценок респондентами своих потребительских возможностей и принадлежности к социальной стране.

Рекомендуется использовать данный метод для идентификации длительно или устойчиво бедных, а также в исследовательских и прогностических целях.

**Выводы.** Методические подходы к оценке бедности должны быть согласованы с обозначившимися тенденциями динамики развития и достигнутым уровнем экономического, политического и социального развития;

с системой приоритетов государственной политики в области экономики и социального развития; с существующей системой организации источников данных о бедности и перспективами их совершенствования.

### *Литература*

1. Овчарова, Л. Н. Теоретико-методологические вопросы определения и измерения бедности / Л. Н. Овчарова // SPERO. – 2012. – № 16. – С. 15 – 38.
2. Mebratu, D. Sustainability and Sustainable Development: Historical and Conceptual Review / D. Mebratu // Sustainability and Sustainable Development. – Elsevier Science Inc., 1998. – P. 493 – 520.
3. Schumacher, E. F. Small Is Beautiful: Economics as if People Mattered / E.F. Schumacher. – London: Harper Perennial, 1989. – 257 p.
4. Половян, О. В. Збалансований розвиток економічних та екологічних систем (ко-еволюційний підхід): моногр. / О. В. Половян; / НАН України, Ін-т економіки пром-сті. – Донецьк, 2012. – 480 с.
5. Sustainable Development and Technology / J. DuBose, J. D. Frost, J. A. Chamaeau, J. A. Vanegas // The Environmentally Educated Engineer. – Canterbury: Center for Advanced Engineering, 1995. – P. 73 – 86.
6. Tryzna, T. C. A Sustainable World / T. C. Tryzna. – Sacramento, CA : IUCN, 1995. – 215 p.
7. Rowntree, B. How the Laborer Lives / B. Rowntree, M. Kendall // Journal of the Royal Statistical Society. – No. 4 (Mar., 1914). – Vol. 77, P. 436-438.
8. Sen, A. Commodities and Capabilities / A. Sen. – Amsterdam: Elsevier Science Publishers, 1985. – P. 35–37.
9. Townsend, P. Poverty in the United Kingdom. A Survey of Household Resources and Standards of Living / P. Townsend. – N.Y., 1979.
10. Овчарова, Л. Н. Теоретические и практические подходы к оценке уровня, профиля и факторов бедности: российский и международный опыт / Л.Н. Овчарова; Учреждение Российской академии наук Ин-т соц. эконом. проблем народонаселения РАН. – М. : М-Студио, 2009. – 268 с.
11. Можина, М. А. Бедность: альтернативные подходы к определению и измерению. Коллективная монография. Науч. докл. / М. А. Можина [и др.] // под ред. Т.М. Малевой. Моск. центр Карнеги; Вып. 24.: М., Моск. центр Карнеги, 1998. – 282 с.
12. Buhmann, B. Equivalence Scales. Well-Being. Inequality, and Poverty: Sensitivity Estimates Across Ten Countries Using the Luxembourg Income Study (LIS) Database / B. Buhmann, L. Rainwater, G. Schmaus and T. Smeeding // Review of income and wealth. 1998. – vol. 34. – P. 115–144.
13. Корчагина, И. И. Разработка регионального инструментария измерения бедности для целей адресных социальных программ для бедных / И.И. Корчагина // Сб. : Социальная политика: реалии 21 века. Вып. 3: GP3/2007. Независимый институт социальной политики. – М. : НИСП, 2007. –С. 3–31.
14. Gordon, D. Poverty and social exclusion in Britain / D. Gordon. Joseph Rowntree Foundation, 2000. – P. 163–190.

## ФОРМИРОВАНИЕ И РАЗВИТИЕ СИСТЕМЫ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ЗАКУПОК В РОССИИ

**Чижикова Ольга Алексеевна, Дербеева Наталья Николаевна**

Государственное образовательное учреждение высшего профессионального  
образования «Донецкий национальный университет»  
г. Харцызск

***Аннотация.** Рассмотрено развитие государственных закупок в России, начиная со становления и до текущей контрактной системы.*

***Ключевые слова:** государственные закупки, бюджетные средства, конкурсные торги, конкуренция.*

## FORMATION AND DEVELOPMENT OF THE PUBLIC PURCHASES SYSTEM

**Chizhikova Olga, Derebeeva Nataliia**

State Educational Institution of Higher Professional Education  
«Donetsk National University»  
Khartsyzsk

***Abstract.** The development of public purchases in Russia from the establishment to the current contract system is considered.*

***Keywords:** public purchases, budget funds, competitive bidding, competition.*

***Постановка проблемы.** Одной из самых серьезных реформ, проводимых с начала 2000 – х годов, является реформа системы государственных закупок. В пределах данной реформы государственные закупки перестали быть набором нормативных актов, а превратились в систему норм государственного регулирования процесса рационального расходования бюджетных средств, осуществляемого через систему управления размещения заказов на поставки товаров, оказание услуг и выполнение работ для государственных и муниципальных нужд. Сегодня актуальными являются вопросы совершенствования системы управления государственными закупками с целью эффективного использования бюджетных средств, расширения возможностей для участников и обеспечения прозрачности размещения заказов, развития добросовестной конкуренции, снижения уровня коррупции.*

***Цель исследования** заключается в рассмотрении этапов становления и развития системы государственных закупок в России.*

Исходя из поставленной цели, можно выделить следующие задачи:

- рассмотрение дореволюционного этапа;
- изучение советского этапа;
- рассмотрение современного этапа.

Важнейшим закупщиком продукции, практически во всех странах, является государство (до 50 % бюджета), что делает задачу обеспечения их эффективности первостепенной. Наиболее рациональным способом организации закупок для государственных нужд, как показывает мировой опыт, является осуществление закупок путем проведения конкурсных торгов. Являясь экономическим инструментом поддержки наиболее перспективных предприятий, формируют рынок госзакупок и способствуют формированию здоровой конкуренции. Закупочная деятельность – одна из наиболее активно развивающихся сфер деятельности предприятий. Достойной замены этому конкурентному и прозрачному процессу сегодня просто нет.

Государственные закупки осуществляются на основе государственного заказа, который формируется на основе нужд государства. Под государственными нуждами подразумеваются потребности в товарах, работах, услугах, обеспечиваемых за счет бюджетных средств. Государственный заказ понимается как обоснованная и оформленная потребность в поставках товаров, выполнении работ и оказании услуг для государственных нужд. Под размещением государственного заказа понимаются действия по определению поставщиков (исполнителей, подрядчиков) в целях заключения с ними договоров на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг [4].

Значительно тормозит их развитие наличие определенных сложностей в государственных закупках России. Можно выделить основные недостатки государственных закупок: отсутствие четкой и единой технологии, сложность проведения процедур, использование «обходных» схем, нарушения в стремлении обойти законодательство.

**Анализ исследований и публикаций.** Государственные закупки в России берут свое начало с Алексея Михайловича (второго правителя на Российском престоле, династия Романовых). «Указ о подрядной цене на доставку» подписал именно царь Алексей Михайлович в 1654 году. Указ был призван регламентировать цены на поставку продовольствия в Смоленск во время его осады [3].

Позже было издано большое количество приказов, указов, регламентирующих порядок поставок провизии для нужд государства. Но с наличием значительного количества нормативных актов, преимущество отдается «малому бизнесу» российских подданных.

Система государственных заказов начала приобретать свои очертания во время власти Александра I (1777–1825 гг), который своими постепенными реформами узаконил процедуру проведения торгов и упорядочил систему государственных закупок, разграничив поставки товаров и выполнение работ, что существенно упростило подготовку документов для участия в торгах [6].

Революция и приход к власти большевиков с их административно-командной экономикой приостановили развитие рыночной системы государственных закупок, т.к. все товары и работы на нужды государства доставлялись по указанию верховных органов власти, по предварительному плану и установленной схеме, а конкурс и, соответственно, конкуренция, отсутствовали.

В начале 90-х годов XX века в России начал формироваться рыночный порядок осуществления закупок, на основе опыта Европейского союза, а конкурсную основу почерпнули у Германии. Следует отметить и немецкий способ выбора победителя аукциона. Им становится не участник, заявивший наименьшую цену исполнения контракта, а участник с наибольшей экономической выгодой. Отличие этих понятия заключается в следующем: «наименьшая цена» ничего не говорит о качестве продукции или услуги, а вот «экономическая выгода» предполагает разумное качество по разумной цене.

Российская система государственных закупок частично заимствована у Германии. А именно Россия переняла наличие общественного органа контроля, который предоставляет информацию правительству об обнаруженных в системе проблемах и возможных способах их устранения. Этот институт контроля делает процедуру госзакупок прозрачной и «ближе к народу», снижая степень коррупции и незаконности.

Подписанный 15 октября 1991 года указ президента РСФСР Ельцина «О хозяйственных связях и поставках продукции и товаров в 1992 году» отменил централизованную систему распределения, практикуемую ранее. Закон «О поставках продукции и товаров для государственных нужд» определил новые принципы размещения заказов для государства – путем проведения конкурса. На основании результатов проведения процедуры необходимо было заключить государственный или муниципальный контракт.

Принятие в 1994 г. Гражданского кодекса Российской Федерации (первой части), оказало существенное влияние на формирование конкурентных отношений в сфере госзаказа. Согласно ему органы власти наравне с остальными субъектами могли участвовать в рыночных отношениях и путем торгов определяли особенности заключения договоров. В 1994 году принят Федеральный закон «О поставках продукции для федеральных государственных нужд» № 60-ФЗ, регулировавший помимо основных положений госзаказа, также вопросы ответственности за нарушение условий контрактов, а также качество поставляемой продукции [5].

21 июля 2005 года президентом Путиным подписан Федеральный закон № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд». Данный закон призван регулировать все вопросы, связанные с системой государственных закупок в Российской Федерации; в нем содержатся все необходимые понятия, документы, условия, требования, механизмы, принципы и другие нормативы организации и проведения государственных конкурсов как для заказчиков, так и для исполнителей заказа. Им были поставлены следующие цели:

1) регулирование отношений, связанных с размещением заказов на поставку товаров, выполнением работ, оказанием услуг для государственных, муниципальных нужд, потребностей бюджетных учреждений;

2) устанавливает общий порядок размещения заказов, для обеспечения единства экономического пространства на территории РФ;

3) эффективное и рациональное использование бюджетных средств и внебюджетных источников финансирования;

- 4) увеличение возможностей для участия физических и юридических лиц в размещении заказов и стимулирования такого участия;
- 5) развитие конкуренции;
- 5) совершенствование деятельности органов государственной власти и органов местного самоуправления в сфере размещения заказов;
- 6) обеспечение прозрачности и гласности размещения заказов;
- 7) недопущение коррупции и предотвращение нарушений законодательства [1].

На практике поставленные цели реализованы не были. Закон не проявил себя должным образом и не оправдал ожиданий, возложенных на него, за девять лет существования. Закон значительно снизил эффективность государственных закупок и стал источником коррупции.

На замену Федеральному закону № 94-ФЗ в начале 2014 года (подписан 5 апреля 2013 года и вступил в силу 1 января 2014 года) пришел Федеральный закон № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», устанавливающий новый порядок для организации государственных закупок.

Целью Федерального закона № 44-ФЗ становится повышение эффективности и результативности осуществления закупок товаров, работ, услуг; обеспечение гласности и прозрачности осуществления закупок; предотвращение коррупции.

Он основывается на опыте всех предшествующих нормативных актов, действующих в России, а также на зарубежном и международном опыте организации закупок, поэтому его цели охватывают меньшую область, чем закон № 94-ФЗ, но направлены они на достижение результатов по главным сферам применения и решение важнейших проблем системы государственного заказа: повышение эффективности закупок и противодействие коррупции.

До этого полномочия закона № 94-ФЗ были значительно уже. Он регламентировал только порядок проведения закупок до момента заключения контракта, устанавливая лишь частичный контроль над деятельностью заказчиков. Новый же Закон о контрактной системе расширил свое влияние и добавил к сфере своего регулирования планирование и обоснование закупок для государственных и муниципальных нужд, порядок заключения и выполнения контрактов по результатам организации закупочных процедур, мониторинг и аудит закупок, новые виды контроля закупок и многое другое.

Возможности мошенничества и коррупции, согласно современным исследованиям в области государственных закупок, могут скрываться:

– при планировании обеспечения государственных нужд (завышение цен; закупка ненужных товаров, работ, услуг; льготные условия контракта, планирование обеспечения государственных нужд исходя из производственных возможностей «привлеченных» поставщиков);

– при размещении заказа (разработка требований под конкретного производителя или поставщика; широкий перечень закупок у единственного источника; мнимые, неквалифицированные поставщики, фирмы-однодневки);

– при исполнении государственного заказа (возможность скрыть невыполнения контракта; отсутствие информации о достижении целей закупки; невозможность получения информации о результатах контракта; возможность сговора поставщика и исполнителя в виду необходимости закрыть контракт в конце года). В законе № 94-ФЗ имеются несовершенные моменты: отсутствие реальной конкуренции при проведении торгов, отсутствие эффективных норм, применяемых в науке, образовании и культуре, при закупках высокотехнологичных товаров и комплексных объектов, незащищенность госзаказа от заниженных цен и одностороннего неисполнения контракта.

**Основные результаты исследования.** Отдельное внимание, с введением контрактной системы государственных закупок, стало уделяться планированию и оценке обоснованности закупок, т.е. теперь заказчики обязаны составлять планы закупок (на срок действия акта о соответствующем бюджете) и ежегодные планы-графики закупок, а также должны четко обосновать свою потребность, цель и причину потребности. Возможны изменения в плане-графике закупок, но они требуют полноценного обоснования и внесения поправок непосредственно перед объявлением о начале процедуры закупок. Это необходимо для дальнейшего формирования единой базы закупок того или иного образования или органа, а вследствие и всей страны, с целью эффективного и рационального планирования будущих закупок. Также новым законом вводится установление ряда условий и требований к закупаемым товарам, работам, услугам, в том числе их качеств и технических характеристик. Эти нововведения должны исключить необоснованное приобретение «люксовых» товаров и услуг, предметов роскоши, а также ограничить чрезмерное потребление только для того, чтобы «выбрать» имеющийся бюджет.

Основные трудности современной системы государственных закупок связаны с формированием, размещением и исполнением государственных закупок:

1. Невозможность гарантировать надлежащее качество закупки на стадии детализации технического задания. Эта проблема особенно ощутима для товаров, качество которых возможно определить только в процессе эксплуатации или только по окончании эксплуатации.

2. Территориальная удаленность поставщика (отсутствие официального дистрибьютора по месту поставки товара) и не возможность гарантийного обслуживания или устранения неполадки в короткие сроки.

3. Отсутствие надежной базы для объективного определения начальной максимальной цены контракта. Отказ крупных производителей от непосредственного участия в торгах влечет за собой появление мелких фирм перекупщиков, которые увеличивают стоимость товаров и услуг на рынке.

4. Большой материальный и моральный урон заказчику наносит деятельность недобросовестных поставщиков, которые сознательно занижают цены с целью «отбить» контракт у реальных поставщиков. После заключения контракта нарушают сроки исполнения (график поставки), недостаточно качественно выполняют работы или оказывают услуги, поставляют ненадлежащего качества товары. После внесения в реестр недобросовестных

поставщиков (РНП), такой поставщик может открыть новую фирму-однодневку на подставное лицо и снова участвовать в госзакупках. Возмещение убытков через суд не решает проблем заказчика при поставке некачественных товаров, работ, услуг или срыве сроков поставки из-за длительности судебной процедуры и низких штрафных санкций по суду.

5. Заказчик не имеет возможности взаимодействовать с одним Поставщиком, положительно зарекомендовавшим себя во время предыдущих поставок.

6. Экономия бюджетных средств, сложившаяся в результате снижения начальных цен, и, как следствие – низкий уровень качества оказания услуг и выполнения работ (строительство, выполнение ремонтных работ, техническое обслуживание и ремонт охранных и пожарных систем, копировальной техники, программного обеспечения и т. д.). Исполнитель, сильно снизивший цену на торгах, при исполнении контракта может использовать дешевую рабочую силу или незаконных трудовых мигрантов. Также экономический эффект автоматически увеличивается за счет суммы торгов, признанных несостоявшимися.

7. Невозможность адаптировать контракт к изменению внешних условий (на пример, запрет на изменение условия контракта может привести к приостановлению или расторжению контракта на строительство, проектирование, поставку компьютерной техники).

8. Появление неформальных отношений с поставщиком, который нарушает условия исполнения контракта (очень часто в конце года оплата происходит в рамках контракта, а поставка позже срока, указанного в контракте).

9. Длительность процедуры открытого конкурса зачастую приводит к сбою в деятельности заказчика, в случае отсутствия заявок на участие.

В ближайшей перспективе развития государственных закупок прослеживаются следующие тенденции:

– упрощение и снятие «бумажных барьеров» с целью дальнейшей модернизации процедур;

– дальнейшая интеграция нормативно-правовой базы в сторону упрощения и устранения конфликтов национальных законодательств и международных правил;

– усиление влияния на национальные системы закупок международных закупочных систем;

– развитие электронных площадок для проведения закупок, как наиболее прозрачного и оперативного способа размещения заказов.

Подводя итог вышесказанному, нельзя отрицать видимых недостатков, говоря об эффективности и рациональности закона № 44-ФЗ. Однако, несмотря на выявленные проблемы и сложности, с которыми еще придется столкнуться, следует отметить применение системного подхода к проблеме государственных закупок, который характеризуется ясностью и прозрачностью поставленных целей, а так же принципов и методов их достижения.

## **Литература**

1. О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд [Электронный ресурс] : федерал. закон РФ : [ принят 21.07.2005 № 94-ФЗ : (ред. от 02.07.2013, утр. силу)] // КонсультантПлюс : справ.-правовая система, разд. Законодательство. М., 1997. – 2015. Режим доступа : [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_54598/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_54598/) .
2. О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд [Электронный ресурс]. URL: <http://base.garant.ru/70353464/>
3. Ахметова Л. Я. Система государственных закупок [Электронный ресурс] // Информационный портал бухгалтерского учета, налогообложения и аудита. Режим доступа : <http://www.audit-it.ru/news/finance/207237.html>.
4. Бондарев, Г. И. 94–ФЗ – руководство к действию // Госзаказ. 2006. № 3. С. 110-111.
5. Рыманов, А. Ю. Анализ системы государственных закупок // Экономический анализ: теория и практика. – 2014. – № 16 (367). – С. 40-44.
6. Титова, Н. Е. История экономических учений: курс лекций. М. : ВЛАДОС. 1997. – 288 с.

УДК 330.46:519.876:339.9

## **ЦИФРОВОЕ РАЗВИТИЕ ЭКОНОМИКИ: ОБЩЕМИРОВЫЕ ТЕНДЕНЦИИ И ПРИОРИТЕТЫ**

**Белоброва Наталья Вячеславовна, Холковская Ольга Александровна**  
Государственное учреждение «Институт экономических исследований»,  
г. Донецк

*Аннотация.* Цифровая революция в промышленности будет охватывать все сферы производства – от проектирования до получения совершенно нового изделия. В статье проанализирован опыт США, Германии, Великобритании и Российской Федерации по использованию различных инициатив для выявления стратегических приоритетов развития национальных экономик и решения проблем цифровых производств. Показано, что реализация новых подходов к развитию промышленных предприятий является конкурентоспособным преимуществом экономики в целом.

*Ключевые слова:* цифровая экономика, «Индустрия 4.0», интернет-инфраструктура, киберфизические системы, умное производство.

## **DIGITAL DEVELOPMENT OF THE ECONOMY: GENERAL TRENDS AND PRIORITIES**

**Belobrova Natalia, Kholkovskaia Olga**  
State Institution «Institute of Economic Researches»  
Donetsk

**Abstract:** *Digital revolution in the industry will cover all spheres of production - from designing to obtaining a completely new product. The article analyzes the experience of the United States, Germany, Great Britain and the Russian Federation on using various initiatives to identify strategic priorities for the development of national economies and solving the problems of digital production. It is shown that the implementation of new approaches to the development of industrial enterprises is a competitive advantage of the economy as a whole.*

**Key words:** *digital economy, «Industry 4.0», Internet-infrastructure, cyberphysical systems, smart production.*

**Постановка проблемы.** Переход экономики на инновационную социально ориентированную модель развития в современных условиях является едва ли ни самой актуальной и приоритетной задачей, решение которой обеспечит долгосрочное динамическое развитие страны.

Благополучие страны обеспечивает так называемая «умная» экономика, которая создает уникальное знание, позволяет экспортировать новейшие технологии и продукты инновационной деятельности.

В таких условиях предприятия должны создавать новую технологическую базу, формируя высокотехнологичные производства и расширяя свои позиции на мировых рынках наукоемкой продукции, модернизировать сложившиеся производства с учетом их специализации на рынках. Однако в настоящее время еще продолжают существовать предприятия с отсталыми технологиями, они не всегда рентабельны и не оптимальна численность работающих. Такое положение приводит к ухудшению их финансового состояния и, как следствие, сокращению расходов на инновации.

Естественно, что в данной ситуации модернизировать промышленность, используя старые модели развития, достаточно проблематично, но тем не менее выход необходимо искать. В связи с этим предлагается изучать зарубежный опыт, осваивать уже имеющийся опыт Российской Федерации.

Правительства большинства зарубежных стран проявляют большой интерес к «умным» производствам, которые обладают огромным потенциалом для повышения производительности, соединения производства и инноваций, эффективности использования ресурсов, создания новых рынков, основу которых составляют новые продукты и услуги. Ведь именно правительства, во многом, в итоге оказываются заказчиками производств. Возможности цифровых производств также важны и для удовлетворения их продукцией населения, и наращивания экспортных возможностей.

Разные государства используют различные диапазоны механизмов и инициатив по выявлению возможностей и решению проблем цифровых производств.

**Анализ исследований и публикаций.** Вопросами обобщения опыта цифровой трансформации экономики посвящены работы многих исследователей. Среди них можно отметить работы В. Б. Белова [5],

В. П. Куприяновского, С. Н. Евтушенко, О. Н. Дунаева, В. И. Дрожжинова, Д. Е. Намиота [6], О. А. Романовой [8].

**Цель исследования** – на основе анализа опыта США, Германии, Великобритании, Российской Федерации определить некоторые ключевые национальные приоритеты и выделить стратегически важные передовые инициативы развития интеллектуально ориентированной экономики.

**Основные результаты исследования.** Главными приоритетами развития промышленных предприятий США в современных условиях являются: сохранение лидерства по широкому спектру инновационных продуктов и технологий, их активное внедрение в экономику, а также повышение инновационной способности в будущем; возвращение в страну, прежде всего, высокотехнологичных производств и создание благоприятной среды для развития промышленных предприятий путем совершенствования патентного законодательства, стимулирования локализации производства в США и поощрения экспорта.

Рассмотрим американскую модель развития промышленности, существующую в настоящее время.

1. Укрепление потенциала и инфраструктуры НИОКР (Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы) является приоритетом для развития промышленных предприятий. США имеют самую большую научную базу в мире, если основываться на данных, что 41 из Рейтинга 100 лучших университетов мира находится в США (из них 7 – в первой десятке) [1]. Ученые этих университетов являются авторами 22 % мировых статей в области науки и техники, а также лидерами инноваций в области биотехнологии, что подтверждено патентами. В соответствии с Планом Президента по науке и инновациям [2] федеральное правительство уделяет приоритетное внимание инвестированию в фундаментальные исследования и в исследовательскую инфраструктуру, включая кибер-инфраструктуру. Финансовая поддержка базовых и прикладных исследований увеличилась с 60 млрд долл. США в 2008 году до 70,6 млрд в 2016 году. В бюджете США [3] 2016 года на исследования выделялось 48 % общего государственного финансирования НИОКР по сравнению с 41 % в 2008 году при одновременном снижении доли фонда развития. В дополнение к увеличению финансирования фундаментальных исследований, бюджет на 2016 год был нацелен на государственные инвестиции для поддержки инноваций в таких областях, как чистая энергия, инновации в области производства и здравоохранения.

2. Приверженность развитию чистых технологий в промышленности. За последние несколько лет приверженность США устойчивому росту и чистым технологиям растет, и в течение пяти лет планируется удвоить инвестиции США в инновации в области чистой энергии [3]. Так, Министерству энергетики в 2016 году выделялось 325 млн долл. США для проведения исследований и разработок в области трансформации энергии; Управлению энергоэффективности и возобновляемой энергии (EERE) – 2,7 млрд долл. США на совершенствование технологий «чистых транспортных средств» и разработку передовых материалов и процессов с целью

сокращения производственных издержек за счет использования меньшего количества энергии.

3. Продвижение исследовательских проектов в сфере образования. При достаточно больших затратах на образование США имеют высокий уровень квалификации рабочих, в том числе и в промышленности. Тем не менее наметились тенденции к снижению показателей получения научных степеней в стране, а срезы школьных знаний показывают спад качества образования. В июне 2013 года экс-президент Обама опубликовал пятилетний стратегический план федерального образования STEM 2013–2017 [4], целью которого является повышение эффективности координации по федеральной программе образования. В частности, в нем закреплено, что целью государственной образовательной программы должен стать показатель, когда на 1 млн выпускников колледжей в течение следующего десятилетия должен защититься 1 доктор наук. В 2016 году из Бюджета выделено 50 млн долл. США на создание Агентства по продвижению исследовательских проектов в сфере образования (ARPA–ED) для реализации инноваций в технологии обучения.

4. Совершенствование условий патентования. Проведены несколько реформ в патентной сфере. В 2011 году принят Закон Лихи – Смита (Leahy – Smith America Invents Act of 2011), что коренным образом меняет американское патентное законодательство. Одно из наиболее важных изменений – переход от принципа «первого изобретателя» к принципу «первого заявителя», который используется в патентном праве большинства стран. Кроме того, указанный Закон вводит преимущества для университетов, научно-исследовательских организаций в виде международных объединений предприятий и соглашений о совместных исследованиях.

5. Поддержка усилий по объединению промышленности, университетов и федерального правительства. В рамках этого направления предусмотрено инвестирование девяти Национальных сетевых институтов инновационных технологий, на это выделено более 600 млн долл. США. Это Национальный институт инновационных аддитивных производств (Янгстаун, Огайо), Инновационный институт цифрового производства и дизайна (Чикаго, Иллинойс), Инновационный институт по производству легких материалов (Детройт, Мичиган), Институт электроники нового поколения PowerAmerica (Роли, Северная Каролина), Институт совершенствования композитных материалов (Ноксвилл, Теннесси), Американский институт по производству интегрированной фотоники AIM Photonics (Рочестер, Нью-Йорк), Институт инноваций в области электронных технологий (Сан-Хосе, Калифорния), Конструкторский институт разработки передовых материалов (Кембридж, Массачусетс), Интеллектуальный инновационный институт (Лос-Анджелес, Калифорния). В 2017 году с целью расширения передовых производственных технологий и процессов создано еще шесть дополнительных институтов. Цель институтов заключается в разработке, демонстрации и коммерциализации новых продуктов и процессов для внутреннего производства, а также в

подготовке рабочей силы на всех уровнях квалификации для повышения внутреннего производственного потенциала.

6. Совершенствование управления инновационной политикой. Представительство канцелярии Президента США по вопросам управления и бюджета в 2015 году опубликовало положение [2], которое значительно реформирует и укрепляет федеральные гранты, в том числе гранты заочным исследователям (университеты и т. д.). Кроме того, в 2016 году в США Национальный научный фонд (NSF) разработал новые критерии оценки производственных возможностей промышленных предприятий с целью получения реальных данных, которые в дальнейшем будут использоваться в научных разработках и исследованиях NFS. Результаты оценки по таким критериям были положены в основу разработанной Американской инновационной стратегии развития. В течение следующих нескольких лет большая доля инвестиций, получаемая за счет конкурсных грантов, будет направлена на создание консорциумов для развития малого бизнеса.

7. Развитие информационных технологий и интернет-инфраструктуры. Скорость беспроводной связи и размер инвестиций в ИКТ (информационно-коммуникационные технологии) в процентах от ВВП США значительно превышают средний уровень развитых стран мира, хотя за последние десять лет он снизился с 3,4 % в 2003 году до 3,1 % в 2013 году. Научные исследования в сфере сетевых информационных технологий проводят более 20 правительственных учреждений США, а в бюджете 2016 года [3] на эти цели было выделено 4,1 млрд долл.

8. Расширение доступа общественности к научным публикациям. Современная государственная политика США предусматривает расширение доступа общественности к научным публикациям и цифровым данным, полученным в результате исследований, финансируемых из федерального бюджета. Несмотря на некоторые различия в работе ведомств, стандарт распространяется на все научные публикации, полученные в результате исследований, финансируемых из средств федерального бюджета и делает их доступными в течение одного года после публикации, включая репозитории данных.

9. Кластеры и региональные стратегии. Федеральное правительство работает с такими агентствами, как Администрация малого бизнеса и Управление экономического развития Департамента торговли (EDA) для разработки региональных кластеров по передовым технологиям (например, робототехника, энергетика и кибербезопасность), продовольственная система, широкополосная связь и отдых. Усилия EDA по развитию и, в том числе по развитию региональных инновационных кластеров, обеспечивают: 1) данные, инструменты и передовые методы; 2) инфраструктуру; 3) институциональную поддержку; 4) значительную финансовую поддержку (на региональном уровне). EDA также стремится упорядочить федеральную поддержку RIC по всем агентствам, работая с партнерами через Целевую группу по развитию региональных инновационных кластеров (TARIC) по политическим рекомендациям, согласованным грантам и другим инициативам. Бюро инноваций и предпринимательства также содействует развитию

предпринимательства на региональном уровне посредством программы iB Challenge, многоагентной конкурсной программы грантов.

В ФРГ в течение последних шести лет осуществляется реализация стратегии «Индустрия 4.0». Эта стратегия была принята в 2011 году и базируется на концепциях интернета вещей и промышленного интернета.

Интегрируя передовые промышленные технологии с киберфизическими системами, Германия достигла выдающихся успехов в одном из современных инновационных и цифровых направлений развития экономики. Она становится все более привлекательной для инвесторов, вкладывающих капиталы в немецкую экономику, для высококвалифицированной рабочей силы, которой стране существенно не хватает.

В настоящее время особенно выделяются для реализации стратегии «Индустрия 4.0» западные федеральные земли, ведь именно там находится руководство и основные производства ведущих немецких и иностранных концернов. Северная Рейн-Вестфалия является одним из лидеров в этом смысле. Основой же экономики Восточной Германии является малый и средний бизнес, который не может быть решающим двигателем новой промышленной революции. Поэтому одной из основных задач штандортной (пространственной) политики становится повышение преимуществ новых земель в этом отношении.

В рамках стратегии немецкие машиностроители используют собственные проекты и разработки. Исследователи считают, что ФРГ успешно реализует новый концептуальный подход, занимая лидирующее место среди западноевропейских стран. Концепция включает в себя не только технологический подход (использование информационных технологий и киберсистем в производственных процессах), но и органичный подход к комплексной экосистеме предприятия, включающей в себя технику, персонал и оргпроцессы. Концепция органично связана с программами инновационного развития немецкой экономики, например, с программой содействия кластерному развитию федеральных земель. В рамках этой программы были проведены три федеральных конкурса на определение лидирующего кластера. 15 кластеров-победителей конкурса (как в Западной, так и Восточной Германии) получили дополнительное государственное финансирование. Они стали ориентирами будущего инновационного развития германской экономики в целом [5]. Немецкую инициативу подхватили в других промышленно развитых странах, где были приняты аналогичные программы: во Франции – «Alliance Industrie du Futur», в Великобритании – «High Value Manufacturing Catapult», в Италии – «Fabbrica del Futuro», в Нидерландах – «Smart Factory», в Бельгии – «Made Different». В США в 2014 г. создан консорциум промышленного Интернета.

ФРГ и США с 2015 года активно развивают двустороннее сотрудничество, в рамках которого стороны ищут возможности создания совместных подходов. На сегодня созданы несколько совместных американо-германских платформ, разрабатываются единые стандарты.

ФРГ активно сотрудничает с Францией как с основным внешнеэкономическим партнером. На конференции по вопросам развития «умных» производств в 2015 году министерствами экономики этих стран была согласована дорожная карта совместных действий.

Правительство Великобритании представило стратегию развития цифровых технологий (Digital Strategy), целью которой является развитие ведущей цифровой экономики в мире. Стратегия определяет семь основных направлений:

- 1) построение в Великобритании цифровой инфраструктуры мирового класса;
- 2) предоставление каждому доступа к необходимым цифровым знаниям и навыкам;
- 3) обеспечение в стране привлекательных условий для создания и развития цифрового бизнеса;
- 4) помощь любому британскому бизнесу стать цифровым;
- 5) создание в Великобритании самого безопасного в мире киберпространства для работы в онлайн;
- 6) мировое лидерство в обслуживании своих граждан в интернете;
- 7) увеличение возможностей использования данных в экономике, а также повышение общественного доверия к их использованию.

Стратегия предполагает создание пяти международных технологических центров на развивающихся рынках.

Для помощи в приобретении гражданами цифровых навыков правительство Великобритании гарантирует им бесплатное обучение. К обучению взрослых и детей будут привлечены всемирно известные организации, такие как Google, банки Lloyds Banking Group, Barclays. Правительство Великобритании намерено инвестировать 17,3 млн фунтов стерлингов в научные исследования на базе университетов в области робототехники и искусственного интеллекта. Согласно данным исследования, проведенного консалтинговой компанией Accenture, использование искусственного интеллекта принесет британской экономике дополнительные 654 млрд фунтов стерлингов к 2035 году.

Стратегия развития цифровой промышленности непрерывно сопровождается форсайтом. Все департаменты британского правительства заказывают форсайты, но за выбор стратегических приоритетов отвечает департамент науки. Департамент науки регулярно проводит исследования будущих технологий и инноваций (TIF), им было опубликовано три отчета в этой сфере (TIF1 – 2010 г., TIF2 – 2012 г., TIF3 – 2017 г.). В TIF2 были определены технологии многоцелевого назначения. Впоследствии их классифицировали как Восемь Великих Технологий:

- передовые материалы;
- спутники;
- хранилища энергии;
- робототехника и автономные системы;
- агро-наука;
- регенеративная медицина;

- большие данные;
- синтетическая биология.

Дополнительные доказательства TIF2 определили еще 2 широкие области: квантовые технологии и Интернет вещей [6].

Необходимо отметить, что Великобритания является одним из мировых лидеров цифровой экономики, доля которой в ВВП страны составила 18 % в 2016 году. Тем не менее TIF3 2017 года не выявил новых многоцелевых технологий. Объясняется это тем, что эти программы цифровизации экономики вступили в фазу реализации и быстрой окупаемости вложенных инвестиций. В отчете определено, что будущие перспективы открываются в обеспечении существующих и новых технологий, взаимодействии их друг с другом, доступности для общества. Этот процесс может нарушить устойчивость и вытеснить существующие на рынке товары и услуги. В июле 2016 года министерство бизнеса Великобритании (BIS) было преобразовано в Департамент бизнеса, энергетики и промышленной стратегии (Department of Business, Energy and Industrial Strategy). Новый BIS продолжает системный подход к цифровизации экономики, коренным образом изменяющей и интегрирующей технологии, открывающей новые возможности для всех секторов экономики.

В декабре 2016 года президент РФ Владимир Путин поручил до 1 июня следующего года правительству совместно с администрацией президента разработать и принять программу по вопросам цифровой экономики. Технологическое развитие страны, соответствие уровня этого развития мировому и способность самостоятельно разрабатывать, развивать, применять во всех отраслях цифровые технологии президент назвал вопросом независимости и будущего России. В указанные сроки Центром изучения Цифровой (электронной) экономики была представлена Программа развития Цифровой (электронной) экономики в РФ до 2035 года [7]. В ней прописаны меры по созданию технических, организационных и других условий для развития цифровой экономики в РФ и ее интеграции в пространство цифровой экономики государств-членов ЕАЭС. Программа определяет основные направления государственной политики Российской Федерации по формированию цифровой (электронной) экономики, в целях соблюдения национальных интересов и реализации национальных приоритетов.

В Российской Федерации отмечается существенный рост инвестиций в новые исследования и разработки. При наметившейся тенденции повышения активности в области исследований и разработок количественный показатель оформленных изобретений не высок. Ниже приведены сравнительные таблицы, в которых представлены количество выдаваемых патентов в год (таблица 1) и количество ежегодно устанавливаемых роботов (таблица 2) [8].

**Таблица 1 – Количество патентов в год**

Показатель	Китай	США	Россия
Количество выдаваемых в год патентов (тыс.шт.)	1 300	500	29

В СССР в год выдавалось в среднем 300 тыс. патентов.

**Таблица 2 – Количество устанавливаемых роботов в год**

Показатель	Южная Корея	Япония	Китай	Россия	Среднемировой показатель
Количество ежегодно устанавливаемых многофункциональных роботов (на 10 тыс. работников)	478	314	36	2	66

Тем не менее внедрение в России самых современных цифровых технологий может позволить сделать скачок в зону высокого промышленного роста и повышения производительности за счет:

- совместного использования инфраструктуры и создания экосистем;
- стандартизированного оборудования и коммуникационных сетей;
- повышения профессионализма и квалификации разработчиков, специалистов по анализу и научной обработке больших данных;
- локализации производства, компонентной базы и привлечения специалистов для обучения из других стран;
- в целом изучения успешного опыта промышленно развитых стран.

**Выводы.** Реализация новых подходов к развитию экономики становится одним из преимуществ, формирующим позитивные социальные отношения. Этого можно достичь при условии активного участия экономических субъектов, представителей науки и образования в процессе формирования, использования и продвижения на рынках продукции, основанной на знаниях. Национальные же подходы создания интеллектуально ориентированной экономики играют значительную роль только внутри национальных экономик, а новую объединенную платформу будущего можно создать только в рамках международной кооперации, используя и приумножая национальный опыт.

### **Литература**

1. World University Rankings 2016–2017 [Электронный ресурс]. – Режим доступа : [https://www.timeshighereducation.com/world-university-rankings/2017/world-ranking#!/page/0/length/25/sort\\_by/rank/sort\\_order/asc/cols/stats](https://www.timeshighereducation.com/world-university-rankings/2017/world-ranking#!/page/0/length/25/sort_by/rank/sort_order/asc/cols/stats)
2. A Strategy for American Innovation National Economic Council and Office of Science and Technology Policy October 2015 [Электронный ресурс]. – Режим доступа : [https://obamawhitehouse.archives.gov/sites/default/files/strategy\\_for\\_american\\_innovation\\_october\\_2015.pdf](https://obamawhitehouse.archives.gov/sites/default/files/strategy_for_american_innovation_october_2015.pdf)
3. Budget of the United States Government, Fiscal Year 2016 [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <https://www.gpo.gov/fdsys/pkg/budget-2016-bud/pdf/budget-2016-bud.pdf>
4. Work Programme 2013–2017 the Stem Cell Research Programme – Stamceller [Электронный ресурс]. – Режим доступа :

file:///c:/documents%20and%20settings/opmes-301-1/%d0%9c%d0%be%d0%b8%  
%d0%be%/downloads/workprogramme2013-2017thestemcellresearchprogramme.pdf

5. Белов, В. Новая парадигма промышленного развития Германии – стратегия «Индустрия 4.0» [Электронный ресурс]./ В. Белов. – Режим доступа : <http://sov-europe.ru/2016/5-2016/3.pdf>.

6. Принятие решений в цифровой экономике. Опыт Великобритании [Электронный ресурс] /В.П.Куприяновский [и др.] // International Journal of Open Information Technologies – 2017, vol. 5, no. 4. – p.63–72. – ISSN: 2307-8162.

7. Программа развития цифровой (электронной) экономики в РФ до 2035 года [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://aetp.ru/news/item/410256>.

8. Романова, О. А. Инновационная парадигма новой индустриализации в условиях формирования интегрального мирохозяйственного уклада /О. А. Романова //Экономика региона. – 2017. – Т.13, вып.1. – с.276–289.

УДК 331.25(470+571)

## К ВОПРОСУ АНАЛИЗА ПЕНСИОННОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ В РФ

**Кузнецова Мария Андреевна, Капыльцова Виктория Владимировна**

Государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Донецкий национальный технический университет»

г. Донецк

*Аннотация.* В статье определены основные функции Пенсионного фонда РФ. Рассмотрены и проанализированы показатели пенсионного и социального обеспечения в РФ. Установлены основные статьи доходных поступлений бюджета Пенсионного фонда РФ. Определены и предложены мероприятия, способствующие увеличению доходов Пенсионного фонда РФ.

*Ключевые слова:* социальное обеспечение, социальное страхование, пенсионное обеспечение, пенсионный фонд, пенсия, пенсионная система.

## TO THE QUESTION OF THE PENSION PROVISION ANALYSIS IN THE RUSSIAN FEDERATION

**Mariia Kuznetsova, Victoriia Kapyltsova**

State Educational Institution of Higher Professional Education  
«Donetsk National University»

Donetsk

*Abstract.* The article defines the main functions of the Pension Fund of the Russian Federation. The performance of the pension and social security in the Russian Federation is considered and analyzed. The main budget revenues of the Russian Federation Pension Fund are determined. Measures on income increase of the Russian Federation Pension Fund are defined and proposed.

**Keywords:** *social security, social insurance, pension provision, pension fund, pension, pension system.*

**Постановка проблемы.** Старение населения – это одна из важных социально значимых проблем в современной демографической структуре общества, которая изменяет соотношение численности людей пенсионного возраста и экономически активного населения, что, в свою очередь, обуславливает актуальность проблемы пенсионного обеспечения граждан в различных странах мира, в том числе и в Российской Федерации (РФ).

**Анализ исследований и публикаций.** Исследование данной проблемы широко представлено в научных работах известных ученых-экономистов: Б. Зайчука, В. Шамрая, О. Романюка, А. Таран, Г. Патлера, В. Логиновой.

**Цель исследования** – анализ бюджетных поступлений Пенсионного фонда РФ, в том числе установление их основных источников, а также определение мероприятий для увеличения доходов Пенсионного фонда.

**Основные результаты исследования.** Безусловно, основную роль в общественном социальном страховании в РФ играет Пенсионный фонд, который является одним из наиболее значимых социальных институтов страны. В процессе своей деятельности Пенсионный фонд РФ выполняет ряд социально значимых функций, в частности такие, как:

- назначение и выплата пенсий по обязательному пенсионному страхованию и государственному пенсионному обеспечению;
- формирование и выплата средств пенсионных накоплений;
- администрирование страховых взносов на обязательное пенсионное и медицинское страхование;
- введение государственных программ материнского капитала и софинансирования пенсий;
- назначение и реализация социальных выплат [1].

Так, в таблице 1 представлены основные показатели системы пенсионного и социального обеспечения в РФ [2].

**Таблица 1 – Показатели системы пенсионного и социального обеспечения в РФ**

Показатели	Сумма, руб.		
	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средний размер пенсии	10 030	11 151	12 300
Прожиточный минимум пенсионера	6 100	6 300	7 161
Размер материнского капитала	408 960	429 409	453 026
Доходы бюджета ПФ	6 388 млрд	6 159 млрд	7 126 млрд
Расходы бюджета ПФ	6 379 млрд	6 190 млрд	7 670 млрд

Изучив и проанализировав основные показатели системы пенсионного и социального обеспечения в РФ за период 2013–2015 гг., можно сделать вывод, что средний размер пенсии и величина прожиточного минимума пенсионеров возрастают. Материнский капитал также ежегодно увеличивается. Все это

позитивно характеризует изменения, происходящие в пенсионной системе РФ. При этом в мировом рейтинге пенсий Россия находится на 65 месте (рисунок 1) [3].



Рисунок 1 – Средняя пенсия в мире в 2016 г.

**Таблица 2 – Доходы Пенсионного фонда РФ в 2014–2015 гг.**

Показатели	Объем поступлений, млрд руб.	
	2014 г.	2015 г.
Суммарные доходы	6 159	7 126
Государственное софинансирование взносов участников Программы софинансирования пенсионных накоплений	9,4	6,8
Объем поступления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование	3 694	3 690
Поступления из федерального бюджета:	2 410	3 109
– на осуществление ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан;	358	814
– на предоставление материнского капитала;	301	522
– на компенсацию выпадающих доходов бюджета ПФР (Пенсионный фонд Российской Федерации) в связи с установлением пониженных тарифов страховых взносов для отдельных категорий плательщиков;	288	342
– на софинансирование формирований пенсионных накоплений застрахованных лиц-участников Программы	12,4	9,1

Результаты проведенного нами исследования демонстрируют, что пенсионная система РФ работает более эффективно, чем в соседних странах. Реформы пенсионной системы в России в определенном смысле повысили уровень жизни пенсионеров, хотя, конечно, по сравнению с США, Германией, Финляндией россияне получают на порядок меньше.

В процессе своей деятельности Пенсионный фонд формирует доходы, за счет которых он покрывает свои расходы. Так, основные показатели, которые формируют доходы Пенсионного фонда РФ в период 2014–2015 гг., представлены в таблице 2 [2].

Как показывает проведенный анализ, в структуре доходов Пенсионного фонда РФ основную часть составляют собственные средства, но весомое место занимают и средства, полученные из федерального бюджета, что является негативным фактом и показывает финансовую неспособность Пенсионного фонда к самофинансированию.

В связи с этим, нами предлагается ряд мероприятий, которые будут способствовать увеличению доходных поступлений Пенсионного фонда РФ, а именно:

- принятие законодательства, которое позволит органам Пенсионного фонда взимать задолженность напрямую, без вмешательства Государственной исполнительной службы;

- создание благоприятных условий для развития малого и среднего бизнеса;

- создание дополнительных рабочих мест;
- выведение заработной платы из «тени»;
- отмена гарантированных минимальных пенсий, что будет стимулировать граждан к отказу от нелегальной заработной платы;
- дальнейшее развитие системы негосударственного пенсионного страхования как дополнительной формы пенсионного обеспечения.

**Выводы.** Таким образом, можно констатировать важность и значимость обеспечения эффективной деятельности Пенсионного фонда, в том числе и в РФ, доходы которого играют первоочередную роль в удовлетворении социальных потребностей общества, в частности его нетрудоспособных граждан. Принимая это во внимание, с целью оптимизации управления процессами формирования и эффективного использования финансовых ресурсов общества, дальнейшее реформирование пенсионной системы РФ является необходимым и актуальным.

### *Литература*

1. Фатхудинов, А. Р. Пенсионный фонд Российской Федерации, его роль в осуществлении пенсионного обеспечения граждан / А. Р. Фатхудинов // Science Time. Сер. 2. Экономика и экономические науки. – 2015. – № 2. – С. 23 – 25.

2. Пенсионный фонд России [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://www.pfrf.ru>

3. Пенсионный эксперт [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://pensiaexpert.ru> .

УДК 338.24: 332.1: 330.322: 330.341: 330.4

## **ИНДИКАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ РАЗВИТИЕМ ТРУДОВОГО ПОТЕНЦИАЛА КАК СОСТАВЛЯЮЩЕЙ ХОЗЯЙСТВЕННОГО КОМПЛЕКСА РЕГИОНА**

**Полшков Юлиан Николаевич**

Государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Донецкий национальный университет»

г. Донецк

**Аннотация.** Работа посвящена совершенствованию методов индикативного управления развитием трудового потенциала региона как составляющей его хозяйственного комплекса. Предложена индикативная методика диагностики уровня развития трудового потенциала, апробированная на социально-экономических показателях крупных регионов Российской Федерации. Получил дальнейшее развитие механизм управления социально-экономическим развитием региона, содержащий блок диагностики факторов воспроизводства трудового потенциала.

**Ключевые слова:** регион, управление, социально-экономическое развитие, диагностика, фактор, воспроизводство, трудовой потенциал, индикативная методика.

# INDICATIVE MANAGEMENT OF THE LABOR POTENTIAL DEVELOPMENT AS A COMPONENT OF THE REGION ECONOMIC COMPLEX

**Polshkov Yulian**

State Higher Educational Establishment «Donetsk National University»  
Donetsk

**Abstract.** *The work is devoted to improving the methods of the indicative management development of the region labor potential as an important component of its economic complex. An indicative methodology for diagnosing the level of the labor potential development, tested on the socio-economic indicators of the Russian Federation large regions, is proposed. The management mechanism of the region socio-economic development containing a unit for diagnosing the factors of labor potential reproduction has been further developed.*

**Keywords:** *region, management, social and economic development, diagnostics, factor, reproduction, labor potential, indicative methodology.*

**Постановка проблемы.** Осознание важности человеческого капитала в социально-экономическом развитии регионов приводит к необходимости системного исследования трудового потенциала и факторов его воспроизводства. Актуальность исследования обусловлена объективной необходимостью диагностики уровня развития трудового потенциала территории, т. к. инвестиции в инновации не достигнут своей цели, если развитие человеческого капитала будет отставать от потребностей современных форм хозяйствования.

**Анализ исследований и публикаций.** Проблемами развития трудового потенциала в системе управления региональными хозяйственными комплексами занимались О. А. Козлова, Г. В. Леонидова, А. С. Лаврентьев, К. А. Устинова, Н. С. Лобарева, А. В. Попов, А. А. Шабунова, А. М. Панов, М. С. Токсанбаева, М. А. Головчин, Н. И. Хромов, Т. С. Соловьева, Н. Д. Лукьянченко, Е. А. Чекмарева и другие ученые [1–6]. Несмотря на внимание к проблемам развития трудового потенциала региона и большое число публикаций по данной тематике, имеются открытые вопросы теоретического, методологического и практического плана. В неполной мере учитывается специфика управления хозяйственными комплексами крупных регионов. В недостаточном объеме проработаны проблемы диагностики факторов воспроизводства трудового потенциала территории. Нет единого понимания сущности индикативной методики данной диагностики, что привносит элементы несогласованности в управленческие решения регионального уровня.

**Цель исследования** – совершенствование индикативной методики диагностики факторов воспроизводства трудового потенциала региона в управлении его хозяйственным комплексом.

**Основные результаты исследования.** В нашем понимании, трудовой потенциал – это совокупность разнообразных трудовых способностей отдельного индивидуума, коллектива работников или всего социума. Трудовой потенциал является качественной составляющей, которая включает физическую, умственную и социальную части. Группу причин, воздействующих на воспроизводство трудового потенциала, определим как факторы, формирующиеся, во-первых, в определенной парадигме общественно-экономических отношений, а, во-вторых, под влиянием материально-технологической базы вооруженности труда и системы его управления.

На наш взгляд, крупные страны такие, как Россия, Китай, Индия, Бразилия и др., предпочтительно рассматривать в виде совокупности крупных регионов, которые формируются на основе комплексной концепции, включающей физико-географический и социально-экономический подходы.

В силу сказанного, крупный регион – это межрегиональная территория со схожими географическими и природными условиями, которая имеет однотипные хозяйственные, культурные и идеологические признаки развития. Территориальные единицы крупного региона взаимодействуют в рамках государственной системы управления и межрегиональных организаций. Хозяйственные комплексы территорий, включенных в такой регион, дополняют друг друга и формируют самодостаточную социально-экономическую систему, способную существовать практически автономно.

Например, устоявшееся деление России на регионы, в качестве которых выступают экономические районы или федеральные округа, представляется не вполне корректным. Физико-географический и социально-экономический подходы позволили сформировать одиннадцать крупных регионов, охватывающих всю территорию Российской Федерации, а именно Кольско-Карельский, Восточно-Европейский, Крымско-Кавказский, Уральский, Западно-Сибирский, Средне-Сибирский, Северо-Восточный Сибирский, Байкальский, Алтайско-Саянский, Амуро-Сахалинский и Северо-Притихоокеанский регионы, которые были проанализированы по определенным показателям за 2006–2015 гг. (таблица 1).

Необходимо сформировать перечень базовых индикаторов, оценивающих факторы воспроизводства трудового потенциала, и на их основе определить и апробировать результирующий индикатор.

Предлагается диагностика факторов воспроизводства трудового потенциала крупного региона, в которой  $n$  – количество базовых индикаторов,  $i$  – номер индикатора ( $i = \overline{1, n}$ ),  $p_i$  – значение индикатора по шкале от 0 до 100 баллов,  $w_i$  – доля индикатора (вес) по шкале от 0 до 1 в результирующем индикаторе  $\overline{U}$ , где

$$\sum_{i=1}^n w_i = 1 \quad (1)$$

**Таблица 2 – Социально-экономические показатели регионов России, анализируемые согласно концепции исследования**

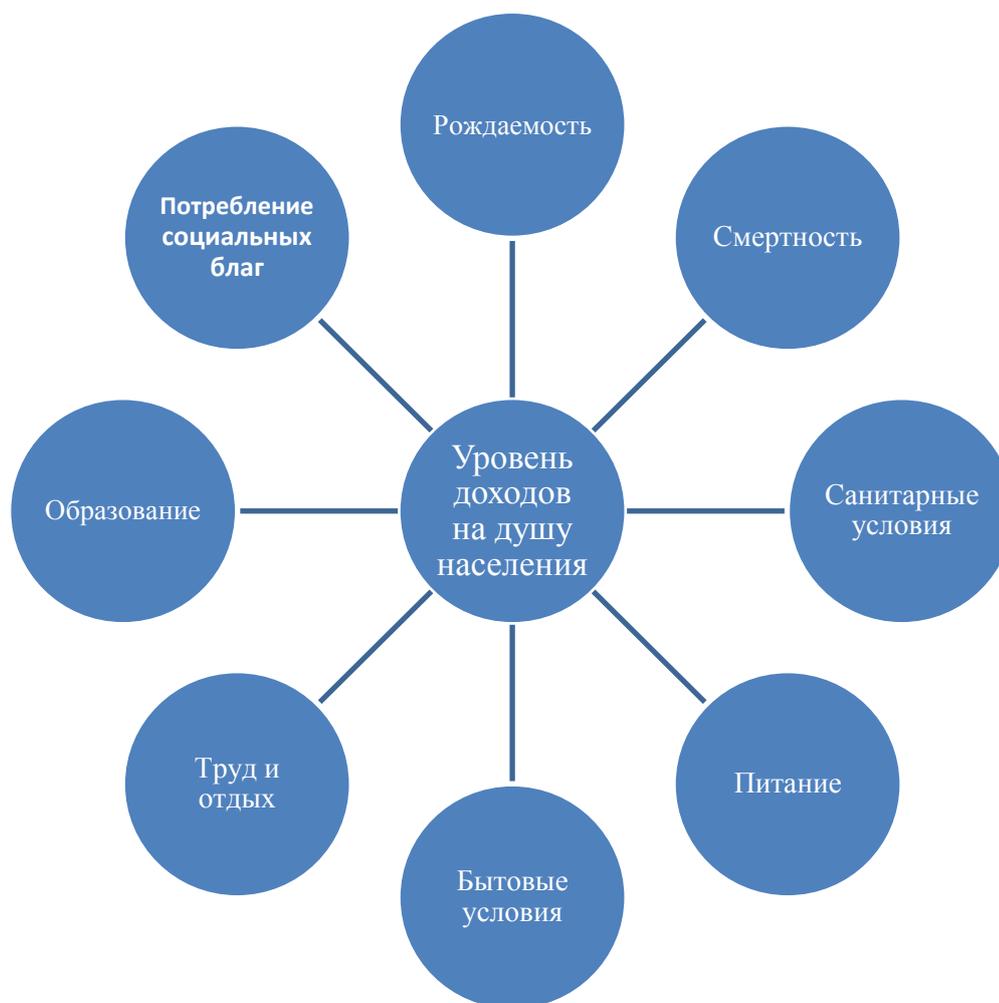
№	Показатель	
1	Площадь территории, тыс. км <sup>2</sup>	
2	Численность населения на 1 января следующего года, тыс. человек	
3	Среднегодовая численность занятых на 1 тыс. населения, человек	
4	Среднедушевые денежные доходы (в месяц), руб.	
5	Потребительские расходы в среднем на душу населения (в месяц), руб.	
6	Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций, руб.	
7	Валовой региональный продукт на душу населения, руб.	
8	Основные фонды в экономике (по полной учетной стоимости на конец года), млн руб.	
9	Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по видам экономической деятельности, млн руб.	Добыча полезных ископаемых
		Обрабатывающие производства
		Производство и распределение электроэнергии, газа и воды
10	Продукция сельского хозяйства, млн руб.	Растениеводство
		Животноводство
11	Ввод в действие общей площади жилых домов на 1 тыс. человек населения, м <sup>2</sup>	
12	Оборот розничной торговли на душу населения, руб.	
13	Сальдированный финансовый результат (прибыль минус убыток) деятельности организаций на душу населения, руб.	
14	Инвестиции в основной капитал на душу населения, руб.	

Результатирующий индикатор факторов воспроизводства трудового потенциала крупного региона может колебаться от 0 до 100 баллов и вычисляется по формуле

$$\bar{U} = \sum_{i=1}^n w_i \cdot p_i \quad (2)$$

Опишем базовые индикаторы, оценивающие факторы воспроизводства трудового потенциала региона согласно концепции исследования.

Первый базовый индикатор  $p_1$  с весом  $w_1 = 0,3$  характеризует качество человеческой жизни, под которым будем понимать необходимый перечень условий в сфере жизнедеятельности человека, обеспечивающих его удовлетворенность в широком смысле. Под уровнем жизни – потребление определенного количества материальных благ за базовый промежуток времени (рисунок 1).



**Рисунок 1 – Доминанты уровня жизни индивидуума**

Вторым базовым индикатором  $p_2$ , оценивающим факторы воспроизводства трудового потенциала региона, является уровень развития образования и науки. Вес индикатора составляет  $w_2 = 0,2$ .

Третий базовый индикатор  $p_3$  оценки факторов воспроизводства трудового потенциала крупного региона – уровень развития человеческого капитала [4], который по нашей методике имеет вес  $w_3 = 0,2$ .

Четвертым базовым индикатором  $p_4$  оценки факторов воспроизводства трудового потенциала региона является показатель инновационного развития территории. Его вес составляет  $w_4 = 0,2$ .

Пятый (последний) базовый индикатор  $p_5$  оценки факторов воспроизводства трудового потенциала крупного региона – индекс экологического развития [5], чей вес –  $w_5 = 0,1$ .

Предлагается следующая система выводов:

1) если  $\bar{U} \in [90;100]$ , то развитие трудового потенциала региона находится на высоком уровне;

- 2) если  $\bar{U} \in (80;90)$  – на достаточном уровне;
- 3) если  $\bar{U} \in [70;80]$  – на удовлетворительном уровне;
- 4) если  $\bar{U} \in (50;70)$  – на низком уровне;
- 5) если  $\bar{U} \in [0;50]$  – на неудовлетворительном уровне.

**Выводы.** При наличии ситуации 1) крупному региону достаточно сохранять достигнутые параметры развития. Ситуации 2) и 3) являются приемлемыми, однако требуют исправления ошибок. При ситуации 4) развитие трудового потенциала становится затруднительным и для перехода на более высокие уровни его воспроизводства региону потребуются значительные усилия. Ситуация 5) является катастрофической и требует кардинальных мер по изменению направлений развития крупного региона.

Методика диагностики апробирована на социально-экономических показателях одиннадцати крупных регионов России [7], охватывающих всю ее территорию, за десять лет (с 2006 по 2015 г.). Значения результирующего индикатора за 2006–2014 гг. незначительно отличаются от итогов 2015 г.

Диагностика показала, что Восточно-Европейский, Кольско-Карельский, Уральский и Западно-Сибирский регионы России имеют достаточный уровень развития трудового потенциала. Для того чтобы эти территории достигли высокого уровня воспроизводства, необходимо Восточно-Европейскому, Кольско-Карельскому и Западно-Сибирскому регионам повысить часть базовых индикаторов, а Уральскому – все.

Согласно предложенной диагностике Крымско-Кавказский, Средне-Сибирский, Северо-Восточный Сибирский, Байкальский, Алтайско-Саянский, Амуро-Сахалинский и Северо-Притихоокеанский регионы Российской Федерации имеют удовлетворительный уровень развития трудового потенциала. Для перехода на достаточный уровень воспроизводства перечисленным крупным регионам России следует повышать значения базовых индикаторов.

Устойчивый рост качества человеческой жизни, уровня развития образования и науки, качества человеческого капитала, показателей инновационного и экологического развития крупного региона требует совершенствования механизма управления хозяйственным комплексом территориального образования. Реализация механизма должна осуществляться посредством функционирования региональных фондов поддержки инноваций. Фундаментом должны служить принципы государственно-частного партнерства между правительственными органами, предпринимателями-инноваторами и инвесторами. Модернизированный механизм должен служить осуществлению проектов, находящихся в фазе исследования и разработки инновационных продуктов с последующей передачей документации в производство. Упомянутый механизм способствует взаимодействию с участниками финансирования проектов в течение жизненных циклов инновационных продуктов. Предложенный механизм отличается наличием дополнительного блока диагностики факторов развития трудового потенциала региона на основе методики, усовершенствованной в данном исследовании.

### *Литература*

1. Козлова, О. А. Факторы формирования трудового потенциала муниципального образования / О. А. Козлова, А. С. Лаврентьев, Н. С. Лобарева // Экономика региона. – 2011. – № 1. – С. 115–122.
2. Проблемы эффективности государственного управления. Человеческий капитал территорий: проблемы формирования и использования: моногр. / Г. В. Леонидова [и др.]; под общ. ред. А. А. Шабуновой. – Вологда : Институт социально-экономического развития территорий РАН, 2013. – 184 с.
3. Токсанбаева, М. С. Социальные интересы работников и использование трудового потенциала : моногр. / М. С. Токсанбаева. – М. : Наука, 2006. – 259 с.
4. Хромов, Н. И. Критерии качества человеческого капитала / Н. И. Хромов // Вестник Донецкого национального университета. Сер. В. Экономика и право. – 2016. – № 2. – С. 129–132.
5. Хромов, Н. И. Человеческий капитал как фактор экономического развития / Н. И. Хромов // Вестник Донецкого национального университета. Сер. В. Экономика и право. – 2016. – № 1. – С. 129–136.
6. Лукьянченко, Н. Д. Проблемы высшего образования в современных условиях / Н. Д. Лукьянченко // Вестник Донецкого национального университета. Сер. В. Экономика и право. – 2016. – № 2. – С. 74–78.
7. Региональная статистика Российской Федерации [Электронный ресурс] // Федеральная служба государственной статистики. – Режим доступа : [http://www.gks.ru/wps/connect/rosstat\\_main/rosstat/ru/statistics/regional\\_statistics/](http://www.gks.ru/wps/connect/rosstat_main/rosstat/ru/statistics/regional_statistics/) .

УДК 351:316.42:329.78

## **ФОРМИРОВАНИЕ КОМПЛЕКСНОГО МЕХАНИЗМА ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ В СФЕРЕ СОЦИАЛЬНОГО СТАНОВЛЕНИЯ И РАЗВИТИЯ МОЛОДЕЖИ**

**Теслюк Татьяна Ивановна**

Горловское городское отделение Фонда социального страхования на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством  
г. Горловка

*Аннотация.* Построена модель взаимодействия молодежи, государства и общества в процессе социального становления и развития молодых людей. Предложен комплексный механизм государственного управления в сфере социального становления и развития молодежи, представленный в виде матрицы. Разделение комплексного механизма на подсистемы осуществлено на основе декомпозиции объекта управления – процесса социального становления и развития молодежи.

**Ключевые слова:** социальная политика, молодежь, механизм, государственное управление, государство.

# FORMATION OF THE STATE ADMINISTRATION COMPLEX MECHANISM IN THE SPHERE OF THE YOUTH SOCIAL FORMATION AND DEVELOPMENT

**Tesliuk Tatiana**

Gorlovka department of the Social Insurance  
Gorlovka

***Abstract.** The interaction model of youth, state and society in the process of young people social formation and development is designed. The comprehensive mechanism of the state management in the sphere of youth social formation and development in the form of a matrix is presented. Division of the complex mechanism into subsystems is carried out on the basis of the management object decomposition - the process of youth social formation and development.*

***Keywords:** social policy, youth, mechanism, public administration, state.*

***Постановка проблемы.** Молодежь является движущей силой развития общества. Именно экономически, социально и политически активная молодежь является залогом построения независимого правового государства и развития конкурентоспособной экономики. В свою очередь, социальное положение молодежи является одним из индикаторов развития общества. Для того чтобы формирование молодежи происходило адекватно общественным процессам, необходимо создать условия для ее саморазвития и самореализации.*

Актуальность молодежной проблематики трудно переоценить, о чем свидетельствует значительное количество научных работ из различных отраслей науки, в частности социологии, психологии, политологии и государственного управления.

***Анализ исследований и публикаций.** Молодежная политика в целом и отдельные ее аспекты часто становятся объектом исследований ученых отрасли знаний «Государственное управление», среди которых стоит отметить Г. Атаманчука, Э. Бородина, Г. Коваль, Л. Кривачук, В. Орлова, В. Ребкала, Т. Сторожук, С. Толстоухову, И. Хохрякову, Т. Шпачинскую, П. Шестопалова, А. Штанскую и др.*

Однако, несмотря на такой значительный задел в исследовании государственного управления в сфере молодежной политики, вопросы социального становления и развития молодежи не стали предметом отдельного поиска и требуют обоснованных научных подходов и практических рекомендаций, что обусловило актуальность исследования.

***Цель исследования** – формирование комплексного механизма государственного управления в сфере социального становления и развития молодежи.*

***Основные результаты исследования.** Процесс социального становления и развития молодежи является одним из самых сложных объектов государственного управления. С одной стороны, это связано с тем, что он включает в себя значительное количество компонентов (интеграция молодежи в общество происходит одновременно в нескольких направлениях), с другой – с тем, что современная молодежь социализируется в среду так называемого*

общества рисков, характеризуемое неопределенностью ситуации и быстрыми изменениями [1]. Поэтому эффективное и результативное содействие государства социальному становлению и развитию молодежи возможно только при наличии четко организованного и эффективно функционирующего комплексного механизма государственного управления в данной сфере.

Проблема результативной деятельности государства в отношении с личностью, молодежью, молодежным движением актуализирует необходимость пересмотра традиционных подходов к формированию механизмов государственного управления и государственной политики в данной сфере. Молодежная политика должна обеспечить адекватность потребностям молодежи, общества и государства на конкретном промежутке времени. Учитывая это, важным является построение модели взаимодействия молодежи, государства и общества в процессе социального становления и развития молодых людей (рисунок 1).



**Рисунок 1 – Модель взаимодействия государства, общества и молодежи**

Важно, чтобы на каждом этапе социального становления молодежи государство создавало условия для успешного прохождения данного этапа и предпосылки для следующего этапа, акцентируя максимум внимания именно на том направлении политики, которое наиболее актуально для молодежи в тот или иной период развития.

Суть модели заключается в том, что взаимная поддержка и взаимосогласованные действия всех участников приведут к положительным результатам и удовлетворению интересов молодого человека, общества, государства. На каждом этапе социального становления перед молодым человеком стоят важные задачи, от решения которых зависит его дальнейшая жизнь. Залогом успешного прохождения каждого этапа является постоянная целенаправленная и комплексная поддержка со стороны государства, наличие механизмов взаимодействия государственных и негосударственных социальных институтов, деятельность которых должна быть направлена на оптимизацию молодежной политики. Модель показывает, что молодежь является не проблемой, а ресурсом. Поэтому расходы на молодежную политику нужно воспринимать не как расходы, которые осуществляются государством по остаточному принципу, а как инвестиции в развитие экономики и общества.

Важно, чтобы на каждом этапе социального становления молодежи государство создавало условия для успешного прохождения данного этапа и предпосылки для следующего этапа, акцентируя максимум внимания именно на том направлении политики, которое наиболее актуально для молодежи в тот или иной период развития. Обобщение накопленного материала позволяет предложить распределение направлений государственной политики в очерченной сфере в соответствии с определенными периодами жизни молодого человека (таблица 1).

В комплексе все направления практической реализации государственного управления в исследуемой сфере должны запустить механизмы саморазвития и самореализации личности. Поскольку механизмы государственного управления должны быть адекватны потребностям молодежи на каждом этапе ее развития, то декомпозицию комплексного механизма целесообразно осуществлять аналогично декомпозиции объекта управления – с учетом его пространственных и временных свойств. Таким образом, предлагается формировать комплексный механизм государственного управления в сфере социального становления и развития молодежи, исходя из разделения общественной жизни на сферы и возрастной периодизации молодежи. В этом случае комплексный механизм государственного управления в сфере социального становления и развития молодежи рассматривается как система механизмов, состоящая из отдельных подсистем.

Модель комплексного механизма построена в виде матрицы (таблица 2). По вертикали представлены составляющие процесса социального становления и развития молодежи, выделенные в соответствии со сферами жизнедеятельности общества, в которые должна интегрироваться молодежь, по горизонтали – целевые группы молодежи, разбитые по возрастному критерию.

Данное разделение на сферы условно, поскольку границы между сферами условны и часто трудно определимы. Аналогично возрастные рамки периодов жизни молодежи являются приблизительными, поскольку для каждого конкретного человека они могут смещаться в различные стороны на хронологическую величину от нескольких месяцев до нескольких лет.

**Таблица 1 – Распределение направлений государственной политики в сфере социального становления и развития молодежи в соответствии с периодизацией жизни молодежи**

Периоды жизни молодых людей	Основные социальные задачи молодых людей	Приоритетные направления политики государства для данного периода	
Ранняя юность, период поиска 14–17 лет	Получение общего образования, выбор профессии и соответствующего учебного заведения для получения дальнейшего образования	Качественная общая среднее образование, всесторонняя помощь молодежи в выборе профессии	
Период обучения в высших и профессионально-технических учебных заведениях 18–22 года	Получение профессионально-технического, высшего образования по выбранной специальности	Качественное высшее и профессионально-техническое образование, усовершенствование системы высшего и профессионально-технического образования, обеспечение будущей конкурентоспособности молодежи на рынке труда	Здравоохранение, гарантии правовой защиты молодежи, гарантии социальной защиты молодежи, гарантии деятельности молодежных общественных организаций, культурное развитие, содействие повышению
Период начала трудовой биографии 23–24 года	Поиск первого рабочего места; получение первого трудового опыта; выбор места жительства, решение жилищного вопроса	Поддержка молодежи, впервые ищущей работу, предоставление первого рабочего места	уровня жизни молодежи, решение жилищной проблемы
Период интенсивной творческой работы, самореализации 25–35 лет	Карьерный рост, утверждение социального статуса, приобретение собственного жилья, материальное благосостояние, экономическая самостоятельность, создание собственной семьи, рождение и воспитание детей	Проведение эффективной политики экономического развития государства, создание новых рабочих мест, поддержка предпринимательской инициативы и деятельности молодежи, повышение платежеспособности молодежи	

Составляющим процесса социального становления и развития молодежи и целевым группам молодежи присвоены коды. На пересечении столбцов 1–4 и

строчек А–Г получаем составляющие комплексного механизма (А1, А2, А3, А4, В1, В2, В3, В4, Г1, Г2, Г3, Г4) – отдельные подсистемы механизмов государственного управления в одной или нескольких сферах для одной или нескольких целевых групп молодежи.

Модель комплексного механизма государственного управления социального становления и развития молодежи имеет практическое значение, поскольку позволяет формировать и осуществлять реализацию конкретных механизмов. Модель способствует улучшению ассоциативного понимания всей совокупности действий государства по содействию социальному становлению молодежи.

В соответствии с приоритетными направлениями той или иной подсистемы необходимо принять решение по выбору конкретных механизмов государственного управления, которые будут направлены на достижение цели в той или иной сфере на определенном этапе социального становления молодежи. Эти механизмы реализуют необходимое воздействие государства на объект управления – общее образование, профессиональное образование, спорт, занятость, физическое развитие молодежи, духовное развитие молодежи и т. д. Такие механизмы в свою очередь содержат в себе совокупность взаимосвязанных механизмов государственного управления – правового, экономического, организационного, институционального, политического, информационного и др.

Главная цель государственного управления в сфере социального становления и развития молодежи – создание для молодых граждан условий развития, обеспечивающих ее экономическую самостоятельность (в частности, платежеспособность), конкурентоспособность и способность к саморазвитию и самоактуализации. Каждая отдельная подсистема комплексного механизма направлена на достижение этой цели через формирование и реализацию приоритетных направлений и целей, которые определяются исходя из потребностей молодежи в тот или иной период жизни.

Реализация выбранных механизмов должна обеспечить получение ожидаемых результатов, которые будут влиять не только на объект подсистемы, но и обеспечивать влияние на дальнейшее развитие системы – по горизонтали вправо (создание предпосылок для последующих этапов социального становления молодежи) и по всей вертикали вверх и вниз (содействие интеграции молодежи в одну из сфер жизни прямо или косвенно влияет на включение молодежи в другие сферы жизни).

Стоит отметить, что между традиционным и предложенным подходами к формированию комплексного механизма государственного управления нет противоречий, они взаимодополняют друг друга. Механизмы в отдельных детализированных согласно декомпозиции объекта сферах (например, механизмы в сфере образования учащейся молодежи, механизмы в сфере занятости молодежи, начинающей трудовую жизнь) в соответствии с используемыми методами управления могут быть организационными, правовыми, экономическими, политическими, информационными и т. д.

**Таблица 2 – Комплексный механизм государственного управления в сфере социального становления и развития молодежи**

Составляющие социального становления и развития молодежи	Периоды социального становления и соответствующие целевые группы молодежи			
	14–17 лет (учащаяся молодежь)	18–22 года (студенческая молодежь)	23–24 года (молодежь, начинающая трудовую жизнь)	25–35 лет (Экономически активная самореализующаяся молодежь)
<b>Социальная сфера.</b> 1. Физическое развитие, здоровье. 2. Семейные и другие социальные отношения. 3. Досуг и отдых	А Составляющая А1 <u>Приоритет:</u> совершенствование физической и психологической подготовки учеников. <u>Механизмы</u> в сферах: образования, здравоохранения <u>Результат:</u> физически и социально здоровая молодежь	Составляющая А2 <u>Приоритет:</u> содействие активному досугу студентов. <u>Механизмы</u> в сферах: культуры, спорта. <u>Результат:</u> социально активная молодежь	Составляющая А3 <u>Приоритет:</u> социальная защита безработной молодежи. <u>Механизмы</u> в сфере занятости. <u>Результат:</u> уменьшение рисков социальной исключенности молодежи	Составляющая А4 <u>Приоритет:</u> государственная поддержка молодых семей; пропаганда здорового образа жизни. <u>Механизмы</u> в сферах здравоохранения; семейной политики. <u>Результат:</u> здоровая молодежь, благополучные молодые семьи
<b>Духовная сфера.</b> 1. Интеллектуальное развитие. 2. Нравственное развитие. 3. Духовное развитие. 4. Культурное развитие	Б Составляющая Б1 <u>Приоритет:</u> учебно-воспитательная работа с молодежью. <u>Механизмы</u> в сферах образования (общего, внешкольного). <u>Результат:</u> интеллектуально, культурно и духовно развитый молодежь	Составляющая Б2 <u>Приоритет:</u> обеспечение гуманитарной составляющей высшего и профессионально-технического образования. <u>Механизмы</u> в сферах высшего образования; культуры. <u>Результат:</u> всесторонне развитая молодежь	Составляющая Б3 <u>Приоритет:</u> психологическая поддержка молодежи при поиске первой работы. <u>Механизмы</u> в сфере занятости. <u>Результат:</u> уменьшение рисков по утрате доверия молодежи	Составляющая Б4 <u>Приоритет:</u> развитие образования в течение жизни. <u>Механизмы</u> в сферах образования, занятости. <u>Результат:</u> конкурентоспособная молодежь, для которой характерны самореализация, самоактуализация

## Продолжение таблицы 2

<p><b>Экономическая сфера.</b> 1. Профессиональное развитие. 2. Материальное благополучие. 3. Экономическая независимость</p>	В	<p>Составляющая В1 <u>Приоритет:</u> профорентация. <u>Механизмы</u> в сферах образования; занятости. <u>Результат:</u> сознательный и правильный выбор учащейся молодежью профессии</p>	<p>Составляющая В2 <u>Приоритет:</u> обеспечение качественного профессионального образования. <u>Механизмы</u> в сферах профессионально-технического образования; высшего образования. <u>Результат:</u> конкурентоспособность молодежи на рынке труда</p>	<p>Составляющая В3 <u>Приоритет:</u> всестороннее содействие первому трудоустройству молодежи. <u>Механизмы</u> в сфере занятости. <u>Результат:</u> успешный трудовой старт молодежи</p>	<p>Составляющая В4 <u>Приоритет:</u> повышение платежеспособности и улучшение жилищных условий молодежи; борьба с бедностью. <u>Механизмы</u> в сферах: социально-трудовых отношений; жилищной политики. <u>Результат:</u> благосостояние молодежи</p>
<p><b>Политическая сфера.</b> 1. Участие в общественной жизни. 2. Политическая социализация</p>	Г	<p>Составляющая Г1 <u>Приоритет:</u> патриотическое воспитание молодежи. <u>Механизмы</u> в сфере общего образования. <u>Результат:</u> патриотическая молодежь</p>	<p>Составляющая Г2 <u>Приоритет:</u> поддержка молодежных общественных организаций. <u>Механизмы</u> в сфере поддержки молодежных общественных организаций. <u>Результат:</u> молодежь с активной гражданской позицией</p>	<p>Составляющая Г3 <u>Приоритет:</u> привлечения молодежи к общественной деятельности. <u>Механизмы</u> в сфере занятости. <u>Результат:</u> молодежь с активной гражданской позицией</p>	<p>Составляющая Г4 <u>Приоритет:</u> активное участие молодежи в политической жизни общества. <u>Механизмы</u> в сфере содействия развитию гражданского общества <u>Результат:</u> развитие гражданского общества и новая политическая элита</p>

Матрица комплексного механизма государственного управления в сфере социального становления и развития молодежи позволяет определить место и роль отдельных механизмов в его структуре, причинно-следственные связи между ними, определить субъекты формирования и реализации этих механизмов.

Предложенный подход к формированию комплексного механизма государственного управления позволит перейти от задекларированных направлений молодежной политики к конкретным практическим действиям государства в данной сфере. Дальнейшая детализация комплексного механизма государственного управления требует разработки технологии его реализации – четко построенной схемы действий, которые должны быть последовательными, надлежащим образом и с применением конкретных средств и приемов осуществлены субъектами государственного управления, под которыми подразумеваются, прежде всего, различные органы государственной власти.

Комплексный механизм не является статичным, а представляет собой динамическую гибкую систему, которая готова реагировать на изменения в обществе или изменения приоритетов молодежной политики. Также в матрицу могут быть добавлены новые строки (если добавлять новые составляющие процесса социального становления и развития молодежи) и столбцы (если увеличить количество целевых групп молодежи).

Еще один аспект целесообразности построения данной матрицы состоит в том, что она позволяет конкретизировать цели, ресурсы, планы, ожидаемые результаты, субъекты и объекты процесса государственного управления в указанной сфере. Такая конкретизация в плоскости государственного управления должна происходить параллельно с разработкой государственной политики в соответствующей сфере.

**Выводы.** Таким образом, разработанная матрица механизмов государственного управления в сфере социального становления и развития молодежи позволит государственным органам и институтам, причастным к реализации молодежной политики, оценить целостную картину действий государства и общества по молодежи и отслеживать, каким образом то или иное мероприятие, рычаг, стимул влияют на конечный результат процесса социального становления и развития молодежи.

### *Литература*

1. Симонов, С. С. Государственное управление социальными процессами в России: проблемы социальной защиты детей и молодежи (ретроспективный анализ) / С. С. Симонов // Общество: политика, экономика, право. – 2013. – № 3. – С. 83–87.

**АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ СОЦИАЛЬНО-ПОЛИТИЧЕСКИХ И  
ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И ИХ ВЛИЯНИЯ НА КАЧЕСТВО  
ЖИЗНИ НАСЕЛЕНИЯ  
В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**Пещеров Георгий Иванович**  
ФКУ НИИ ФСИН РФ  
г. Москва

***Аннотация.** Статья посвящена анализу основных социально-политических и экономических показателей России и их влияния на качество жизни населения. Автор критически оценивает сложившуюся ситуацию в поисках рациональных направлений решения создавшейся кризисной ситуации в российской экономике.*

***Ключевые слова:** социально-политические и экономические показатели, экономика России, кризис, качество жизни населения, падение курса рубля.*

**ANALYSIS OF THE MAIN SOCIO-POLITICAL AND ECONOMIC  
INDICATORS AND THEIR IMPACT ON THE POPULATION QUALITY OF  
LIFE IN THE RUSSIAN FEDERATION**

**PeshcheroV Georgii**  
Federal State Institution Research Institute  
of the Federal Penitentiary Service of Russia  
Moscow

***Abstract.** The article is devoted to the analysis of the Russia main socio-political and economic indicators and their impact on the population quality of life. The author critically assesses the current situation in the search for rational directions for solving the present crisis in the Russian economy.*

***Key words:** socio-political and economic indicators, Russian economy, crisis, population quality of life, fall in the ruble exchange.*

***Постановка проблемы.** Продолжающийся последние десятилетия экономический кризис в России, затронувший финансовую, экономическую и социальную сферы жизни общества, в начале XXI века был несколько сглажен, поскольку основные макроэкономические показатели страны были восстановлены, а по некоторым направлениям даже превышены. Однако, в последующем, социально-политическая и экономическая ситуация в стране под влиянием различных факторов подверглась серьезным изменениям, где наиболее весомыми являются политический кризис на Украине и вызванная им внешнеполитическая нестабильность, падение стоимости нефти в мире, а вслед за ним и курса рубля. В результате сложившаяся социально-экономическая*

ситуация оказала существенное влияние на рынок продовольствия и товаров повседневного спроса, цены на котором значительно выросли. В то же время несколько сократился объем экспорта, а объем импорта незначительно увеличился, что свидетельствует об ухудшении экономической обстановки в стране. Данный период был успешным только для одной отрасли – сельского хозяйства, индекс производства которого увеличился с минус 5 % до плюс 6,8 %, что явилось результатом деятельности правительства, направленной на поддержание отечественных производителей сельскохозяйственной продукции.

В последующем, исходя из анализа Всемирного банка, стране пришлось адаптироваться к двум кардинальным изменениям ситуации:

1) Снижение цен на нефть более чем в два раза и в существенной мере вызванный этим процесс дальнейшего обесценивания рубля.

2) Геополитическая напряженность, возникшая в связи с ситуацией на Украине, которая, привела к увеличению экономических санкций в отношении России, что, в конечном итоге, проявилось сокращением инвестиций в экономику страны.

Таким образом, происходящие изменения в экономической ситуации России были вызваны целенаправленным снижением мировых цен на энергоресурсы, доходы от которых составляют значительную долю в бюджете страны, а также санкциями зарубежных стран (США, Евросоюза и др.) против России. Согласно данным Росстата за 2015–2017 гг. ВВП страны сократился до 60 682,1 млрд руб. Одним из следствий проводимой политики страны стали всплески инфляции. Исходя из данных Росстата, ситуация характеризовалась превышением ожидаемого уровня инфляции, основной причиной которого послужил введенный запрет на импорт в РФ некоторых категорий продуктов питания. Так, уровень цен на мясную продукцию увеличился на 22 %, а на молочную более чем на 14 %, на свежие фрукты и овощи – на 22 %. Рост потребительских цен в России в данный период увеличился в среднем до 15 %, что, прежде всего, объясняется значительным ослаблением курса рубля. Динамика уровня инфляции имела тенденцию стремительного роста в 2017 г. и в перспективе прогнозируется незначительный рост вплоть до 2020 года.

В результате в исследуемый период продолжился спад экономической активности и потребительского спроса, поскольку уровень потребления, будучи основной движущей силой роста экономики в условиях нестабильности, продолжил замедляться. Это имело место не только в частном, но и в государственном потреблении. По данным «Доклада об экономике России» Всемирного банка «вклад совокупного потребления в ВВП сократился до 1,1 %».

Значительное снижение объема экспорта отрицательно отразилось на ВВП России, поскольку за рассматриваемый период отечественная валюта потеряла более чем 50 % стоимости относительно доллара, несмотря на поддержание Банком России режима плавающего валютного курса. Но после решения ОПЕК о сохранении объемов добычи нефти, началось «свободное падение» рубля, что способствовало увеличению Банком России ключевой процентной ставки (по материалам ЦБ РФ, Финам, Института Гайдара). Однако, несмотря на значительное ухудшение социально-экономической

обстановки в стране, удалось сохранить спрос на рабочую силу и минимальный уровень безработицы в России [1].

Сложившуюся ситуацию можно объяснить следующими характерными для российского рынка рабочей силы факторами:

1) сокращение зарплат сотрудников во избежание масштабных сокращений. За счет этого не происходит повышение уровня безработицы;

2) увеличение количества населения, занятого в неформальном секторе экономики, данные о котором не учитываются официальной статистикой;

3) использование теневых форм оплаты труда. Однако следует отметить, что уровень безработицы сильно различается в зависимости от региона страны.

Таким образом, изменившиеся социально-экономические условия России, вызванные внешнеполитической нестабильностью, падением курса рубля, снижением стоимости нефти и оттоком инвестиций из страны, оказали сильное влияние на все секторы экономики. В период с 2013 по 2017 гг. наблюдается дальнейшее постепенное ухудшение основных экономических показателей в стране. Как показали исследования, правительственные меры, к сожалению, не принесли позитивных результатов, что связано, по мнению многих экспертов, с отсутствием структурных реформ, которые были бы способны поддержать экономический рост в стране. В результате на практике наблюдался значительный рост инфляции при слабом росте доходов населения и серьезно замедлился уровень потребления. В свою очередь, данный показатель отражает кризисную ситуацию во многих отраслях экономики, в том числе, и на рынке розничной торговли. В результате в 2017 году падение реальных доходов населения ускорилось и среднедушевые доходы населения в месяц составили 30803 рубля, что в реальном выражении соответствует 94,4 % от прошлогоднего показателя.

В условиях тяжелой экономической ситуации бюджетная политика России на 2015–2017 гг. была направлена на восстановление макроэкономической сбалансированности на основе уменьшения зависимости бюджетных обязательств от нефтегазовых ресурсов и постепенное снижение дефицита федерального бюджета, а также на создание условий для активизации модернизации экономики, в том числе за счет структурных преобразований в сфере образования и здравоохранения. Тем не менее, экономика Российской Федерации в ближайшие годы будет функционировать в условиях относительно неблагоприятной ситуации на мировых рынках сырья и капитала, сопровождаться сокращением доходов населения, инвестиционных программ естественных монополий и улучшением ситуации с банковским кредитованием (таблица 1).

Основным источником покрытия дефицита федерального бюджета в 2015–2017 годах стал выпуск государственных ценных бумаг на внутреннем рынке. Сложившаяся ситуация оказала существенное влияние на социально-политическое и экономическое положение в стране. В 2017 году под влиянием мер, принятых Правительством России по насыщению рынков, проводимой

тарифной и денежно-кредитной политикой, потребительская инфляция в стране снизилась до однозначных значений. По итогам года инфляция составила 5,2 %, в среднем за год потребительские цены выросли на 7,1 % (в 2015 году – 12,9 % и 15,5). Столь значительное замедление инфляции обеспечивалось низким ростом цен на продовольственные товары в результате процессов импортозамещения и хорошего урожая, что способствовало росту предложения более дешевой отечественной продукции [2].

**Таблица 1 – Оценка основных социально-экономических показателей 2015–2017 годы и прогноз до 2019 г.**

Показатель	2015 г.	2016 г.	2017 г.	Прогноз на 2018 г.	Прогноз на 2019 г.
Индекс потребительских цен, %	115,80	108,10	105,50	104,80	104,30
Инвестиции в основной капитал, млн руб.	1161,10	468,00	480,00	520,00	580,00
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал, %	31,76	38,03	97,68	103,67	107,04
Фонд заработной платы, млн руб.	2093,43	2109,45	2205,30	2302,80	2414,90
Среднемесячная заработная плата, тыс. руб.	20,90	22,13	23,64	25,08	26,48
Прожиточный минимум, руб.	8231,0	8500,0	9100,0	9828,0	10615,0
Темп роста фонда оплаты труда, %	101,77	100,76	104,54	104,42	104,86
Численность населения, тыс. чел.	59,47	59,32	59,40	59,50	59,60
Уровень безработицы	4,60	4,00	4,00	4,00	4,00
Объемы жилищного строительства, тыс. кв. м.	7,59	4,80	3,60	3,60	3,60
Валовой региональный продукт, млн руб.	604344,5	639669,1	678489,3	721682,5	771080,4

В целом экономические показатели жизнедеятельности населения в 2017 году можно охарактеризовать следующими показателями:

1) средняя заработная плата в 2017 году составила 36746 рублей. Есть основания полагать, что наметился восстановительный рост реальной заработной платы;

2) средний размер назначенных пенсий в 2017 году составил 13 700 рублей. В течение 2017 года динамика пенсий в реальном выражении была устойчиво негативной, но тем не менее в среднем произошел небольшой рост по сравнению с прошлым годом;

3) по итогам 2017 года прирост потребительских цен составил 5,0 %, в том числе по продовольственным товарам с учетом алкогольных напитков - 4,0 %, продовольственным товарам без алкогольных напитков - 3,7 %, непродовольственным товарам - 6,2 %, услугам - 4,6 %. В течение года потребительская инфляция постепенно замедлялась: годовой индекс потребительских цен снизился с 9,8 % в январе до 5,8 % в ноябре по отношению к тем же периодам 2016 года;

4) среди товаров и услуг из набора базовых потребностей минимальные темпы прироста цен в течение года наблюдались в отношении продовольственных товаров без учета алкогольных напитков и табачных изделий (9,2 % в январе и 5–7 % в феврале-ноябре по отношению к тем же периодам прошлого года), а также медикаментов (12,8 % в январе и 5–8 % в феврале-ноябре). Максимальные показатели годовой инфляции в рамках базового набора товаров и услуг в течение года были зафиксированы по одежде и обуви (8–12 %);

5) в 2017 году наиболее гибкими оказались цены на услуги зарубежного туризма - темпы годового прироста по ним находились в интервале 16–24 %. Кроме этого, относительно высокие темпы годовой инфляции в течение года наблюдались по услугам дошкольного воспитания (9–14 %) и по медицинским услугам (8–10 %);

6) темпы падения потребительской активности населения продолжают опережать темпы падения реальных доходов. Сокращение общего объема розничного оборота товаров и услуг за весь период экономического спада достигло 15,4 %. По продовольственным товарам сокращение за этот период также составило 15,4 %, а по непродовольственным - 16,0 %;

7) масштаб сокращения розничного оборота непродовольственными товарами в течение 2017 года постепенно снижался - если в январе в годовых терминах сокращение оборота в этом сегменте розничной торговли достигало 7,1 %, то в ноябре этот показатель составил лишь 3,2 %. В то же время оборот пищевых продуктов такой динамики не показывает: по этой группе товаров во все месяцы 2017 года статистика фиксирует спад около 5 %. В дополнение можно отметить, что, несмотря на зафиксированное статистикой продолжающееся падение доходов и товарооборота, значимого ухудшения субъективных оценок материального положения не наблюдается, что говорит о привыкании граждан к снижению потребительских стандартов.

В течение всего 2017 года население чаще всего испытывало затруднения с оплатой жилищно-коммунальных услуг и покупкой назначенных лекарств. К ноябрю доля граждан, не способных оплатить услуги ЖКХ, достигла 27 %, а не способных приобрести медикаменты - 17 %.

Наиболее распространенные стратегии адаптации населения к новым экономическим условиям на протяжении всего 2017 года - это переход на более дешевые продукты питания и сокращение объемов потребления товаров и услуг (пассивные стратегии), каждой из них к ноябрю придерживались более 40% граждан. При этом по мере увеличения длительности экономического

спада популярность набирают и активные стратегии адаптации, такие как поиск дополнительных заработков и работы с более высокой оплатой труда (в ноябре такую стратегию использовали 18 % опрошенных).

Несмотря на затухающую инфляцию, население России на протяжении 2017 года в большей степени обеспокоено возможным ростом цен, нежели вероятностью снижения трудовых доходов и потери работы, и эта тенденция сохраняется с 2015 года. В то же время перспектива снижения трудовых доходов и потери работы меньше беспокоила граждан – эти индексы сократились, соответственно, с –14 до –16 и с –28 до –30.

В силу сложившейся социально-политической и экономической ситуации проблема повышения качества жизни населения России в современных условиях приобретает особую актуальность. Качество жизни является сложной комплексной составляющей, включающей 72 показателя, объединенных в 11 групп, куда входят уровень доходов населения, занятость населения, жилищные условия, безопасность жизнедеятельности, демографическая ситуация, экологические и климатические условия, здоровье и уровень образования, обеспеченность объектами социальной инфраструктуры, уровень экономического развития, развитие малого бизнеса, развитие транспортной инфраструктуры, характеризующих возможность человека трудиться в комфортных условиях, иметь соответствующий современным мировым стандартам уровень благосостояния и др. Проведенный анализ показывает [3], что показатели, характеризующие качество жизни населения в октябре-декабре 2017 года в различных регионах резко различаются:

- уровень безработицы колеблется в пределах в С-Петербурге от 1,6 %, до 28,8 % в Республике Ингушетия;

- денежные доходы населения в этот же период колеблются от 64,6 тыс. рублей на человека в Ненецком АО, до 14,6 тыс. рублей в Республике Тыва;

- общая площадь жилых помещений, приходящаяся в среднем на одного жителя, колеблется от 33,4 кв. м. в Московской области и до 13,5 кв. м. в Республике Тыва;

- ожидаемая продолжительность жизни колеблется от 62 лет в Республике Тыва до 79 лет в Республике Ингушетия и т. д.

Сюда же можно отнести различие покупательской способности населения, различный уровень доступа к медицинскому обслуживанию, образованию, спорту, к чистой воде, продуктам питания, культурным ценностям и другим благам цивилизации.

По результатам анализа, даже с учетом различия регионов по географическим и климатическим особенностям, в среднем по стране в 2017 году существенных изменений в качестве жизни населения России не произошло [4].

По мнению аналитиков процесс адаптации экономики к новым экономическим условиям завершился и в перспективе до 2020 года следует ожидать небольшой активизации бизнеса, как в частном, так и в государственном секторах экономики. В результате есть надежда на появление

положительной динамики инвестиций, что должно положительно отразиться на всех экономических показателях и в том числе на качестве жизни населения. При этом предполагается, что уже в 2018 году прекратится спад реально располагаемых доходов населения и произойдет снижение уровня безработицы.

### *Литература*

1. Официальный сайт ВЦИОМ (Всероссийский центр исследования общественного мнения). [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://www.Wciom.ru> .

2. Материалы информационного сайта Рио-рейтинг. Россия сегодня [Электронный ресурс]. – Режим доступа : [www.giarating.ru](http://www.giarating.ru) .

3. Панасюк, А. А. Необходимость создания новой парадигмы экономической науки и роль развития России в этом процессе / А. А. Панасюк // Материалы 12-й межвузовской научно-практической конференции Российской академии предпринимательства. 17 мая 2016 г. – М. : РАП, 2016. – С. 112–116

УДК 316

## **СОЦИАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВО КАК ОТВЕТ НА СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ВЫЗОВЫ ИНДУСТРИАЛЬНОГО ОБЩЕСТВА**

**Тарасова Галина Николаевна, Иванова Ирина Владимировна**  
ФГБОУ ВО «Рыбинский государственный авиационный технический университет имени П. А. Соловьева»  
г. Рыбинск

*Аннотация.* В статье расстраиваются исторические, социально-экономические и политические условия формирования социального государства и основные показатели его функционирования в современном обществе. Социальное государство рассматривается как качественно новый этап в развитии государственности.

*Ключевые слова:* социальное государство, индустриальное общество, социальная политика.

## **THE WELFARE STATE AS A RESPONSE TO SOCIO-ECONOMIC CHALLENGES OF INDUSTRIAL SOCIETY**

**Tarasova Galina, Ivanova Irina**  
Federal State-Financed Educational Institution of High Professional Education  
«P. A. Solovyov Rybinsk State Aviation Technical University»  
Rybinsk

***Abstract.** Historical, socio-economic and political conditions of the formation of the welfare state and the main indicators of its functioning in modern society are considered in the article. The welfare state is considered as a qualitatively new stage in the development of statehood.*

***Keywords:** welfare state, industrial society, social policy.*

**Постановка проблемы.** Государство как политический институт имеет очень долгую историю. Его становление, безусловно, было прогрессивным фактором в развитии социально-политических отношений. Государство выполняло функцию регулирования сложной системы социальных взаимодействий, обеспечивало предсказуемость социального поведения, разрешения конфликтов и т.п. Объективно это было выгодно различным слоям общества, не только собственникам, но и представителям низших слоев. При этом в общественном сознании отношение к государству всегда было неоднозначным: от этатизма до антиэтатизма. Если в первом случае государство могло рассматриваться как институт, без которого вообще невозможен социальный порядок, то во втором – как социальное или даже нравственное зло. В данном случае государство представлялось как воплощение насилия и несправедливости, которое действует только в интересах класса собственников, и поэтому его уничтожение может стать правомерным актом утверждения социальной справедливости.

Как известно, в либерально-политической мысли государству приписывали долгое время только функции ночного сторожа. Это значит, что оно не должно вмешиваться в экономическую, социокультурную сферы жизни общества и в частную жизнь граждан.

**Анализ исследований и публикаций.** Ситуация коренным образом изменилась в середине XIX века. Развивающиеся индустриальное общество обнажило серьезные противоречия между трудом и капиталом, они приобрели не просто острый характер, но побудили рабочий класс к активным действиям в борьбе за свои права. При этом классовые выступления пролетариата приобретали серьезный масштаб и организованность. К. Маркс, в свое время, вывел справедливую формулу, сказав, что рабочий класс превратился из класса «в себе» в класс «для себя». Это означало, что представители рабочего класса готовы идти на любые жертвы в борьбе за свои права, они способны были объединяться и формулировать свои требования. В этих условиях для политических систем в странах Европы назревал вопрос о перспективах их дальнейшего существования. В марксизме теоретическое обоснование получила концепция свержения буржуазного государства и утверждения диктатуры пролетариата, как единственно возможного пути изменения социально-экономического положения рабочего класса.

Практически в тоже время немецкий ученый, философ, историк, экономист Л. фон Штейн предложил идею социального государства, которая оказалась востребованной в политике многих государств. К настоящему

времени концепция социального государства реализована в большинстве индустриально-развитых стран.

**Цель исследования** – рассмотреть историю, теорию и практику социального государства как объект изучения.

На современном этапе этот пробел в общественном знании необходимо ликвидировать т.к. Конституцией РФ Россия провозглашена социальным государством. Исходным пунктом в изучении социального государства должен стать тезис о том, что государство как социальный и политический институт перешло к качественно новой ступени своего развития. Оно стало активным субъектом социальной политики и выполняет социальные функции, которые ранее никогда в таком объеме не брало на себя.

**Основные результаты исследования.** Первоначально государство решало задачу снятия классовых противоречий путем улучшения элементарных условий труда и быта рабочих. В дальнейшем эта политика приобрела системный характер, распространилась на все категории наемных работников. В большинстве индустриально развитых стран сложилась разветвленная система социального страхования, которая помогает решать проблемы людей в различных жизненных ситуациях. По-нашему мнению, новое качество государства как социального института воплотилось в том, что социальная ответственность государства, закреплена во многих странах на конституционном уровне. Кроме того, в конституциях закреплены социально-экономические права человека и гражданина – на труд, отдых, образование, здравоохранение, государственные пенсии и др. (ранее, в период становления современных политических систем, государство гарантировало только личные и политические права). Теперь в соответствии с Международными пактами о правах человека социально-экономические права закреплены в большинстве конституций стран мира, хотя и в разном объеме их осуществления. На законодательном уровне реализуется принцип социальной справедливости. Показателями социальной справедливости могут считаться установление законом минимального размера оплаты труда, утверждение прожиточного минимума или необходимой потребительской корзины. Прожиточный минимум должен быть обеспечен человеку государством, а размер «корзины» для разных категорий лиц – инвалидов, пенсионеров, детей, работающих, как правило, неодинаков. «Корзина» рассчитывается государственными органами в натуральном виде, утверждается законом, а также фиксируется в денежной форме с периодической индексацией. Социальная справедливость тесно связана с решением вопросов социальной инфраструктуры – образования, медицины, пенсий, доступа к достижениям культуры, регулированием вопросов труда и т. д.

Социальная политика требует перераспределения доходов от богатых к бедным слоям общества. С этой задачей могло справиться только государство т. к. оно обладает необходимыми для этого властными полномочиями. Применение власти связано с тем, что выполнение социальных обязательств может потребовать государственного принуждения, когда речь идет о перераспределении доходов для выполнения социальных программ.

Социальное государство ориентируется на социальное экономическое равноправие и одновременно выравнивание фактического уровня жизни индивидов и социальных общностей, вносящих свой вклад в развитие общества. Подчеркнем, что государство, в том числе и социальное, не может ставить перед собой неосуществимых целей, которые выражают стремление граждан о полном удовлетворении всех их потребностей. Цель социального государства – это социально-политическая стабильность путем установления баланса между различными общественными интересами. Эта цель не предполагает полное преодоление социального неравенства, а снижение его остроты с помощью предоставления гражданам одинаковых возможностей для достойного существования.

Во второй половине XX века философия социального государства включает в себя такую ценность как «социальная ответственность бизнеса». Она предполагает моральную обязанность бизнеса помогать низкооплачиваемым и обездоленным, способствовать экономическому и культурному развитию страны, ее различных регионов, создавать благоприятные условия для работников и т.п. Эта ценность имеет прямую связь с социальной функцией собственности. Например, положение о социальной функции частной собственности было сформулировано в Конституции ФРГ в 1949 г. Ее сущность состоит в том, что любая собственность, даже частная, существует в рамках социальной системы и не должна наносить ущерб членам общества. Такое понимание социальной сущности собственности может стать моральным императивом любого собственника. Политика социального государства в той или иной степени способствует формированию данного морального императива.

Важным аспектом функционирования социального государства является его взаимосвязь с гражданским обществом. Социальное государство, предоставляя человеку, право получать помощь от государства, дает ему возможность требовать выполнения этих социальных обязательств, таким образом, социальное государство не просто заботится о своих гражданах, а признает и закрепляет свою обязанность перед ними. Кроме того, оно стимулирует граждан через соответствующее законодательство о социальном страховании самостоятельно думать о своем благополучии. В системе социального страхования может участвовать и государство, и работодатель и, конечно, гражданин, наемный работник. Чтобы трудящиеся могли включаться в систему социального страхования необходим высокий уровень заработных плат. Система социального страхования объективно способствует формированию социальной ответственности гражданина и противостоит этатистской психологии, при которой человек склонен надеяться исключительно на помощь государства. Социальная политика современных государств предполагает и социальное обеспечение, которое распространяется на граждан, не имеющих возможностей о себе позаботиться. Это могут быть безработные, инвалиды и т.п. Широкое распространение социального обеспечения, к сожалению, может приводить к появлению психологии

социального иждивенчества. С конца 20 века эта проблема фиксируется и изучается, в том числе с помощью социологических исследований во многих странах, например, США, Великобритании и др.

Теория социального государства, возникшая в XIX веке в результате борьбы рабочего класса Европы за свои права, получила реальное воплощение в жизни европейских народов. В XX веке именно социальное государство стало идеалом политики в Европе, признаком принадлежности к европейской цивилизации и способом достижения важных социальных гарантий и высоких стандартов жизни.

Идеи социального государства нашли отражение в Международных документах: Конвенция и рекомендации международной организации труда, Европейская социальная хартия, Европейский кодекс социального обеспечения, Декларация прав человека и др.

**Выводы.** Подводя итог, отметим, что мы затронули некоторые важные характеристики социального государства, которые, отражают качественную эволюцию института государства. Но они не исчерпывают всех особенностей этого процесса. Они могут и должны стать предметом дальнейшего анализа, особенно, с учетом специфики социального государства в России.

### *Литература*

1 Кривошеев, В. Т. Социальное государство и его роль в становлении социального партнерства / В. Т. Кривошеев // Социально-гуманитарные знания, 2004, – № 3 – С. 45–51

2. Кузнецов, В. Ф. Динамическая устойчивость системы социального государства и интегрированные политические коммуникации / В. Ф. Кузнецов // Социально-гуманитарные знания, 2002, № 2 – С. 34-39

3. Лапин, Н. И. Симптомы социогуманитарной рецессии и способы укрепления социального государства / Н. И. Лапин // Общественные науки и современность, 2016. – № 5 – С. 19–28

4. Права человека и правовое социальное государство (2014) [Электронный ресурс] / Н. А. Воронина и [др.]. – М. : Норма: ИНФРА-М, 2013. – 400 с. – Режим доступа: <http://idp.nwipa.ru:2228/reading.php?productid=24592> .

5. Рубинштейн, А. Я. Социальный либерализм: к вопросу экономической методологии / А. Я. Рубинштейн // Общественные науки и современность. 2012, №6 – С. 13–34

6. Сидорина, Т. Ю. Институты самоорганизации граждан и развитие теории государства всеобщего благоденствия / Т. Ю. Сидорина // Общественные науки и современность, 2010, № 5. – С. 51–59

7. Шарков, Ф. И. Основы социального государства: учебник/ Ф. И. Шарков // Ин-т мировых цивилизаций. – М. : Дашков и К, 2012. – 312 с.

## РАЗВИТИЕ СИСТЕМЫ ГОСУДАРСТВЕННОГО ПЛАНИРОВАНИЯ И УПРАВЛЕНИЯ

Лепа Роман Николаевич, Гриневская Светлана Николаевна

ГУ «Институт экономических исследований»,

г. Донецк

***Аннотация.** Рассматриваются проблемы управления развитием экономики. Определены проблемы государственного регулирования экономического планирования. Предложена модель планирования в условиях мобилизационной экономики.*

***Ключевые слова:** управление экономикой, экономическое развитие, стратегическое планирование.*

## DEVELOPMENT OF THE STATE SYSTEM PLANNING AND MANAGEMENT

**Lepa Roman, Grinevskaya Svetlana**

State institution «Institute of Economic Research»

Donetsk

***Abstract.** The problems of managing economic development of the economy are considered. The problems of state regulation of economic planning. A planning model is proposed in the conditions of the mobilization economy.*

***Keywords:** economic management, economic development, strategic planning.*

***Постановка проблемы.** В настоящее время важным является выявление стратегических приоритетов и постановка целей развития, в соответствии с характером имеющихся проблем. Это должно учитываться при формировании планов достижения стратегических целей, том числе инновационного развития экономики, а значит, планы по их достижению также являются стратегическими. Действующая на сегодня экономическая ситуация свидетельствует о необходимости безотлагательного введения системы государственного планирования для «запуска» полноценного функционирования народного хозяйства ДНР. Под планированием в сфере экономики, в предельно общем виде, понимается установление экономического будущего, посредством построения модели намечаемого состояния экономики при одновременном установлении путей, способов, средств и сроков достижения этого состояния, конечных рубежей планируемых действий [1]. Планирование, как элемент государственного регулирования экономики, и инструмент реализации государственной экономической политики по выработке стратегии деятельности в экономике, используется для достижения целей государства в социально-экономической сфере. Не имея планирования экономики, мы фактически отказались от необходимости определения*

государством желательных параметров экономического развития. Образовался риск функционирования экономики в полной тени, и «высокого уровня коррупции, оказывающей огромное влияние на экономику», в связи, с чем руководством ДНР было акцентировано на «максимальном внимании борьбе с коррупцией, как на местах, так и во всех органах исполнительной власти, министерствах и ведомствах Донецкой Народной Республики» [2]. Необходимо определить основные направления государственной экономической политики, для эффективной реализации, которой, надо ввести институт планирования экономики, которая в данный момент трансформируется и не имеет внятной формы, и содержит элементы директивной, рыночной, военной, мобилизационной[3], теневой экономик. Под военной экономикой имеется ввиду экономика, функционирующая в период и условиях военных действий.

Под мобилизационной экономикой подразумевается экономика, целью которой является сосредоточение и использование собственных ресурсов для эффективного противодействия угрозам безопасности территории. Это экономика с мобилизационным типом развития, ориентированного на достижение чрезвычайных целей, отличительной чертой которого является то, что оно происходит под влиянием внешних, экстремальных факторов, угрожающих целостности и жизнеспособности системы[4]. Но в любом случае, каждая из форм экономики не предполагает отказа от планирования как такового, изменяются формы планирования, появляется многообразие методов планирования, не предполагающего устранения директивности или внедрение ее, как одного из основных методов плановой деятельности государства. Это подтверждено и практикой бюджетного планирования, и такого инструмента планирования, как целевые комплексные программы (государственные, территориальные, и прочие), которые несут в себе элемент директивности.

Современное управление экономикой должно осуществляться на основе синтеза государственных планов экономического развития, с учетом отраслевого и территориального принципов, централизованного управления, хозяйственной самостоятельностью предприятий (организаций).

Ключевыми проблемами государственного регулирования экономического планирования в ДНР являются:

– внешние – отсроченный на неопределенное время политический статус территории, который обуславливает слабо прогнозируемые и нестабильные экономические связи, что не позволяет осуществлять эффективное долгосрочное планирование;

– внутренние – не полностью задействованный народнохозяйственный комплекс ДНР; находящаяся в стадии формирования нормативная и законодательная база Республики, регулирующая экономические отношения; продолжающиеся военные действия – непрогнозируемые обстрелы районов ДНР на линии разграничения территории, не позволяющие планировать на перспективу.

Правительством ДНР в последнее время предпринимаются меры, направленные на форматирование экономического пространства, к наиболее

значимым из которых можно отнести введение временного государственного управления на ряд промышленных объектов ДНР. С одной стороны – шаг эволюционный и давно ожидаемый, а с другой – остается открытым глобальный вопрос: а является ли этот шаг частью последовательности итераций в алгоритме формирования новой экономики Республики или это просто ответ на сложившиеся действия собственника и другие актуальные обстоятельства? И какие конкретно надо осуществить мероприятия, чтобы эта мера эффективно работала? При этом мировая практика знает несколько возможных, часто взаимоисключающих путей формирования экономической модели страны, которые можно рассматривать, анализировать, и с учетом адаптации к нашим условиям развития применять в практике управления народным хозяйством Республики.

*Анализ исследований и публикаций.* До последнего времени ученые-экономисты подтверждали целесообразность использования либеральной модели государственного воздействия на экономику страны лишь для развитых стран с устойчивыми социально-экономическими показателями. Однако, в последние сто лет во многих развитых странах, и прежде всего в США, а в Украине – в последние два десятилетия, в экономике резко обозначились олигархические тенденции развития капитала. В связи с этим американские ученые-экономисты стали разрабатывать всевозможные механизмы специального контроля над экономикой, что дало начало новому направлению экономической мысли – институционализму, явившемуся во многом альтернативным направлением классических и неоклассических экономических теорий. Новое экономическое течение опровергает ранее бытовавший тезис о совершенстве рыночного хозяйственного механизма и саморегулируемости экономики. Многие исследователи, занимающиеся вопросами государственного планирования, подчеркивают, что планирование присуще не только социалистическому способу ведения хозяйства. Необходимость государственного планирования в рыночной экономике – явление объективное. Саморегулирование его не отменяет и не заменяет [5, 6]. Тем не менее, использование институциональной экономической модели для Республики с ограниченной территорией, где некоторые базовые отрасли представлены единицами предприятий, не является очевидным, т.к. весь спектр субъекта управления находится на поверхности и в зоне осязаемости и управляемости.

Общеизвестно мнение о неэффективности советской плановой экономики на территории СНГ и других странах ее применяющих из-за геополитического фактора стало чем-то большим, чем научной гипотезой. Директивную плановую экономику принято упоминать в ряду терминов с негативной коннотацией. Но недавние результаты исследования «Советская власть плюс электрификация: что является долговременным наследством коммунизма?» [7] уважаемого европейцами Центра исследования экономической политики (The Center for Economic Policy Research (CEPR)) свидетельствуют о неоднозначности утверждений относительно неэффективности директивного планирования. Главным выводом, к которому пришли исследователи после расчетов, является

то, что в настоящее время слаборазвитые странам, государственное планирование пошло впрок – страны такого же уровня развития, не применявшие планирования, показали в разы худшую динамику. И, напротив, активно развивающиеся экономики, начавшие догонять развитые, при плановой системе – сбросили темпы роста. Исходя из этого, ученые сделали вывод, что государственное планирование имеет смысл при начале развития, а более развитая экономика, требует смены подхода к управлению экономической системой.

**Основные результаты исследования.** Известно, что для государств с развивающейся экономикой, а Донецкая народная республика только стала на путь формирования экономической модели, наиболее эффективной формой организации функционирования и взаимодействия хозяйствующих субъектов является государственное планирование экономики. На данный момент в ДНР действует гибридная экономика: рыночная военная экономика как объективная реальность – результат сложного взаимодействия войны (боевых действий), политики (временный усеченный политический статус территории) и экономики, с трансформирующимися связями и отношениями. Под усеченным политическим статусом государства, подразумевается существующее на данный момент положение о признанности: населением внутри данной территории, и некоторыми другими территориями с вновь образованной государственностью (в нашем случае, это Луганская Народная Республика и частично признанная Республика Южная Осетия).

Очевидно, что в настоящее время основным научным инструментом обоснования государственных планов выступают инструменты межотраслевых, межсекторальных балансов. По нашему мнению перевести экономику Республики на государственное планирование не только необходимо, но и технически возможно. Но делать это нужно не повсеместно, не для всех продуктов и отраслей, т.к. загнать в абсолютно жесткие рамки все хозяйствующие субъекты разного масштаба и форм собственности не только нереально, но и нецелесообразно. Очевидным путем является частичная регулируемость реального сектора экономики путем планирования его деятельности. Существующие методы планирования могут использоваться и в качестве отраслевых методов управления государственным планированием. Получив достаточно обширную информацию о внешней среде, можно синтезировать ее методом создания моделей с описанием того, какие тенденции могут проявиться в той или иной отрасли в будущем. Модели дают возможность определить наиболее важные факторы внешней среды, которые необходимо учитывать государственным органам власти, и которые должны находиться под их прямым контролем, что позволит сохранять экономическую безопасность и использовать перспективные возможности. При существовании факторов, не контролирующихся со стороны государства, разрабатываемые планы должны максимально использовать конкурентные преимущества и в то же время минимизировать возможные потери.

Правительством ДНР было предложено в этом вопросе акцентировать внимание на отраслях с высокой рентабельностью, но данный тезис является дискуссионным, т.к. под сферу влияния государственного планирования должны попасть те отрасли, которые являются локомотивами в реальном секторе экономики, представленные градообразующими предприятиями и комплексами – угледобыча, металлургия, машиностроение, химическая промышленность, сельское хозяйство и пр. Остальные отрасли не нуждаются в планировании своей деятельности со стороны государства, т.к. и так будут загружены работой для кадрового, инфраструктурного и иного обеспечения базовых отраслей. Сейчас Республика имеет не только потребность, но и научный потенциал для разработки системы государственного планирования экономики, а опыт успешного применения такой экономической модели и в СССР и в ряде капиталистических стран с успешной экономикой подтверждают целесообразность выбранного пути.

Научно обоснованная система государственного планирования позволит спрогнозировать оптимальный сценарий социально-экономического развития территории. В современном мире функционирование любой экономики требует регулирования со стороны государства. Государство, государственные и коммерческие предприятия являются основными субъектами планово-регулируемой производственно-хозяйственной деятельности, поэтому очень важен выбор модели планирования. Эффективность мер государственного регулирования зависит от адекватности модели регулирования ситуации, сложившейся в тот или иной период развития страны.

Экономика ДНР в данный момент несамодостаточна и находится в критической зависимости от экономик, граничащих с ней государств, и требует мобилизации, которая подразумевает наличие плана, стратегии [8]. То есть, в ДНР временно должна действовать собственная мобилизационная модель государственного планирования.

Предлагаемая мобилизационная модель государственного планирования не содержит никаких политических аналогий и подоплек с общеизвестным мобилизационным планом первых пятилеток, в связи с его крайней антисоциальностью.

Объективная необходимость разработки такой мобилизационной модели государственного планирования в сегодняшних условиях функционирования экономики ДНР обусловлена:

- неопределенностью направлений и целей развития экономики в связи с отсутствием планирования, как элемента государственного регулирования экономики

- преимущественно общественным характером производства [9] на территории;

- усложнением межотраслевых и хозяйственных связей из-за экономической блокады территории, приведшей к критическому разрушению сложившихся связей по источникам и поставкам сырья, рынкам сбыта и

прочего и до этого времени вновь не сформированных; и политической изоляцией, препятствующей формированию новых указанных связей;

- необходимостью поддержания рациональных народнохозяйственных пропорций, для обеспечения экономической безопасности территории;

- неспособностью действующей до этого на территории Донбасса рыночной экономики к саморегулированию, в связи с нахождением на кризисной стадии воспроизводственных циклов из-за военных действий непосредственно на территории ДНР, а также уничтожением, разрушением промышленных объектов;

- деятельностью государства как субъекта экономических отношений и гаранта обеспечения экономической безопасности своей территории.

На наш взгляд, для разработки мобилизационной модели государственного планирования необходимо применять синтез методов планирования. Выбор экономических методов государственного планирования, конечно, связан с субъективными и объективными точками зрения руководителей, возглавляющих профильные министерства, а также с политическим вектором развития территории. Считаем, что в предлагаемой модели кроме отраслевых методов государственного планирования должны использоваться метод индикативного планирования, метод стратегического планирования, метод имитационного планирования, метод территориального планирования, экономико-математический метод планирования, экспертный метод планирования, с неременным учетом фактора экономической безопасности территории [10, 11]. Под фактором экономической безопасности ДНР в данной модели, подразумевается достижение баланса различных групп интересов, например, территориальных и национальных (государств граничащих с ДНР). Достижение баланса экономических интересов с наименьшими потерями возможно при соблюдении каждой из сторон экономических отношений следующих принципов: стабильность, надежность и предсказуемость. Нестабильность, непредсказуемость и не надёжность экономической политики при взаимодействии территорий/государств нарушают баланс интересов и приводят к отказу от сотрудничества (экономическая блокада, отказ от инвестирования капитала и пр.).

Индикативное планирование представляет собой наиболее распространенную в мире форму государственного планирования макроэкономического развития. Индикативное планирование является ориентирующим планированием, и не подразумевает обязательность исполнения. Индикативное планирование предполагает установление в плане определенных показателей (характеризующих динамику, структуру и эффективность экономики, состояние финансово-кредитной системы и денежного обращения и др.) с целью достижения пропорциональности и планомерности развития экономики или ее отдельных частей [12]. В целом индикативное планирование носит направляющий, рекомендательный характер. В процессе государственного планирования при составлении перспективных планов используется индикативное планирование, а в текущем

планировании – директивное, которые должны дополнять друг друга и быть органически увязаны.

Данная модель должна содержать инструментальные и институциональные модели согласования интересов. В числе инструментальных методов согласования используются математические модели, предназначенные для учета согласованных вариантов развития территории и отраслей в процессе народнохозяйственного планирования. Экономико-математический метод планирования предполагает разработку экономических моделей плановых показателей, с помощью которых возможно получить информацию о будущем состоянии объекта планирования и путях достижения этого состояния.

Моделирование в данном случае применяется как консультация по планированию, в связи с упрощением экономических процессов в моделях, что влечет к погрешности в плановых показателях, к примеру, построение моделей плановых показателей на основе выявления их количественной зависимости от основных фактов. Модели могут быть представлены в виде зависимостей показателей и событий, сетевых моделей, графиков и систем с описанием их свойств и структур. Математические модели могут помочь в расчетах вероятностного появления кризисных периодов экономики в определенное время, что будет способствовать наибольшей реалистичности выработанных программных документов.

На первом уровне модели соответствующий орган государственной власти, к примеру, профильное Министерство ДНР, определяет сильные и слабые стороны своей сферы деятельности, отрасли промышленности им курируемой, затем внешние и внутренние факторы воздействия, анализирует статистические данные и отраслевые прогнозы, для выявления их уровня (например, в сравнении с такой же отраслью подобной территории/округа в РФ).

На втором уровне получив данные о ситуации по всем отраслям в Республике, определяют стратегию их развития. Далее выделяют наиболее перспективные отрасли (сферы деятельности), которые могут лечь в основу экономики ДНР. В результате анализа, делаются прогнозы, вероятностные стратегии развития. Для Республики важно обеспечить свою экономическую самодостаточность, для чего эффективно использовать как развитую отрасль промышленности по угледобыче и других имеющихся природных ресурсов, так и развивать потенциально перспективные металлургическое производство, машиностроительную, химическую отрасли промышленности, науку и инновационные технологии и др., а также обеспечивать свою продовольственную безопасность, развивать сельскохозяйственную отрасль, чем профильное министерство ДНР сейчас успешно занимается.

На третьем уровне выделяют оптимальную стратегию развития как основу Концепции социально-экономического развития территории.

**Выводы.** Полагаем, что данная модель, при разработке государственных планов, вполне может быть реализована в Республике с реальными

механизмами ее реализации, при наличии четкой государственной политики. Экономическое развитие ДНР должно осуществляться комплексно с учетом принципов планирования и взаимосвязи всех сфер и отраслей, только в этом случае возможны положительные результаты такого развития, выраженные в количественных и качественных показателях. Сегодня при государственном планировании в ДНР необходимо учитывать сложившиеся новые хозяйственные и правовые условия, а также активно использовать при создании модели планирования ДНР, предыдущие научные наработки в советской и российской экономиках, в которых оцениваются сравнительные пропорции, темпы и распределение ресурсов между моделируемыми территориальными частями экономик, которые актуальны и сейчас, а также элементы мировых практик планирования, которые будут полезны в реалиях Донбасса.

Таким образом, мобилизационная модель государственного планирования ДНР может быть представлена как многоуровневая схема управления процессами государственного планирования, отражающая взаимодействие административных, организационных, отраслевых (межотраслевой баланс) и прочих дополнительных методов управления государственным планированием с обязательным учетом фактора экономической безопасности. Модель государственного планирования ДНР должна содержать комбинацию индикативного планирования, умеренного протекционизма, государственного регулирования и масштабных целевых инвестиций.

### *Литература*

1. Райзберг, Б. А. Государственное управление экономическими и социальными процессами. учеб. пособ. / Б. А. Райзберг. – М. : 2009. – С.176.
2. Ежегодное послание Главы ДНР Народному Совету 17.12.2016. Сайт Народного Совета ДНР. [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://dnrsovet.su/ezhegodnoe-poslanie-glavy-donetskoj-narodnoj-respubliki-narodnomu-sovetu/> .
3. Фонов, А. Г. Россия: от мобилизационного общества к инновационному / А. Г. Фонов. – М. : 1993. – С.88.
4. Лепа, Р. Н. О целесообразности государственного планирования экономики ДНР / Р. Н. Лепа, С. Н. Гриневская // Современное государственное и муниципальное управление: проблемы, технологии, перспективы. Сбнаучн.тр. : ДонНТУ, Донецк. – 2017. – С.192–194.
5. Курбатов, И. А. Государственное планирование как элемент конституционного строя Российской Федерации. [Электронный ресурс]. – Режим доступа : [http://www.eurasialegal.info/index.php?option=com\\_content&view=article&id=5035:2016-05-19-12-27-57&catid=154:2012-10-04-03-50-06&Itemid=42](http://www.eurasialegal.info/index.php?option=com_content&view=article&id=5035:2016-05-19-12-27-57&catid=154:2012-10-04-03-50-06&Itemid=42) .
6. Мельников, В. В. Конституционные основы регулирования экономических отношений в России: моногр. / В. В. Мельников. – М. : СПС «Консультант Плюс». 2011. – С.1.

7. Carlin, W. Soviet power plus electrification: What is the long-run legacy of communism? / W. Carlin, M. Schaffer, P. Seabright // *Explorations in Economic History*. – 2013. – № 50 (1). – P. 116–147.

8. Экономике России требуется мобилизация: Стратегия Путина.13.05.2017. [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <https://regnum.ru/news/polit/2276366.html> .

9. Прогнозирование и планирование в условиях рынка. учеб. пособ. / М. : 1999. – С. 9.

10. Савин, В. А. Некоторые аспекты экономической безопасности России / В. А. Савин // *Международный бизнес России*. 2007. – № 9 – С. 15.

11. Тамбовцев, В. Л. Экономическая безопасность хозяйственных систем: структура, проблемы / В. Л. Тамбовцев // *Вестник МГУ. Сер. 6 «Экономика»*. 2005. – № 3. – С. 23.

12. Губин, Е. П. Государственное регулирование рыночной экономики и предпринимательства : правовые проблемы / Е. П. Губин. – М. : 2005. – С.201.

## СЕКЦИЯ 2 ЭКОНОМИКА ТРУДА И УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ

УДК 331

### АУТСОРСИНГ В УПРАВЛЕНИИ ПЕРСОНАЛОМ

**Горчакова Ирина Анатольевна, Гордиенко Дана Станиславовна**  
Государственное образовательное учреждение высшего профессионального  
образования «Донецкий национальный технический университет»  
г. Донецк

***Аннотация.** С учетом стремительного развития экономики, для повышения эффективности работы предприятия приобретает популярность применение инновационных инструментов управления. В статье раскрыта актуальность использования аутсорсинговых услуг в управлении персоналом. Определены его преимущества и недостатки. Представлено что применение аутсорсинга дает возможность минимизировать затраты на персонал и получить положительный эффект.*

***Ключевые слова:** аутсорсинг, управленческие решения, конкурентоспособность, управление персоналом, аутсорсер, сфера HR.*

### OUTSOURCING IN STAFF MANAGEMENT

**Gorchakova Irina, Gordienko Dana**  
State Educational Institution of Higher Professional Education  
«Donetsk National Technical University»  
Donetsk

***Abstract:** With rapid development of the economy the use of innovative management tools becomes more popular to improve the working efficiency of the enterprise. The article reveals the relevance of the outsourcing services in staff management. Its advantages and disadvantages are determined. It is shown that the use of outsourcing allows to minimize staff costs, and to get the positive effect.*

***Keywords:** outsourcing, management solutions, competitiveness, staff management, outsourcer, HR*

***Постановка проблемы.** Главным аспектом эффективной деятельности предприятий является минимизация расходов. Этот аргумент заставляет руководство организации применять более новые инструменты в ресурсном планировании. Переосмысление традиционных подходов кадровой политики организаций способствует использованию инновационных подходов в системе управления персоналом.*

Опыт западных организаций свидетельствует о том, что сотрудничать с компаниями, предоставляющими услуги аутсорсинга в области управления

персоналом, выгодно тогда, когда есть намерение все свое внимание сосредоточить исключительно на профильных функциях, которые приносят прибыль. Популярность аутсорсинговых услуг на отечественном рынке пока гораздо ниже. Среди причин этого явления можно выделить следующие: плохое понимание механизма их работы, предупреждение рисков при сотрудничестве с аутсорсинговыми организациями, дороговизна услуг, негативный опыт и т. д. Поэтому данная проблема является актуальной.

**Анализ исследований и публикаций.** Исследованием теоретических и методических аспектов аутсорсинга занимались такие зарубежные ученые, как: Дж. Брайан Хейвуд, Г. Минса, Р. М. Монзака, Д. Шнайдера и др. Среди отечественных ученых можно выделить: Ж. Л. Бравар, В. В. Кафидова, А. Добронравова, С. Каледжян, А. Н. Киселева, Д. Комиссарова, М. С. Селина.

**Цель исследования** – раскрытие сущности аутсорсинга в управлении персоналом, определение преимуществ и недостатков применения данного вида аутсорсинга на предприятии.

**Основные результаты исследования.** Аутсорсинг изучали многие ученые, поэтому существует большое количество его определений, рассмотрим некоторые из них (таблица 1):

**Таблица 1 – Определение понятия «аутсорсинг»**

Автор	Определение
Бравар Ж. Л. [1]	передача организацией части своих производственных функций или определенных бизнес-процессов на обслуживание другой организации-исполнителя, специализирующейся в данной области
Кафидов В. В. [2]	разновидность кооперирования, передача традиционных неключевых функций организации (таких, например, как бухгалтерский учет или рекламная деятельность для машиностроительной компании) внешним исполнителям – аутсорсерам, субподрядчикам, высококвалифицированным специалистам сторонних фирм
Дж. Брайан Хейвуд [3]	перевод внутреннего подразделения или подразделений предприятия и всех связанных с ним активов в организацию поставщика услуг, предлагающего оказывать некоторую услугу в течение определенного времени по оговоренной цене
Каледжян С. О. [4]	основанная на стратегическом решении передача на длительный срок в целом или частично необходимых организации управленческих функций внешним исполнителям на контрактной основе для повышения эффективности деятельности организации

Проведя анализ экономической литературы, можно дать общее определение понятию «аутсорсинг» – передача определенных функций или процессов на организацию-исполнителя, специализирующейся в данной области, которая оказывает услугу в течение определенного времени по оговоренной цене.

Эффективное управление человеческими ресурсами требует высокой квалификации. Однако решению стратегических задач часто мешает обязательная рутина, которая отнимает большую часть времени специалиста по управлению персоналом, потому на предприятии стал применяться аутсорсинг в управлении персоналом.

Аутсорсинг в управлении персоналом основывается на привлечении трудовых ресурсов других предприятий с целью выполнения отдельных производственных задач. К наиболее часто используемым услугам можно отнести следующие (рисунок 1):



**Рисунок 1 – Перечень услуг аутсорсинга в управлении персоналом**

Аутсорсинг в управлении персоналом может включать в себя любые из этих функций как по отдельности, так и все сразу. При передаче основных функций на аутсорсинг специалисты службы управления персоналом занимаются вопросами стратегии и развития предприятия. Инновационные и эффективные управленческие стратегии способны принести заметные изменения в итоговых показателях предприятия. Также, передавая определенные функции аутсорсеру, предприятие оптимизирует затраты на их реализацию. Кроме этого, профессиональные аутсорсеры обеспечивают качество и надежность выполнения задач.

К услугам аутсорсинга в управлении персоналом прибегают как крупные, так и мелкие организации, разница состоит лишь в целях аутсорсинга и объеме передаваемых функций, а именно:

– мелкие предприятия (часто передают кадровое делопроизводство и расчеты, подбор офисного персонала и обучающие мероприятия (обычно разовые));

– крупные предприятия (зачастую передают целый функционал, включающий в себя: отдел подбора персонала, отдел кадров (делопроизводство), отдел обучения и развития. Расчет заработной платы и отчислений обычно входит в функционал бухгалтерии, где выводится в отдельный сектор).

Прежде чем воспользоваться услугами аутсорсинга, организация должна четко определить функции, которые будет передавать, и оценить все плюсы и минусы данного нововведения (таблица 2).

**Таблица 2 – Преимущества и недостатки аутсорсинга**

Преимущества	Недостатки
<p><b>Снижение затрат</b> (стоимость услуги аутсорсинга для организации порой ниже, чем затраты, связанные с выплатой заработной платы, зарплатных налогов, отпускных, больничных листов, командировочных расходов и т. д. Кроме того, аутсорсеры не обязательно обеспечивать рабочим местом, необходимыми инструментами и оборудованием, не нужно выдавать спецодежду и т. д.)</p>	<p><b>Необходимость контроля</b> (аутсорсер недостаточно глубоко может знать специфику работы обслуживаемой организации, поэтому организации-заказчику целесообразно иметь штатных работников, помогающих в адаптации аутсорсера на новом месте и контролирующих его действия)</p>
<p><b>Услуги высокого качества</b> (услуги аутсорсинга оказывают организации с соответствующим профилем деятельности, работники этих организаций имеют высокую квалификацию и опыт работы в том или ином направлении)</p>	<p><b>Риск утечки информации</b> (передовая на аутсорсинг какую-либо функцию, организация рискует вывести за свои пределы ценную информацию, которая может повлиять на благополучие организации)</p>
<p><b>Отсутствие минимального размера оплаты труда</b> (законодательством не установлена необходимость соблюдения минимального порога оплаты труда, а также, в договоре аутсорсинга можно установить любую периодичность оплаты оказанных услуг, в отличие от заработной платы, которая выплачивается ежемесячно)</p>	<p><b>Удаленность аутсорсера</b> (не всегда возможно оперативно согласовать рабочие моменты, передать или подписать документы, обсудить принципиально важные вопросы)</p>

При выборе аутсорсера важен опыт работы, его возраст и репутация. Помимо этого, следует обратить внимание на страховку профессиональной ответственности, которую имеет любая серьезная аутсорсинговая компания. Важно изучить страховые обязательства – серьезный ли партнер-страховщик у провайдера и достаточна ли страховая сумма.

Необходимо отметить, что отдавая предпочтение организации, предоставляющей услуги аутсорсинга, нужно учитывать имидж субъекта хозяйствования, опыт работы, наличие страховки профессиональной ответственности, положительные отзывы и т. д. Наиболее целесообразно применять аутсорсинг в управлении персоналом в случае:

- сокращения расходов на персонал;
- быстрого внедрения нового проекта, который требует привлечения высококвалифицированных кадров;
- отсутствия сотрудника, выполняющего отдельную управленческую функцию;
- эпизодических видов работ (аудит, консалтинг).

**Выводы.** Таким образом, аутсорсинг – это передача определенных функций другому предприятию с целью снижения затрат, усовершенствования работы предприятия и повышения уровня его конкурентоспособности.

Несмотря на все недостатки аутсорсинга, преимущества его применения более значимы, ведь каждое предприятие стремится минимизировать затраты и максимизировать прибыль.

Аутсорсинг в управлении персоналом позволяет сконцентрировать основное внимание руководства на стратегическом анализе и планировании, перераспределении ресурсов организации, сокращении расходов организации за счет снижения операционных затрат, а также расходов на непрофильные сферы деятельности предприятия, повысить качество предоставляемых услуг на основе применения передовых технологий.

### ***Литература:***

1. Бравар, Ж.-Л. Эффективный аутсорсинг. Понимание, планирование и использование успешных аутсорсинговых отношений : учеб. по предпринимательству / Ж.-Л. Бравар. – М. : Баланс Бизнес Букс, 2007. – С. 288.
2. Кафидов, В. В. Управление персоналом : учеб. пособ. / В. В. Кафидов. – СПб. : Питер, 2009. – 240 с.
3. Хейвуд, Дж. Б. Аутсорсинг: в поисках конкурентных преимуществ / Дж. Б. Хейвуд. – М., 2004. – 174 с.
4. Каледжян, С. О. Аутсорсинг и делегирование полномочий в деятельности компаний / С. О. Каледжян. – М. : Дело, 2003. – 272 с.

УДК: 331.103.6

## ВВЕДЕНИЕ ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ В ПРОЦЕСС КАДРОВОГО АУДИТА

**Горчакова Ирина Анатольевна, Куропаткина Екатерина Михайловна**

Государственное образовательное учреждение  
Высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Донецк

***Аннотация.** Раскрыта актуальность осуществления кадрового аудита и основные современные проблемы кадрового аудита. Рассматривается: состояние аудита персонала, внедрение ИС: Предприятие 8. «Оценка персонала» как инновационная технология проведения аудита персонала.*

***Ключевые слова:** кадровый аудит, трудовые показатели, социально-трудовые отношения, трудовая деятельность, инновационные технологии.*

## INTRODUCTION OF INNOVATIVE TECHNOLOGIES IN THE PROCESS OF THE HUMAN RESOURCES AUDIT.

**Gorchakova Irina, Kuropatkina Ekaterina**

State Educational Institution of Higher Professional Education  
«Donetsk National Technical University»  
Donetsk

***Abstract.** The article reveals the relevance of the HR audit implementation. The state of the HR audit is considered. The main contemporary issues of the HR audit are revealed. The article discusses the implementation of the IC: Enterprise 8. «Personnel evaluation» as an innovative technology of the HR audit.*

***Key words:** HR audit, labor performance, labor relations, labor activity, innovative technologies.*

***Постановка проблемы.** В настоящее время эффективное развитие организации зависит не только от материальных, но и от человеческих ресурсов. Важно грамотно создавать и контролировать систему управления персоналом на основе трудовых показателей, с помощью которых оценивается экономическое состояние, определяют основные резервы эффективного использования рабочей силы, а также осуществляют поиск способов улучшения социально-трудовых отношений в коллективе. Аудит персонала становится важной частью общей системы управления предприятия для оптимизации его деятельности. Для эффективного и оперативного проведения кадрового аудита необходимо внедрение современных технологий в организации.*

***Анализ исследований и публикаций.** Вопросы кадрового аудита отражены в работах следующих ученых: А. Я. Кибанова, Е. А. Митрофановой, Ю. Г. Одегова, С. А. Сухарева, Г. В. Назаровой, Е. С. Лебединской,*

Т. В. Никоновой, Г. Г. Меликьян, Р. П. Колосовой, С. И. Самыгина, Т. Ю. Базарова, А. В. Софиенко, А. П. Егоршина, П. Э. Шлендера.

Проведение аудита персонала позволяет более точно и объективно оценить деятельность предприятия в области организации трудового процесса. На основе его результатов определены направления для улучшения стандартов, определяющих организацию трудовых процессов и формирование социально-трудовых отношений на предприятии. Аудит персонала наглядно показывает, что трудовой потенциал используется полностью и эффективно, а также помогает оценить эффективность системы управления персоналом, и в какой степени она соответствует реализации целей и задач предприятия в целом. Решение этого комплекса вопросов представляет теоретический и практический интерес.

**Целью исследования** является определение актуальности аудита персонала, как индивидуального вида аудиторской деятельности, определение отличительных черт, целей и направлений данного вида деятельности, а также внедрение инновационных технологий для эффективного проведения кадрового аудита.

**Основные результаты исследования.** Проведение кадрового аудита позволяет объективно и подробно оценить работу предприятия в сфере организации трудового процесса и трудовых отношений. На основе результатов аудита персонала определяются направления для инновации стандартов, которые определяют организацию трудовых процессов, а также формирование социально-трудовых отношений в организации. Аудит персонала позволяет удостовериться в эффективном использовании трудового потенциала. Решение такого ряда вопросов представляет теоретический и практический интерес [1]. При оценке эффективности отдельных кадровых мероприятий и программ определяется воздействие данной программы на результативность деятельности работников и организации в целом. Показатели оценки эффективности деятельности подразделений управления персоналом условно можно разделить на две группы: статистические и другие. Неполный перечень используемых статистических показателей следующий: прибыль, рентабельность, конкурентоспособность продукции, выполнение плановых заданий по объему и номенклатуре, производительность труда, издержки производства, показатели качества выпускаемой продукции, величина и потери от простоев, коэффициент текучести кадров, нормативная трудоемкость производимой продукции, удельный вес технически обоснованных норм, уровень заработной платы на единицу продукции и т. д. Управленцы часто не считают целесообразным проведение аудита персонала, что приводит к необратимым негативным последствиям. Часто аудит персонала проводится недостаточно глубоко, поверхностно и тем самым не выявляет проблем в системе управления персоналом, что влечет за собой последствия в виде малоэффективной работы предприятия и снижения прибыльности его деятельности [2]. Другая проблема проведения аудита персонала заключается в том, что руководитель предприятия не может четко сформулировать конкретную цель и задачи исследования, а также желаемые конечные результаты проверки. В дальнейшем аудит не может решить проблемы, возникшие на предприятии, а полученная

информация воспринимается неоднозначно. Одним из наиболее эффективных способов оценки трудовой деятельности и анализа трудовых показателей сегодня является кадровый аудит, который представляет собой систему консультационной поддержки, аналитической оценки и независимой экспертизы кадрового потенциала организации, которая наряду с финансово-хозяйственным аудитом позволяет выявить соответствие кадрового потенциала организации ее целям и стратегии развития; деятельности персонала и структур управления организации существующей нормативно-правовой базе [3].

Аудит персонала представляет инновационную технологию, а также важный инструмент организационного развития, ввиду того, что позволяет наиболее эффективно использовать современные научные разработки.

На основании результатов аудита персонала определяют направления для совершенствования кадровой работы предприятия. Проверка способствует кадровым перестановкам, улучшающим состав трудовых ресурсов, продвижению перспективных сотрудников и развитию творческого потенциала. Аудит персонала позволяет повысить рентабельность организации за счет выявления внутриорганизационных резервов повышения эффективности и производительности персонала организации.

Аудит персонала актуален, но не обязателен, когда на предприятии:

- 1) требуется анализ кадрового делопроизводства (правильности составления, хранения и обработки);
- 2) необходима проверка соответствия документов с законодательством;
- 3) назначается автоматизация документов;
- 4) образовались ошибки в кадровом делопроизводстве, и требуется срочное устранение их;
- 5) требуется внести изменения в трудовой договор и другие документы.

Аудит персонала гарантирует предприятию:

- 1) уменьшение допустимых угроз и материальных потерь в виде штрафов при проведении проверок, связанных непосредственно с законодательством;
- 2) снижение возможностей обращения граждан в правоохранительные органы связанных с трудовыми разногласиями;
- 3) продуктивное и юридически правильное выстраивание кадровой политики.

На сегодня существует ряд проблем развития кадрового аудита:

Первая проблема – контроль над аудиторами в процессе деятельности. На данный момент не осуществляется должный контроль над аудиторами и качеством их проверки.

Вторая проблема – сам персонал. Руководитель в первую очередь должен заботиться о повышении профессионализма персонала предприятия. Не профессионализм влечет за собой снижение аудиторов, которые не прошли процесс аттестации.

Третья проблема – застой в отрасли. Сегодня идет сокращение клиентской базы и сокращение выручки.

Четвертая проблема – не достаточное регулирование рынка.

Последней пятой проблемой является продажа товаров по цене ниже внутреннего рынка. Это происходит в процессе закупки государством по цене ниже, что напрямую влияет на рынок.

Для того чтобы кадровый аудит стал работать более эффективно, а также повысил свою значимость, необходимо внедрение инновационных технологий (программ) в организацию. Программный продукт 1С:Оценка персонала предназначен для автоматизации процессов оценки персонала на предприятии на основе модели компетенций, профессионального и психологического тестирования, оценки результатов труда работника. Программа 1С:Предприятие 8. «Оценка персонала» позволяет:

- 1) автоматизировать процессы оценки персонала;
- 2) проводить оценку кандидатов при приеме на работу, проведении кадровых конкурсов, ротации кадров с учетом соответствия определенным должностным требованиям;
- 3) проводить аттестации персонала и анализировать результаты в организации;
- 4) формировать профессиональные команды с учетом индивидуально-психологических особенностей каждого сотрудника;
- 5) внедрить на предприятии систему компетенций персонала;
- 6) прогнозировать поведение сотрудников в типичных ситуациях для оценки потенциальных рисков, связанных с их деятельностью;
- 7) проводить мониторинг социально-психологического климата в коллективе при реализации новых управленческих решений;
- 8) оценивать работу персонала на основе системы показателей эффективности.

Основными методиками в 1С:Предприятие 8. «Оценка персонала» являются:

- психологические профессиональные тесты;
- метод «360 градусов», социометрия;
- оценка персонала по КРІ (таблица 1).

**Таблица 1– Методики программы 1С: Предприятие 8. «Оценка персонала»**

Название	Характеристика
Психологические тесты	36 тестов, включающих оценку личностных черт, социально-психологическую оценку работника, оценку коллектива
Профессиональные тесты	База профессиональных знаний. Программа позволяет создавать личностные тесты, а также загружать извне
Метод «360 градусов»	Содержит готовую базу компетенций
Социометрия	Анализ неформальных групп в коллективе и выявление неформальных лидеров
Оценка персонала по КРІ	Плановые и фактические показатели труда.

**Выводы.** Таким образом, аудит персонала, прежде всего, направлен на развитие организации. Для успешного достижения целей компании руководитель должен своевременно проводить не только поверхностный, но и углубленный кадровый аудит, чтобы устранить проблемы как работы персонала, так и организации в целом. Также важно устранять проблемы, которые появились в процессе аудита, для того, чтобы результат такой проверки дал максимальный результат. В развитии и устранении ошибок кадрового аудита должно участвовать также государство путем принятия ряда проектов, которые будут регулировать как аудиторские организации, так и самих аудиторов. Также внедрение программы 1С:Предприятие 8. «Оценка персонала» позволит эффективно и оперативно проводить кадровый аудит. Использование данного продукта позволит автоматизировать процессы оценки персонала и проектирования команд или коллективов на основе психодиагностических тестов.

### **Литература**

1. Одегов, Ю. Г. Аудит и контроллинг персонала / Ю. Г. Одегов, Т. В. Никонова. – М. : РГГУ, 2016. – 672 с
2. Омельченко, Н. А. Кадровая политика и кадровый аудит организации : учеб. пособие / Н. А. Омельченко, Д. Ю. Знаменский. – М. : Наука, 2015. – 366 с.
3. Управление персоналом : учеб. и практикум для СПО / под ред. И. А. Максимцева, Н. А. Горелова. – 2-е изд., перераб. и доп. – М. : Юрайт, 2016. – 526 с.

УДК 331.108

## **КОУЧИНГ КАК ИННОВАЦИОННЫЙ МЕТОД В УПРАВЛЕНИИ ПЕРСОНАЛОМ**

**Горчакова Ирина Анатольевна, Михонова Екатерина Олеговна**

Государственное образовательное учреждение  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Донецк

**Аннотация:** В статье рассматривается понятие «коучинг», прослеживаются исторические вехи его развития. Исследованы его сущность, задачи и основные виды, выделены преимущества и возможные проблемы при практическом применении данного метода. Дано обоснование эффективности использования коучинга в процессе управления персоналом организации, проанализирован механизм действия данного метода, а также отмечены основные отличия от наставничества.

**Ключевые слова:** инновационные методы, коучинг, потенциал, наставничество, модель GROW

# COACHING AS AN INNOVATIVE METHOD IN THE PERSONNEL MANAGEMENT

**Gorchakova Irina, Mikhonova Ekaterina**

State Educational Institution of Higher Professional Education

«Donetsk National Technical University»

Donetsk

***Abstract:** The article considers the concept of "coaching", traces the historic milestones of its development. Its essence, tasks and main types are investigated, the advantages and possible problems in the practical application of this method are marked out. The coaching effectiveness in the process of the personnel management is grounded, the action mechanism of this method is analyzed, and its main differences from mentoring are noted.*

***Keywords:** innovative methods, coaching, potential, mentoring, the GROW model.*

***Постановка проблемы.** В условиях усиления конкурентной борьбы, повышения скорости изменений внешней среды деятельность и успешность организации зависит от возможностей и производительности труда ее сотрудников. Для повышения этих показателей важно использовать современные инструменты управления. Одним из таких является коучинг, который обеспечивает максимальное раскрытие и эффективную реализацию потенциала личности. Исходя из этого, можно констатировать актуальность исследования данного метода. Ведь, известно, что нереализованный потенциал персонала – упущенная выгода всей организации, а использованный – перспектива повышения эффективной работы. Важно и то, что главная цель коучинга – раскрытие и развитие потенциала работников созвучна с требованиями современности: обогащением труда, его гуманизацией.*

***Анализ исследований и публикаций.** Исследованиями коучинга занимаются такие ученые, как Н. Аткинсон, У. Т. Голви, А. Грант, К. Гриффитс, М. Дауни, Э. Парслоу, Дж. Роджерс, Б. Соуза, Дж. Уитмор и др. Они рассматривают технологию коучинга как эффективный фактор раскрытия потенциала личности в различных областях деятельности (консультировании, экономике, бизнесе, спорте, учебе), интегрируя отдельные знания и методы, применяемые в психологии, философии и социологии.*

***Цель исследования** – раскрыть сущность коучинга как инновационного метода в управлении персоналом, раскрыть его основные характеристики, а также обосновать целесообразность его использования на предприятиях в современных условиях хозяйствования.*

***Основные результаты исследования.** Коучинг прошел длительный путь в своем развитии. Так, само слово «коучинг», нашло применение еще в XVI веке, когда в Англии оно обозначало карету или повозку, при этом прослеживается глубокая аналогия – «средство, которое помогает быстро двигаться к цели». Позднее, во второй половине XIX века этим термином стали*

определять преподавателей, ведущих частную репетиторскую деятельность. Также в XIX веке определение закрепилось в спортивном лексиконе и подразумевало наставническую или инструкторскую деятельность. Примерно с начала 80-х годов XX века это понятие прочно вошло и в бизнес-сферу, продолжая и в настоящее время активно развиваться, охватывая новые направления, сферы человеческой жизни.

С точки зрения управления, коучинг может рассматриваться как самостоятельный вид деятельности или как стиль управления. Другими словами, он может внедряться в виде определенных «коучинг-сессий», которые менеджеры и члены команды отделяют от обычной деятельности предприятия, или он может быть интегрирован в текущее (оперативное) управление команды или отдела.

Следует отметить, что в научной литературе не существует обобщенного определения термина «коучинг». Наиболее полным является определение Э. Гранта, согласно которому утверждается, что «коучинг – это систематический процесс сотрудничества, сфокусированный на решении и ориентированный на результат, в ходе которого коуч способствует улучшению выполнения задач, обогащению жизненного опыта, самостоятельному обучению и личностному росту людей» [1].

При этом часто его определяют не только как метод непосредственного развития и обучения, но и как философию, систему технологий и методов, направленных на постановку и максимально быстрое достижение целей.

Главная предпосылка коучинга заключается в убеждении, что любой работник и организация имеют уникальный творческий потенциал, благодаря которому могут добиться высоких результатов во всех областях своей жизнедеятельности. Но им препятствуют различные ограничивающие убеждения, стереотипы, недостаток ресурсов, информации и отдельных навыков. Применение коучинга позволяет наиболее полно раскрыть потенциал каждого работника, при этом извлекая пользу для организации и применяя на практике все полученные знания и умения.

Итак, процесс коучинга можно формализовать следующим образом: эффективность = потенциал – препятствие. Отсюда вытекают основные задачи коучинга:

- максимизация внутреннего потенциала (максимально эффективное использование собственных сильных сторон, определение приоритетных целей и выбор способов их достижения с наименьшими усилиями);
- устранение препятствий (внутренних – страхи, предположения, стереотипы и др., внешних – неблагоприятная среда, угрозы внешнего окружения).

Среди сфер применения коучинга на рабочем месте можно выделить мотивацию персонала, его развитие, оценку и аттестацию, решение проблем, планирование и контроль, создание команды, групповую работу, делегирование полномочий, выполнение задания, вопросы взаимоотношений.

В настоящее время коучинг нашел широкое применение в мировой практике управления, однако в отечественных условиях хозяйствования данное понятие является новым, поэтому на предприятиях традиционно используется наставничество.

Необходимо отметить, что в современной практике управления персоналом нередко понятия «коучинг» и «наставничество» отождествляются. В таблице 1 рассмотрены их основные различия [2, 3].

**Таблица 1 – Различия коучинга и наставничества**

Наставничество	Коучинг
Имеет более длительный период применения (от месяца до года)	Осуществляется в короткий период (неделя, месяц)
Применяется в период адаптации молодых сотрудников	Практически не используется для новых сотрудников. Применяется в период «кризиса зрелости» организации
Наставничество сосредоточено на развитии и обучении персонала. Его цель – развитие личности не только для текущей работы, но и для будущего	Коучинг направлен на производительность. Цель коучинга – повышение эффективности работы, включает в себя совершенствование имеющихся навыков или приобретение новых навыков
Наставник – это квалифицированный специалист, профессионал, у которого другие работники (молодые специалисты) могут получить совет, рекомендацию	Позицию коуча может занимать как внешний, независимый специалист, так и эксперт в организации, обладающий специальными навыками
Охватывает широкий диапазон проблем, является более общим процессом	Направлено на определенное умение или сферу деятельности
Человек работает с наставником в позиции стажера, ученика, играет более пассивную роль	Человек работает с коучем как клиент, партнер по исследованию и самоопределению своей жизненной позиции, своих намерений, интересов, приоритетов, целей, задач и планов
Наставник рассказывает о способах решения задачи	Коуч направляет обучаемого к решению проблемы, раскрывая его потенциал и возможности. При этом он сам может и не знать верного решения поставленной задачи
Ограничением является то, что предоставляются «готовые» решения, что ограничивает развитие новых инициатив	Основная сложность заключается в требовании специальных навыков у коуча

Для практического применения в организации целесообразно использовать традиционную для коучинга четырехступенчатую модель GROW, разработанную Дж. Уитмором [4]. Так, ученым были выделены следующие стадии на пути к решению проблемы:

– первый этап «goal» (в пер. с англ. «цель») – определение целей и задач решения определенной проблемы;

– второй этап «reality» (в пер. с англ. «реальность») – определение состояния проблемы, определение ресурсов, знаний, необходимых для ее решения;

- третий этап «option» (в пер. с англ. «вариант») – поиск возможных путей решения проблемы, выбор наиболее оптимальных;
- четвертый этап «will» (в пер. с англ. «воля») – применение выбранных стратегий, проверка в действии.

В рамках организации целесообразно применять (интегрировано, или отдельно, в зависимости от производственной необходимости, стратегии предприятия и т. д.) такие виды коучинга [5]:

а) бизнес-коучинг – целенаправленный процесс решения задач, который заключается в разработке пошагового плана ее решения;

б) лайф-коучинг – работа по определению и достижению личных целей сотрудника;

в) командный коучинг – особая технология командной работы, в процессе которой формируется эффективная команда. Каждый сотрудник наилучшим образом осуществляет то, относительно чего он имеет наибольший талант;

г) проектный коучинг – применим для сработанной команды, которая реализует проект. Помогает определить задачи, сроки, распределить роли и ответственность.

Применение коучинга на предприятии имеет следующие преимущества:

- экономия времени;
- повышение эффективности исполнения;
- развитие персонала;
- улучшение обучения, создание обучающейся организации;
- улучшение взаимоотношений;
- улучшение качества жизни людей;
- большая креативность;
- улучшение процесса принятия решений;
- более эффективное использование людей, навыков и ресурсов;
- быстрая и более эффективная реакция на критическую ситуацию;
- творческая гибкость и адаптация к изменениям;
- более мотивированный персонал;
- изменение культуры;
- жизненный навык.

Возможные проблемы могут быть связаны: с недостаточной подготовленностью тренера, возникновением страха потери власти после передачи ответственности подчиненным, появлением необходимости системных изменений в организации (в системе постановки целей, системе оценки результатов, системе мотивации и корпоративной культуре), сопротивлении подчиненных изменениям.

**Выводы.** Коучинг является важным инструментом влияния на результаты деятельности отдельных работников и организации в целом. Современное управление в стиле коучинга – это взгляд на сотрудников как на огромный дополнительный ресурс предприятия, где каждый сотрудник является уникальной творческой личностью, способной самостоятельно решать многие задачи, проявлять инициативу, делать выбор, брать на себя ответственность и

принимать решение Он позволяет сотрудникам максимально быстро адаптироваться к изменениям как внешней, так и внутренней среды, находить пути повышения эффективности собственной деятельности в новых условиях, находить в себе резервы для быстрой адаптации к новым условиям, достигать максимальной самореализации. Коучинг гармонично сочетается с тренингами и другими альтернативными формами обучения, что позволяет максимально использовать эффект от этого взаимодействия на практике. Таким образом, коучинг является перспективным направлением в управлении персоналом на отечественных предприятиях, поскольку помогает максимально использовать потенциал человека и развивать его способности.

### *Литература*

1. Грант, Э. Коучинг принятия решений / Э. Грант. СПб. : Питер, 2005. 138 с.
2. The Differences Between Coaching & Mentoring [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://www.management-mentors.com/resources/coaching-mentoring-differences>
3. Сравнительный анализ коучинга и наставничества персонала организации, их характеристики / Е. В. Воробьева, В. А. Разуменко, Н. К. Семенова // Молодой ученый. – 2016. – № 12. – С. 1193–1196.
4. Уитмор, Дж. Коучинг высокой эффективности. / Дж. Уитмор / пер. с англ. – М. : Международная академия корпоративного управления и бизнеса, 2005. – 168 с.
5. Коучінг як ефективний метод керівництва командою працівників / І. В. Шульженко // Вісник Харківського національного технічного університету сільського господарства ім. Петра Василенка: Економічні науки. – 2011. – № 113. – 2011. С. 478–484.

УДК 331.07(100)

## **МЕЖДУНАРОДНЫЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ОРГАНИЗАЦИИ В СИСТЕМЕ РЕГУЛИРОВАНИЯ СОЦИАЛЬНО-ТРУДОВЫХ ОТНОШЕНИЙ**

**Кондаурова Инна Александровна, Русина Виктория Александровна**

Государственное образовательное учреждение  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Донецк

*Аннотация.* В условиях становления рыночной экономики особое значение приобретают международные экономические организации, позволяющие регулировать важный аспект человеческой жизни – социально-трудовые отношения. Благодаря стремительным темпам научно-технического прогресса государства тесно связаны между собой различными по роду деятельности отношениями. Международные экономические

организации, регулируя социально-трудовые отношения в мире, способствуют наиболее эффективному и быстрому сотрудничеству между участниками данных отношений.

**Ключевые слова:** международные экономические организации, социально-трудовые отношения, международные отношения, рынок труда.

## INTERNATIONAL ECONOMIC ORGANIZATIONS IN THE REGULATING SYSTEM OF SOCIAL AND LABOR RELATIONS

**Kondaurova Inna, Rusina Viktoriia**

State Educational Institution of Higher Professional Education

«Donetsk National Technical University»

Donetsk

**Abstract.** *In the conditions of the market economy formation, international economic organizations that regulate an important aspect of human life acquire special significance: social and labor relations. Thanks to the swift rates of scientific and technological progress, states are closely linked by various kinds of relations by type of activity. International economic organizations, regulating social and labor relations in the world, contribute to the most effective and rapid cooperation between the participants of these relations.*

**Keywords:** *international economic organizations, social and labor relations, international relations, labor market.*

**Постановка проблемы.** Существует большое количество разнообразных международных экономических организаций (МЭО), имеющих рычаги влияния на развитие в различных сферах жизни и деятельности людей. Также существуют организации, которые служат плацдармом для переговоров правительств относительно существующих проблем, сбора и обработки разной по сути информации, ее издание в печатном виде. Тем не менее все они в совокупности делают общее дело – налаживают связи и отношения между государством и работником.

**Анализ исследований и публикаций.** Вопросами исследования деятельности международных экономических организаций занимались зарубежные и отечественные ученые, в частности: Д. Богиня, А. Булатов, К. Райт, М. Каплан, К. Дойч, М. Питерс, Р. Хизрич, Т. Цыганкова и др.

Относительно сущности международной организации среди специалистов существуют два подхода: суженный (институциональный) и расширенный. В соответствии с первой трактовкой, международная организация – это стабильный институт многосторонних международных отношений, который создается, не менее чем тремя сторонами (государствами) и имеет согласованные с участниками цели компетенции и свои постоянные органы, а также другие специфические политико-организационные нормы (устав, процедура, членство, порядок принятия решений).

Представители второго подхода утверждают, что международная организация – это любая группа или ассоциация, которая в своей деятельности выходит за рамки одной страны и имеет постоянную организационную структуру органов. Такая расширенная трактовка предполагает отнесение к международным организациям транснациональных корпораций, так называемых «революционных групп» и даже криминальных группировок [8].

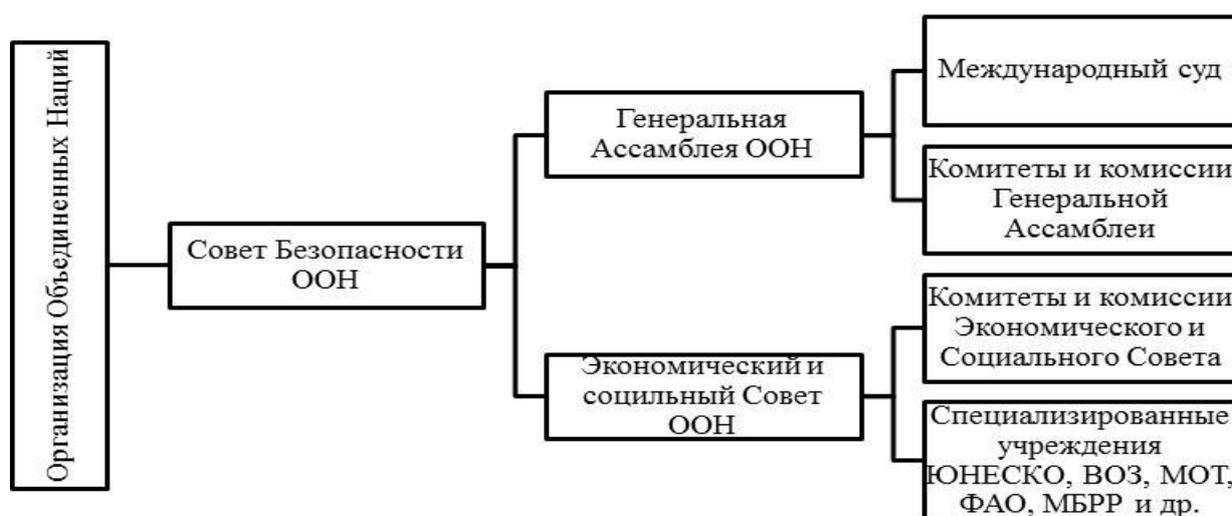
**Цель исследования** заключается в необходимости обоснования экономической важности деятельности международных экономических организаций в системе регулирования социально-трудовых отношений на основе анализа их деятельности.

**Основные результаты исследования.** Основная цель деятельности всех международных экономических организаций – наблюдение, регулирование и контроль процессов, происходящих в мире в целом и в каждой стране по отдельности.

Основными Международными экономическими организациями в системе регулирования социально-трудовых отношений являются Организация Объединенных Наций (ООН) и ее структурное подразделение Международная организация труда (МОТ).

Система ООН осуществляет международное сотрудничество на основе проблем экономического, политического, социального, культурного и гуманитарного характера и поддерживает международную безопасность в мире путем мирного урегулирования конфликтов [1]. Структура Организации Объединенных Наций представлена на рисунке 1 [5].

Возможность участия Организации Объединенных наций в международном регулировании труда основывается на положениях п. 1 ст. 1 и ст. 55 Устава ООН, определивших задачи международного сотрудничества по разрешению социальных проблем, обеспечению уважения к правам человека и основным свободам.



**Рисунок 1 – Структура Организации Объединенных Наций**

Конкретизация осуществлена во Всеобщей декларации прав человека. В этом документе сформулированы основные права и свободы человека, в число которых входят и такие важнейшие трудовые права:

- право на труд, на свободный выбор работы, на защиту от безработицы; право на справедливые и благоприятные условия труда;
- право на равную оплату за равный труд без какой-либо дискриминации;
- право на удовлетворительное вознаграждение, обеспечивающее достойное человека существование для него и его семьи;
- право на создание профсоюзов и вступление в них;
- право на отдых, включая право на разумное ограничение рабочего дня и оплачиваемый периодический отпуск.

Всеобщая декларация прав человека не имеет обязательного для государств характера. Это в большей мере программный, политический акт.

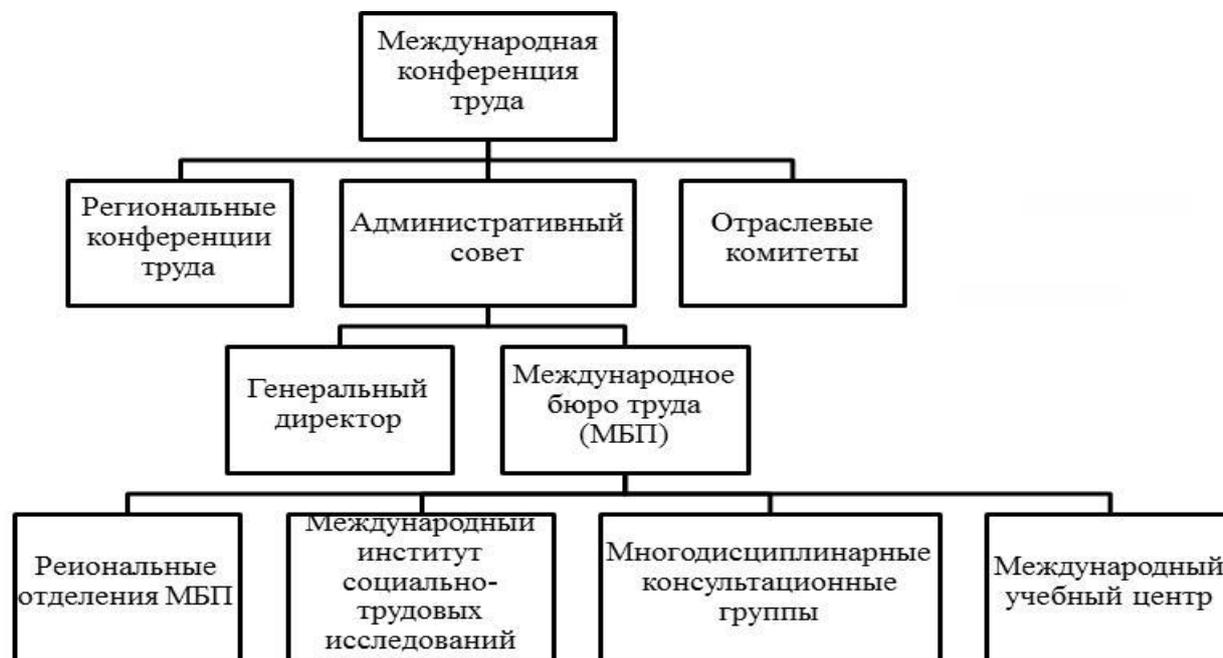
Второй важнейший документ ООН, фиксирующий трудовые права, – Международный пакт о правах человека. В Международном пакте об экономических, социальных и культурных правах трудовым правам посвящено значительное число статей. В нем закреплены право на труд, одинаковые для всех возможности продвижения по работе исключительно на основе трудового стажа и уровня квалификации, право на отдых, особая охрана труда, интересов женщин-матерей, детей и подростков и др. Международный пакт о гражданских и политических правах содержит нормы о запрещении принудительного труда и свободном осуществлении права на ассоциацию.

Международные конвенции ООН о ликвидации расовой дискриминации (1966 г.) и дискриминации в отношении женщин (1979 г.) запрещают расовую и этническую дискриминацию, а также дискриминацию женщин, в частности в сфере труда и трудовых отношений. В 1990 г. ООН принял Международную конвенцию о защите прав трудящихся мигрантов и членов их семей, в которой существенное место уделено трудовым правам мигрантов [3].

Важную роль в регулировании социально-трудовых отношений, в становлении и развитии социального партнерства (диалога) играет Международная организация труда. МОТ создана в 1919 г. как общественная организация трудящихся при Лиге наций. С 1946 г. МОТ является специализированным учреждением ООН. Структура МОТ представлена на рисунке 2 [5].

В основе работы МОТ лежит стремление донести до общественности важность сотрудничества между правительствами и организациями работодателей и работников в содействии социальному и экономическому прогрессу. МОТ стремится обеспечить связь между законодательством и потребностями работающих женщин и мужчин, объединяя правительства, работодателей и работников с целью установления трудовых норм, разработки политики и разработки программ совершенствующих защиту прав работников. Сама структура МОТ, в которой работники и работодатели вместе имеют равный голос с правительствами в своих обсуждениях, демонстрирует

социальный диалог в действии. Он обеспечивает, чтобы мнения социальных партнеров были правильно и в полном объеме отражены в трудовых стандартах, политике и программах МОТ.



**Рисунок 2 – Структура Международной организации труда**

МОТ поощряет этот трипартизм в рамках своих трехсторонних участников – работодателей, работников и государств-членов, путем содействия социальному диалогу между профсоюзами и работодателями при разработке и, при необходимости, осуществлении национальной политики по социальным, экономическим и многим другим вопросам.

МОТ осуществляет свою работу через три основных органа, которые включают представителей правительств, работодателей и работников.

1. Международная конференция труда устанавливает Международные трудовые нормы и широкую политику МОТ, собирается ежегодно в Женеве. Часто именуется международным парламентом труда, а также является форумом для обсуждения ключевых социальных и трудовых вопросов.

2. Управляющий орган является исполнительным советом МОТ, собирается три раза в год в Женеве, принимает решения по политике МОТ и устанавливает программу и бюджет, которые затем представляет Конференции для принятия.

3. Международное бюро труда (МБТ) является постоянным секретариатом Международной организации труда, центром общей деятельности Международной организации труда и действует под контролем Управляющего органа и под руководством Генерального директора [10].

Работе Управляющего органа и Управления помогают трехсторонние комитеты, охватывающие основные отрасли промышленности. МБТ также поддерживается комитетами экспертов по таким вопросам, как

профессиональная подготовка, развитие управления, безопасность и гигиена труда, производственные отношения, обучение работников и особые проблемы женщин и молодых работников.

Региональные встречи государств-членов МОТ периодически проводятся для рассмотрения вопросов, представляющих особый интерес для соответствующих регионов.

Имея более чем 50-летний опыт сотрудничества в области развития на всех континентах и на всех этапах развития, МОТ сегодня имеет более 600 программ и проектов в более чем 100 странах – при поддержке 120 партнеров по развитию.

Программа и бюджет Организации, в котором излагаются стратегические цели и ожидаемые результаты работы Организации, утверждаются каждые два года Международной конференцией труда.

Важно то, что достойный труд стоит в центре внимания всех четырех стратегических задач МОТ:

- содействие правам в сфере труда;
- занятость;
- социальная защита;
- социальный диалог [4].

В настоящее время ООН вступает в новый этап своего развития. Мир переживает период глубоких перемен. Речь идет о преодолении последствий раскола международного сообщества на враждующие между собой военные группировки государств, имевшего место в период холодной войны; об утверждении справедливого миропорядка, основанного на равноправных, обоюдовыгодных отношениях между суверенными субъектами, в чем чрезвычайно велика роль ООН [2].

Важной миссией Генеральной Ассамблеи ООН является донесение миру информации о том, что соблюдение трудовых прав имеет важное значение для человеческого достоинства, расширения экономических возможностей, устойчивого развития и демократии. Они являются основой для всех других прав; без них все другие человеческие и гражданские права находятся под угрозой.

Государство как институт обязано по международному праву уважать, защищать и осуществлять права трудящихся, но во многих случаях оно не в состоянии защитить или обеспечить соблюдение этих основополагающих прав и часто не создает благоприятные условия даже для их минимального осуществления, что влечет за собой усугубление глобального неравенства, бедность, насилие, детский и принудительный труд, а также вносит непосредственный вклад в такие проблемы, как торговля людьми и рабство.

В последнее время экономическая глобализация реализуется на нескольких Положениях и кампаниях, основой которых было глобальное процветание и конец бедности. Экономическая система, которая выросла из этой философии, действительно привела к росту глобальной экономической

производительности и благосостояния, но это также способствовало резкому росту мощности крупных транснациональных корпораций.

Кроме того, результаты недавнего экономического роста в мире не были разделены справедливо. Производительность и объем производства увеличился, но неравенство, как таковое, осталось [7].

Необходимость сохранения оплачиваемой работы является сильным рычагом влияния, поэтому многие работники трудятся долгие часы за низкую заработную плату в небезопасных и вредных для здоровья условиях, рискуя получить заболевания, травмы и смерть. Они работают без основных социальных прав, таких как здравоохранение, образование, пенсии или, в случае торговли работниками, право на выбор или возможность уйти с работы. Отсутствие прав усугубляет положение для трудящихся-мигрантов путем введения жестких иммиграционных законов, появлением недобросовестных организаций по найму рабочей силы и т. д.

Домашние и сельскохозяйственные работники часто исключены из защиты трудового законодательства как дома, так и за рубежом. Женщинам в мировой экономике часто отводятся низкооплачиваемые рабочие места с низким уровнем квалификации. Устойчивое гендерное насилие подавляет индивидуальное и коллективное утверждение своих прав на труд.

Для наглядности доля занятых женщин в составе глобальной рабочей силы представлена в таблице 1.

Глобальные проблемы, основанные на трудовых спорах, ясно показали, что старые способы защиты прав работников больше не актуальны. Наш мир и его экономика меняются с молниеносной скоростью, и очень важным является понимание того, что для защиты трудовых прав важна их быстрая адаптация под потребности общества.

**Таблица 1 – Уровень участия в составе рабочей силы, 2017 г.**

Страна	Участие в составе глобальной рабочей силы			Дополнительная рабочая сила		Дополнительный рост ВВП
	Мужчины, %	Женщины, %	Разрыв, %	Млн чел.	%	Млрд долл. США
В мире	76,1	49,4	26,7	203,9	3,9	5,767
Развивающиеся страны	82,6	70,3	12,3	7,8	2,0	31,0
Страны с переходной экономикой	77,5	46,9	30,6	175,5	4,8	4,195
Развитые страны	68,0	51,9	16,1	20,6	2,6	1,540

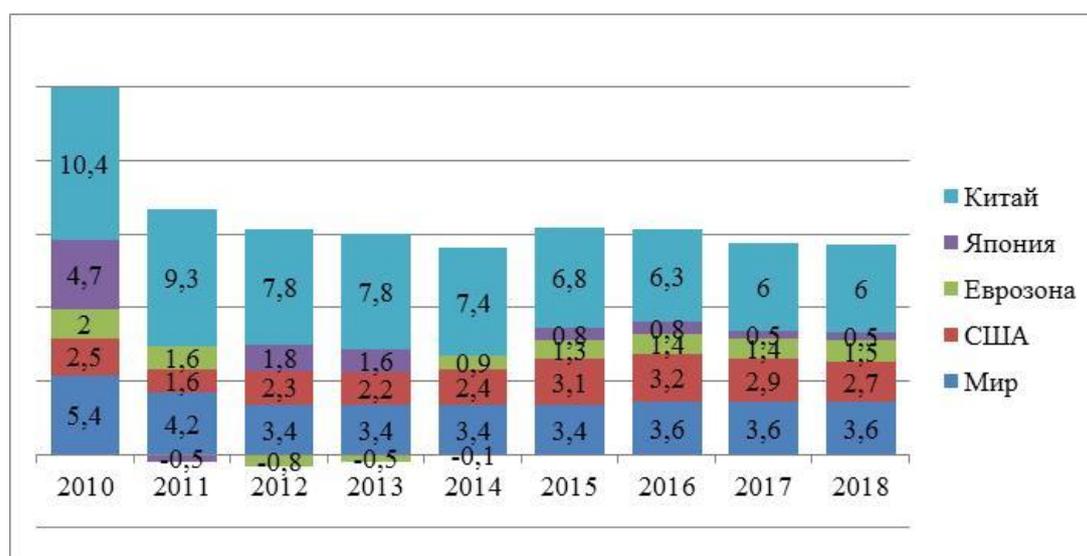
Первым шагом к достижению этой цели является уничтожение отжившего и искусственно созданного различия между трудовыми правами и правами человека в целом. Трудовые права являются правами человека, а также возможность осуществлять эти права на рабочем месте является необходимым условием для работников, чтобы использовать широкий спектр других прав,

будь то экономические, социальные, культурные, политические или другие права.

Таким образом, можно сказать, что усилия Организации Объединенных Наций должны быть направлены:

- на решение проблем, связанных с улучшением условий труда мигрантов, созданию программ для внедрения женского труда;
- на создание возможности сельскохозяйственным и домашним работникам защищать свои права, что, в свою очередь, повлечет за собой уменьшение неофициально занятых работников и уменьшение теневого рынка рабочей силы во всем мире [9].

В настоящее время темп экономического роста продолжает снижаться (рисунок 3) и дефицит достойного труда остается широко распространенным. Неутешительные экономические показатели и прогнозы вызывают озабоченность по поводу способности экономики к генерированию достаточного количества рабочих мест, повышению качества занятости для тех, кто имеет работу, и гарантировать что выгоды роста распределяются всеобъемлюще.



**Рисунок 3 – Темпы мирового экономического роста, 2010 – 2018 гг.**

Страны по всему миру сталкиваются с двойной проблемой устранения ущерба, причиненного в результате кризиса и создания качественных рабочих мест для новых участников рынка труда. Для многих развивающихся и развитых стран свойственна хроническая некачественная занятость в виде высокой доли самозанятых работников и неоплачиваемых семейных работников (которые в совокупности классифицируются как работники, находящиеся в уязвимых формах занятости) и рабочей бедности.

В ближайшие годы ожидаются незначительные улучшения в доле работников незащищенной занятости: уровень незащищенной занятости сократится менее чем на 0,2 процентных пункта в год в течение следующих

двух лет, по сравнению со средним ежегодным снижением 0,5 процентных пункта в период между 2000 и 2010 годами. Сокращение работающих бедных замедляется, ставя под угрозу перспективу искоренения нищеты, изложенную в целях устойчивого развития МОТ.

Работающая бедность оставалась проблемой в 2017 г., почти половина работников в Южной Азии и почти две трети работников в странах Африки к югу от Сахары живут в условиях крайней или умеренной рабочей бедности (т. е. живут в покупательной способности менее чем 3,10 долл. в день). Уровень работающей бедности снижался в течение длительного времени, эта же тенденция сохранилась и в 2017 г. в новых и развивающихся странах. Доля работников, живущих в умеренной или крайней нищете, снизилась с 29,4 % в 2016 г. до 28,7 % в 2017 г. Однако прогресс в деле сокращения рабочих показателей бедности замедляется [6].

Неравенство возможностей и социальное недовольство сохраняется. В основе этого лежит гендерное неравенство в возможностях рынка труда. Так, в Северной Африке, женщины в два раза чаще, чем мужчины, становились безработным в 2017 г. Разрыв в показателях еще более удручающий для женщин в арабских государствах, которые более чем в два раза чаще оказываются безработными, чем мужчины, с промежутком более чем на 12 %.

В то же время, в свете обострения глобальной неопределенности, риск социальных волнений или недовольства усилился почти во всех регионах. Индекс социальных волнений МОТ, выраженный в форме недовольства социально-экономической ситуации в странах, указывает на то, что средние глобальные социальные волнения увеличились в период между 2015 и 2016 годами. В самом деле, в период между 2015 и 2016 годами в 8 из 11 регионов произошли увеличения в сторону социального недовольства, особенно в арабских государствах.

Стратегические усилия должны быть сосредоточены на том как преодолеть структурные препятствия для роста социального неравенства. По оценкам МОТ, глобальная безработица может вырасти дополнительно на 1 млн человек в течение следующих двух лет. При этом развитые страны будут наиболее пострадавшими, в то время как новые и развивающиеся страны выигрывают от первоначально высокого притока капитала, прежде чем также пострадают от негативных последствий перелива, вызванных низкой торговлей и инвестициями.

Обеспечение правильного сочетания политики имеет большое значение. По оценкам МОТ, скоординированные усилия, для обеспечения финансового стимула – увеличения государственных инвестиций – который принимает во внимание финансовое пространство каждой страны, обеспечит немедленный рывок в мировой экономике. Это может привести к снижению глобальной безработицы на 0,7 млн человек в 2017 г. и 1,9 млн человек в 2018 г. В среднесрочной перспективе такие усилия могут также устранить угрозы низких темпов роста и, тем самым, повысить инвестиционный спрос.

Можно прогнозировать, что долгосрочные тенденции, связанные с технологическим развитием и сопутствующими структурными изменениями, вероятно, также повлияют на характер экономического роста. В контексте будущей инициативы труда МОТ будет рассматривать более подробно последствия этих изменений на мир труда, в том числе влияние этих структурных факторов на количество и качество рабочих мест [10].

**Выводы.** Таким образом, исследовав международные экономические организации от момента их создания до получения ими права решать глобальные вопросы, можно сказать что на сегодня это система мирового уровня, занимающаяся вопросами становления международной экономики и регулирования социально-трудовых отношений.

Несомненным плюсом МЭО в социально-трудовых отношениях является способность давать гарантии в тех ситуациях, которые этого требуют. Именно создание и развитие международных экономических организаций даст возможность всему человечеству сблизиться и достичь наиболее эффективного развития во всех сферах деятельности и по всему миру.

Таким образом, международные экономические организации играют важную роль в формировании и становлении социально-трудовых отношений. Прежде всего, это установление крепких и значимых отношений между государствами по поводу сотрудничества, решение проблем мирового уровня, участие в жизни всех стран независимо от уровня их развития и стремление к установлению справедливой законодательной базы.

### **Литература**

1. Конкуентоспроможність робочої сили в системі соціально-трудових відносин : моногр. / Д. П. Богиня [та ін.]– К. : Ін-т економіки НАН України, 2003. – 213 с.
2. Булатов, А. С. Мировая экономика и международные экономические отношения : учеб. – / А. С. Булатов / под ред. проф. А. С. Булатова, проф. Н. Н. Ливенцева. – М. : Магистр: ИНФРА-М, 2011. – 654 с.
3. Генкин, Б. М. Экономика и социология труда : учеб. / Б. М. Генкин. – М. : НОРМА : ИНФРА-М, 2010. – 416 с.
4. Економіка праці та соціально-трудові відносини : навч.-метод. посіб. / за заг. ред. проф. Є. П. Качана. – Тернопіль : ТДЕУ, 2006. – 373 с.
5. Кондаурова, И. А. Экономика труда и социально-трудовые отношения : учеб. пособие / И. А. Кондаурова, В. В. Горощенко ; под ред. И. А. Кондауровой. – Dusseldorf : LAP LAMBERT Academic Publishing is Managed by OmniScriptum Management GmbH, 2018. – 551 с.
6. Одегов, Ю. Г. Экономика труда : учеб. / Ю. Г. Одегов, Г. Г. Руденко. – М. : Волтерс Клувер, 2011. – 800 с.
7. Организация Объединенных Наций [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://www.un.org/ru/sections/about-un/overview/index.html> .
8. Циганкова Т. М. Міжнародні організації: навч. посіб / Т. М. Циганкова, Т. Ф. Гордєєва. –2-ге вид., перероб. і доп – К. : КНЕУ, 2001. – 340 с.

9. Report of the Special Rapporteur on the Rights to Freedom of Peaceful Assembly and of Association – [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.ohchr.org/EN/Issues/AssemblyAssociation/Pages/SRFreedomAssemblyAssociationIndex.aspx> .

10. World Employment and Social Outlook: Trends 2017 [Электронный ресурс]. – Geneva : ILO, 2017. – Режим доступа: <http://www.ilo.org/global/research/global-reports/weso/2017/lang--en/index.htm> .  
УДК 331.108

## **ВЛИЯНИЕ МОТИВАЦИИ ТРУДА УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА НА ЭФФЕКТИВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**Молохова Ярослава Олеговна**  
Донецкий национальный университет  
г.Донецк

*Аннотация.* В данной статье рассмотрены актуальные проблемы мотивации труда управленческого персонала. Определено их влияние на эффективность деятельности предприятия.

*Ключевые слова:* персонал, мотивация, эффективность предприятия.

## **MOTIVATION INFLUENCE OF THE MANAGEMENT PERSONNEL LABOUR ON THE EFFICIENCY OF THE ENTERPRISE ACTIVITY**

**Molokhova Yaroslava**  
Donetsk National University  
Donetsk

*Abstract.* In this article actual problems of the labour motivation of the management personnel are considered. Their influence on the efficiency of the enterprise activity is determined.

*Keywords:* personnel, motivation, enterprise efficiency.

**Постановка проблемы.** Управленческий персонал является активом предприятия, человеческим капиталом, который предусматривает меньше контроля над собой и ожидает своевременное и достойное экономическое, психологическое и карьерное вознаграждение за высокопродуктивный и высококачественный труд. В наше время именно мотивация и стимулирование к труду, возможность реализовываться как личность и как специалист способны удержать талантливых и перспективных управленческих работников на предприятиях в конкурентных условиях.

**Анализ исследований и публикаций.** Вопросам мотивации работы посвящены труды многих отечественных ученых, а именно: Ю .Андрейка, А. Афониной, О. Баклана, О. Боевой, С. Беляевой, Д. Богини, Л. Бунтовской, О. Дигуна, Л. Долгова, А. Ескова, В. Задорожного, И. Задорожного, А. Колота,

В. Крючкова, Г. Куликова, В. Новака, М. Семикиной, А. Соснина, И. Тимошенко, А. Шегды и др.

Следует отметить, что в вышеперечисленных исследованиях нашли яркое выражение определенные аспекты мотивации труда управленческого персонала, эффективного использования трудового потенциала, мотивации трудовой деятельности, повышения продуктивности, результативности и эффективности труда. Вместе с этим ученые отмечают, что при анализе мотивации труда управленческого персонала возникает большое количество невыясненных и спорных аспектов, которые приводят к определенной неопределенности в данном вопросе, поэтому в рамках данной темы существует целый ряд не изученных и спорных аспектов.

Мотивационная составляющая в управлении, отвечая современным условиям ведения хозяйства, определяется именно как установленный ориентир к действию на многих предприятиях. Но, как отмечает О. В. Гривковская, часто попадаются случаи, когда при значительных расходах на мотивирование работников отдача персонала остается на низком уровне. Как результат, в стремлении мотивировать своих работников предприятие получает обратный демотивационный эффект [5]. Поэтому *целью исследования* является само установление основных проблем мотивации труда управленческого персонала и выяснение эффективных путей их решения.

**Основные результаты исследования.** Следует отметить, что впервые термин «мотивация» был введен в научное обращение А. Шопенгауэром в статье «Четыре принципа достаточной причины» в 1900–1910 гг. [11]. Сам вопрос мотивации труда в разные годы исследовали экономисты-теоретики, специалисты по экономике труда, менеджмента, социологии, психологии и других наук. Они сделали значительный взнос в изучение вопроса мотивации труда. Сегодня существуют разные теории мотивации, насчитывается большое количество определений понятия мотивации и в целом в науке закрепился плюралистический подход к пониманию данной категории.

Следовательно, мотивация представляет собой прежде всего стремление определенного человека к конкретному действию, в котором он испытывает потребность, но не способен приступить к ней и осуществить самостоятельно. Вместе с тем мотивация труда олицетворяет в себе стремление работника удовлетворить свои потребности или представляет собой совокупность внутренних и внешних движущих сил, которые побуждают человека к трудовой деятельности и предоставляют этой деятельности направленность, которая ориентирована на достижение определенных целей.

Как отмечает О. Дигун, существует ряд факторов, которые вынуждают человека действовать и активировать свои действия. Это потребности, интересы, мотивы и стимулы. Потребности – это прежде всего недостаток чего-то; интересы – это осознанные потребности, источник деятельности, объективная необходимость выполнения определенных функций для удовлетворения потребностей; мотивы – осознанные причины деятельности, побуждения человека к чему-то [6]. Выходит, что именно потребность

порождает активность, а уже потом мотив побуждает к целеустремленной деятельности. К инструментам, которые провоцируют действие определенных мотивов, следует отнести именно стимулы. Отсутствие стимулов приводит к неэффективному выполнению установленной задачи.

Некоторые исследователи обращают внимание на отличие между мотивацией, которая означает самоуправление индивида и именно поэтому свойственна и положена только ему одному, и мотивированием как целеустремленным действием руководителя или функционированием систем стимулирования, которое является внешним регулированием [6].

Если же мотивация выступает именно как процесс внутреннего пробуждения человека к достижению целей, то демотивацию можно охарактеризовать как процесс, в результате которого внутреннее желание действовать у человека уменьшается. Наиболее распространенными демотиваторами являются стиль руководства, игнорирование идей и инициатив, отсутствие чувства принадлежности к компании, ощущение достижения, личностного и профессионального роста, непризнание достижений и результатов, отсутствие ресурсов, нечеткая постановка целей и т. п. [7]

Раньше основным заданием руководителя считалось умение мотивировать персонал, теперь – умение устранять демотивацию [10]. Т. е. прослеживается резкое изменение именно главных заданий руководителя, замена старых методов на новые, которые намного более эффективны, чем предыдущие и приводят к более желательным и качественным результатам.

Возникает достаточно интересный вопрос, а что делать именно владельцу предприятия, если управленческий персонал является демотивированным? Ведь важной особенностью управленческого труда является то, что она участвует в создании материальных ценностей не непосредственно, а через организацию труда других лиц [8]. В данном случае порождается именно цепная реакция: на работе всего коллектива непременно отражаются проблемы деятельности управленческого персонала.

Именно мотивация труда персонала предусматривает прежде всего учитывание основных базисных потребностей человека: физиологических, в безопасности и защищенности, в любви и благосклонности, в достижениях, в социальном одобрении и т. п. [2] Когда речь идет об управленческом персонале, практикующие консультанты обращают внимание на две ключевые потребности, а именно: достижение успеха и потребность в принадлежности [9].

Любой человек стремится чувствовать себя полезным и ценным. Он руководствуется тем, какой взнос может сделать или какого результата может достичь.

Определенный круг личностей желает непосредственно получить признание других людей, которых они уважают, а другие, наоборот – получить улыбку или одобрительные слова.

Принадлежность к определенному кругу людей, а точнее именно потребность в принадлежности, также является важной движущей силой нашей

жизни. Любой человек стремится стать частью чего-то большего и лучшего, чем он сам. Общеизвестно, что труду в жизни человека принадлежит наибольшая часть его времени. Как говорит Ф. Пьюселик, если труд дает ощущение ценности и принадлежности, тогда и жизнь человека становится полнее. Успешные предприятия осознают это и пользуются этим важным инструментом. Они понимают, что работники, которые регулярно достигают успехов и чувствуют, что они принадлежат к чему-то (предприятию), принимают лучшие решения, выполняют работу эффективнее и достигают лучших результатов, чем работники предприятий, где не удовлетворяются эти мотивационные потребности [9].

Самый распространенный фактор, который владельцы предприятий используют для удовлетворения потребности своих работников, в том числе и управленческого персонала в мотивации, – это деньги, которые имеют свое выражение в бонусах, премиях, отсутствии штрафов, повышении зарплаты и т. п. В большинстве случаев считается, что данный элемент является самым главным и должен удовлетворять потребности работников в мотивации [5]. Если менеджер предприятия заработает для компании больше денег – он получит процент в виде повышения или бонус за свои усилия. В краткосрочном периоде это является наименее эффективным, однако является долгосрочным и присуще более производительным управленцам, потому данная идея становится контрпроизводительной.

Возникает вопрос, что именно мотивирует менеджеров работать продуктивно? Что для них является наиболее важным в работе? Почему они изменяют место работы? Ассоциацией региональных кадровых агентств по этому поводу был проведен опрос среди своих клиентов, поисковиков работы [3]. Было опрошено 204 бизнес-специалистов с высшим образованием, в основном менеджеров разных уровней (60 % мужчин и 40 % женщин). Опрос проводился в областных центрах с населением от 350 тыс. до 1 млн жителей.

Респондентам было предложено заполнить своеобразную карту мотиваторов и оценить для себя в данный момент по 10-балльной шкале:

- важность определенного мотива к труду вообще, в идеале;
- удовлетворенность этими же факторами в действительности, т. е. на последнем месте своей работы.

Разница между этими показателями – коэффициент недовольства свидетельствует о важности каждого мотива (фактора) как причинах поиска работы.

В соответствии с результатами анализа данных, к наиболее распространенным мотивам изменения места работы менеджерами принадлежит недовольство оплатой труда, уровнем и возможностью самореализации и имеющимися социальными льготами. Вычисление коэффициента удовлетворенности осуществлялось путем сравнения мотивов в идеале и уровня удовлетворенности соответствующего мотива на последнем месте работы [2]. Также следует отметить, что важное место принадлежит именно проблемам в отрасли учебы, корпоративной культуры, достижения

результатов, возможности применения творческого подхода в ходе деятельности, занимаемой должности и т. п.

Следует отметить, что основным заданием управленческого персонала должна выступать именно эффективность производства независимо от того, производит что-то предприятие или оказывает услуги.

На многих отечественных предприятиях у работников отсутствует фундаментальная мотивация относительно осуществления эффективной деятельности, они не хотят брать на себя ответственность за принятие и реализацию управленческих решений, не отождествляют себя с предприятием, где работают, не понимают объективную необходимость достижения единства личных интересов и интересов предприятия.

На отдельных предприятиях существует проблема несоответствия профессионального уровня управленческого персонала требованиям, на других – неэффективная или вообще отсутствующая система мотивации персонала [4].

Случается и другая ситуация, когда на предприятии продолжает действовать номенклатурная система управления, в которой сформировался замкнутый круг, где все держится на личных связях, на отношениях взаимной пользы, коррупции, на создании видимой деятельности. Номенклатурные начальники достаточно жизнеспособны. Опираясь на личные связи, телефонное право, взаимные «услуги» и даже прямой подкуп, они практически всемогущи и бесконтрольны и потому перекрывают всевозможные пути к прогрессу, инновациям, поиску новых путей развития [10].

Перечисленный выше перечень можно продолжать. С целью решения этих проблем владельцу предприятия необходимо провести мониторинг действующей системы управления на предприятии и внести соответствующие коррективы, помня при этом, что экономическая эффективность деятельности предприятия зависит от того, насколько успешно предприятие управляет своим интеллектуальным капиталом. Базовой составляющей этого капитала является управленческий персонал предприятия.

На всех уровнях работы управленческого персонала в качестве результата выступают именно управленческие решения, от которых зависят показатели деятельности всего предприятия. Процесс принятия управленческих решений является достаточно сложным и зависит от целого комплекса факторов (внешних и внутренних), которые имеют переменчивый характер и постоянно создают нестандартные ситуации. Решения, принятые управленцами, зависят не только от их знаний, квалификации, профессионального уровня, но и от личностных характеристик, практического опыта, интуиции, здравого смысла, творческого подхода и т. п. [1] Поэтому недостатки и упущения в деятельности управленцев (менеджеров) больше отражаются на результатах производства, чем недостатки в работе технического персонала.

**Выводы.** Исходя из этого всего, можно сделать вывод о том, что какие бы хорошие не были идеи, инновационные технологии, самые благоприятные внешние условия, без хорошо подготовленного и мотивированного персонала высокой эффективности работы достичь невозможно. Вложения в человеческие

ресурсы становятся долгосрочным фактором конкурентоспособности и стойкого функционирования предприятия. Управление людьми имеет важное значение для всех предприятий – больших и малых, промышленных и в сфере услуг. Без нужных людей ни одно предприятие не сможет достичь поставленных целей и выжить. Человек является важнейшим элементом производственного процесса на предприятии. Создание мотивационной среды на предприятии, в первую очередь, через обеспечение зависимости вознаграждения работника от достигнутых им результатов и квалификации, максимально заинтересовать людей в реализации своего физического или интеллектуального потенциала – главное задание владельцев предприятий. Сегодня нужны новые механизмы, которые создают могучие стимулы для производительного труда и максимальной реализации способностей работников. Мотивация труда управленческого персонала является органической составляющей обеспечения стойкого функционирования предприятия. Способствовать внедрению мотивационного механизма деятельности управленческих работников на предприятии можно, в частности, через:

- проведение внутренней диагностики эффективности деятельности персонала;
- разработку мотивационного механизма управления персоналом на предприятии;
- переподготовку, повышение квалификации управленческого персонала и т. п.

Важным аспектом в вышеперечисленном материале является привлечение профессиональных внешних консультантов консалтинговых компаний, которые специализируются на управленческом менеджменте. Также преимущество следует отдавать отечественным консультантам, которые безупречно знают глубинные причины существующих управленческих проблем, связанных с менталитетом, национальными особенностями, и при виде этого разрабатывают пути оптимального их решения.

### *Литература*

1. Афонин, А. С. Основы мотивации труда: организационно-экономические аспекты : учеб. пособие. / А. С. Афонин – К. : МЗУУП, 2014. – 183 с.
2. Баева, О. Индивидуально-типологический подход в выявлении потребностей человека как базисная основа мотивации / О. Баева // Персонал.– 2015.– № 9. – С.28–37.
3. Беляев, С. Что мотивирует менеджеров? / С. Беляев // Управление персоналом. – 2015. – № 11. – С. 17–26.
4. Богиня, Д.П. Трудовой менталитет в системе мотивации труда. / Д. П. Богиня, М. В. Семкина. – Кировоград : Полиграф–Терция, 2012. – 140 с.
5. Гривковская, О. В. Проблемы мотивации труда управленческого персонала / О. В. Григоровская // Актуальные проблемы экономики. – 2016. – № 9. – С. 47–54.
6. Дигун, О. Современные реалии мотивации / О. Дигунов // Управление

персоналом. – 2017. – № 7. – С. 10–19.

7. Крючков, В. Кто в ответе за демотивацию персонала? / В. Крючков // Управление персоналом. – 2017. – № 8. – С. 15–24.

8. Новак, З. О. Содержание управленческого труда / З. О. Новак // Экономика управления. – 2016 – № 3. – С. 25–33.

9. Пьюселик, Ф. Что определяет термин «мотивация» / Ф. Пьюселик // Управление персоналом. – 2017. – № 10. – С. 32–39.

10. Шегда, А. В. Менеджмент : учеб. Пособие / А. В. Шегда. – К. : Знание, КОО, 2012. – 217 с.

11. Шопенгауэр, А. Полное собрание сочинений : В 4 т. Т. 1 / А. Шопенгауэр. – М., 1900. – 237 с.

УДК 331.108

## **АДАПТАЦИЯ ПЕРСОНАЛА ПРЕДПРИЯТИЯ К УСЛОВИЯМ ВНЕШНЕЙ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**Столярова Алина Сергеевна, Руднева Елена Юрьевна**

Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного  
учреждения высшего профессионального образования «Донецкий  
национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** Проблема управления персоналом сегодня является одной из наиболее актуальных проблем в современной зарубежной и отечественной экономической науке. Адаптивность деятельности предприятий определяется возможностью поддержания в динамике соответствия между внутренним потенциалом и внешней средой, которая достигается путем соответствия мобильности предприятия, быстротой реагирования на изменения хозяйственной ситуации. В современных условиях поведение предприятия в процессе адаптации деятельности зависит от целого ряда факторов: предшествующее развитие, асимметрия информации, масштаб изменений. В данной статье рассмотрена и проанализирована адаптация персонала предприятия к условиям внешней экономической деятельности.*

***Ключевые слова:** адаптация, персонал, внешняя среда, мотивация.*

## **PERSONNEL ADAPTATION OF THE ENTERPRISE TO CONDITIONS OF THE FOREIGN-ECONOMIC ACTIVITY**

**Stoliarova Alina, Rudneva Elena**

Automobile and Highway Institute  
of Donetsk National Technical University  
Gorlovka

**Abstract.** *Now the problem of personnel management is one of the most pressing issues in modern foreign and domestic economic science. The adaptivity of the enterprises activity is determined by the ability to maintain dynamics between internal capabilities and the external environment, achieved through compliance with enterprise mobility, quick response to changes in the economic situation. In modern conditions the enterprise behavior in the process of adaptation activities depends on a number of factors: preceding development, asymmetry of information, scale of changes. In this article the adaptation of the enterprise personnel to the conditions of external economic activity is considered and analyzed.*

**Keywords:** *adaptation, personnel, external environment, motivation.*

**Постановка проблемы.** В условиях развития рыночной экономики вопросы управления персоналом должны рассматриваться в качестве ключевых, ведь именно персонал является стратегическим ресурсом организации, и фраза «кадры решают все» с течением времени не теряет актуальности. Профессиональные кадры – залог успешной работы любого предприятия независимо от сферы его деятельности.

Ведение внешней экономической деятельности требует от персонала предприятия более высокого уровня профессиональной подготовки, наличия специфических знаний, умений и навыков, необходимого опыта работы с иностранными партнерами, государственными органами и сторонними организациями, а от владельцев – максимально эффективного использования кадрового потенциала для обеспечения эффективности и получения прибыли от внешней экономической деятельности. Это определяет необходимость адаптации системы управления персоналом предприятия к условиям функционирования на внешнем рынке.

Проблема управления персоналом сегодня является одной из наиболее актуальных проблем в современной зарубежной и отечественной экономической науке.

**Анализ исследований и публикаций.** Данным вопросом занимались такие зарубежные ученые, как Э. Мэйо, М. Мескон, Ф. Тейлор, Л. Гилберт, А. Маслоу, П. Друкер, А. Файоль, Г. Шмидт. В их трудах освещены общие вопросы качественного обеспечения предприятий персоналом и его оптимального использования, в частности проблемы организации труда и мотивации. Среди отечественных исследователей следует отметить работы Л. Балабановой, И. Бузько, Т. Белорус, Г. Дмитренко, В. Крамаренко, Ф. Хмиля, В. Храмова, которые рассматривают вопросы управления персоналом в стратегическом аспекте в условиях инновационного развития предприятия, в условиях функционирования предприятий отдельных отраслей.

**Цель исследования** – исследование возможностей и принципов адаптации персонала предприятия к условиям внешней экономической деятельности.

**Основные результаты исследования.** С точки зрения микроэкономики, адаптация – это состояние производства, которое обеспечивает равновесие

спроса и предложения на рынке товаров и услуг, а производитель имеет возможность постоянно поддерживать свои экономические показатели в определенных пределах на основе своевременного и полного учета в производстве изменений внешней экономической среды.

Под способностью к адаптации следует понимать возможность гибко менять организационную, производственную, управленческую системы предприятия при изменении характеристик внешней среды. Таким образом, можно говорить об адаптационном потенциале предприятия, который представляет собой не только способность предприятия воспринимать изменения внешнего окружения, но и наличие финансово-материальных ресурсов и соответствующих организационно-управленческих средств, с помощью которых осуществляется адаптация предприятия.

Систему управления персоналом большинство современных исследователей рассматривают как комплекс взаимосвязанных мероприятий по созданию условий нормального функционирования, развития и эффективного использования кадрового потенциала предприятия [1, 2, 3]. Это совокупность отдельных подсистем, среди которых поиск и адаптация персонала, его обучение, развитие, мотивация, оценка, стратегическая работа с персоналом. В связи с этим методология исследования проблемы управления персоналом должна основываться на системном подходе с использованием методов наблюдения и обобщения.

Перед промышленным предприятием, работающим на внешнем рынке, вопросы управления персоналом возникают при выполнении производственно-хозяйственных, организационно-экономических и оперативно-коммерческих функций внешнеэкономической деятельности. Выполнение производственно-хозяйственных функций внешнеэкономической деятельности связано с производством экспортной продукции, в частности с обеспечением ее качества и уменьшением себестоимости, что является залогом достижения определенного уровня конкурентоспособности продукции на внешнем рынке. В этом аспекте управление персоналом предприятия при осуществлении ВЭД (внешнеэкономическая деятельность) не имеет особенностей, которые существенно отличали бы его от реализации в условиях внутрихозяйственной деятельности.

Значительно больше внимания должно быть уделено вопросам управления персоналом при осуществлении организационно-экономических и оперативно-коммерческих функций внешнеэкономической деятельности, которые хотя и являются интегрированными в общую систему управления предприятием, но имеют собственную специфику в условиях ВЭД. Так, функции управления внешнеэкономической деятельностью предприятия применительно к его маркетинговой, финансовой, трудовой, инновационной подсистемам имеют определенные особенности [4], которые проявляются в организации рекламы экспортной продукции, привлечении посредников на внешнем рынке, обеспечении условий для выхода на внешний рынок, поиске и изучении иностранного партнера, анализе конъюнктуры экспортного рынка, расчетах по

внешнеэкономическим операциям и т. п. Эти функции осуществляются отдельными работниками аппарата управления: специалистами маркетинговых и планово-экономических служб, служб снабжения и сбыта, а также специфического отдела ВЭД, если его существование предусмотрено организационной структурой управления предприятием. Именно от этих работников зависит результативность внешнеэкономической деятельности, а следовательно, адаптация управления персоналом к условиям функционирования на внешнем рынке должна быть реализована на уровне организационно-экономических и оперативно-коммерческих функций ВЭД.

Адаптация персонала рассматривается в экономической литературе как процесс приспособления работников к содержанию и условиям трудовой деятельности и к социальной среде организации, что в конечном итоге приводит к повышению эффективности ее функционирования [1, 3, 5]. Учитывая структуру системы управления персоналом, адаптация управления персоналом промышленного предприятия к условиям работы на внешнем рынке должна быть осуществлена менеджментом предприятия по следующим принципам:

- формирование специфических критериев отбора новых работников;
- выявление готовности сотрудников к новым карьерным назначениям;
- оценка сотрудников по ключевым показателям производительности труда;
- оценка сотрудников на соответствие ключевым компетенциям;
- мотивирование работников по результатам профессиональной деятельности;
- профессиональное обучение.

Адаптационные механизмы управления персоналом в условиях ВЭД имеют соответствие достижению ее стратегической цели – усилению конкурентных позиций предприятия на внешних рынках, поэтому указанные вопросы должны согласовываться со стратегией осуществления ВЭД.

Принимая решение о формировании стратегии ВЭД, руководство осуществляет оценку занятых в этой сфере работников на соответствие выбранной стратегии. В случае несоответствия руководство принимает решение об их увольнении или же направляет на обучение и переподготовку. После отбора кадров, отвечающих выбранной стратегии ВЭД, проводится информирование сотрудников о стратегии, проводятся мероприятия, направленные на адаптацию к новым условиям труда, разрабатывается действенная система мотивации [6].

В современном менеджменте методы позитивной мотивации занимают лидирующее место. Но это не означает, что отрицательная мотивация забыта и признана абсолютно неэффективной. Методы негативной мотивации необходимы там, где установлены четкие процедуры, а значит, нужен контроль над их неукоснительным соблюдением [11]. Учитывая применение различных

методов мотивации при определении индивидуальной заработной платы работника отдела ВЭД, учитываются как повышающие, так и понижающие коэффициенты квалификационного уровня, а также повышающие и понижающие коэффициенты трудового участия.

Коэффициент квалификационного уровня работников определяется с учетом профессиональных требований, которых требует занятие той или иной должности. Примеры определения коэффициентов квалификационного уровня работников отдела ВЭД для промышленного предприятия приведены в таблице 1 и таблице 2.

При применении бестарифной системы оплаты труда в условиях адаптации персонала к осуществлению ВЭД следует обратить особое внимание на достижение максимальной степени определенности распределения фонда заработной платы в отделе. В процессе адаптации персонала необходимо:

- провести среди работников разъяснительную работу по оплате труда, максимально сосредотачиваясь на положительных эффектах;
- четко разработать и донести до каждого сотрудника правила и последовательность определения коэффициентов квалификационного уровня и трудового участия;

**Таблица 1 – Пример определения повышающего коэффициента квалификационного уровня**

Содержание повышающего коэффициента квалификационного уровня работника	Размер повышения коэффициента
1. Экономические знания и профессиональная эрудиция	+ 0,2
2. Умение планировать и контролировать собственный труд	+ 0,15
3. Умение отслеживать изменения в законодательстве, регулирующем ведение ВЭД	+ 0,2
4. Умение работать с современными программными продуктами	+ 0,15
5. Умение использовать интернет-ресурсы для поиска партнеров	+ 0,2
6. Знание иностранного языка (английский, немецкий)	+ 0,15
7. Требовательность к себе и окружающим	+ 0,1
8. Продуктивность, энергичность, активность	+ 0,1
9. Остроумие и находчивость	+ 0,1
10. Сдержанность, умение находить контакт с людьми	+ 0,15
11. Выполнение служебных обязанностей согласно инструкции	1,0

**Таблица 2 – Пример определения понижающего коэффициента квалификационного уровня**

Содержание понижающего коэффициента квалификационного уровня работника	Размер понижения коэффициента
1. Ненадлежащая работа с актами, документами, изданиями	– 0,25
2. Наличие претензий к работнику отдела со стороны таможни	– 0,2
3. Ненадлежащее использование профессиональных знаний при решении производственных задач	– 0,2
4. Слабый анализ условий контрактов, нарушение дисциплины	– 0,2
5. Низкая работоспособность, не умение решать сложные задачи	– 0,2
6. Незаинтересованное отношение к своей деятельности	– 0,15
7. Конфликтность, нежелание идти на контакт	– 0,1

– разработать должностные инструкции работников с отражением не только типового описания основных функций, которые должен реализовывать работник на должности, но и критериев оценки результативности труда;

– разработать порядок разрешения споров в процессе определения размера заработной платы.

Таким образом, каждый сотрудник отдела должен четко знать собственные права и обязанности согласно должностной инструкции, а также положение об отделе, в котором работает.

Адаптация управления персоналом к условиям осуществления ВЭД должна предусматривать обеспечение профессионального развития работников, т. е. профессиональное обучение, карьерный рост и повышение квалификации по следующим основным направлениям:

– организация и техника внешнеэкономических операций (экспортно-импортные операции, транспортные операции, международные расчетно-платежные операции);

– правовые аспекты ведения ВЭД (внешнеэкономические контракты, правовые системы зарубежных стран, таможенное право, регулирование международной торговли);

– организационно-экономические аспекты ВЭД (маркетинг, финансы, управление, учет и налогообложение в сфере ВЭД).

Система профессионального обучения может быть организована в форме переподготовки, участия в семинарах и круглых столах, стажировки персонала, прохождения курсов повышения квалификации, в том числе за рубежом, участия в тренингах, сотрудничества с консалтинговыми фирмами, которые предоставляют услуги в сфере ВЭД.

**Вывод:** таким образом, основой организационного развития является персонал. Эффективное осуществление предприятиями внешнеэкономической деятельности сегодня требует создания механизмов адаптации системы управления персоналом к ее условиям. Ведущая роль в этом процессе принадлежит системе мотивации труда, в том числе ее материальной составляющей, которая должна учитывать особенности трудовой деятельности работников, принимающих участие во внешнеэкономической деятельности, должна быть прозрачной и стимулировать работников на достижение высоких результатов. Очень важным является также создание нематериальных стимулов труда, направленных на реализацию потребностей работников к раскрытию своих способностей и самореализации. Адаптация системы управления персоналом в аспекте развития работников, принимающих участие в ВЭД, должна обеспечить их профессиональное обучение, повышение квалификации и карьерный рост.

### *Литература*

1. Бринцева, А. Г. Влияние кризисных явлений в социально-трудовой сфере на процессы формирования и использования человеческого капитала / А.Г. Бринцева // Социально-трудовые отношения: теория и практика : сб. науч. тр. – 2014. № 1 (7). – С. 284–290.
2. Владыкина, Л. Б. Адаптация персонала / Л. Б. Владыкина // Экономические науки : науч. информ. журн. – 2009. – № 12. – С. 210–214.
3. Галькив, Л. И. Интегральные оценки потерь человеческого капитала / Л. И. Галькив // Региональная экономика. – 2012. – № 1. С. 184–192.
4. Гришнова, Е. А. Социальная ответственность в контексте преодоления системного кризиса / Е. А. Гришанова // Демография и социальная экономика. – 2011. – № 1. – С. 39–46.
5. Давидюк, Т. В. Бухгалтерский учет человеческого капитала как предпосылка капитализации компании / Т. В. Давидюк // Проблемы теории и методологии бухгалтерского учета, контроля и анализа : междунар. сб. науч. тр. Сер.: Бухгалтерский учет, контроль и анализ : отв. ред. Ф. Ф. Бутынец. – Житомир : ЖДТУ, 2010. – Вып. 2 (17). – 448 с.
6. Либанова, Е. А. Человеческий капитал: формирование в системе образования и профессиональной подготовки / Е. А. Либанова. – К. : Знания, 2001. – 254 с.
7. Мельничук, Д. П. Системы оплаты труда персоналу / Д. П. Мельничук. – К.: Знание, 2005. – 258 с.
5. Починок, Н. В. Методика формирования учетно-аналитической информации о расходах на персонал на основе инвестиционного и затратного подходов / Н. В. Починок // Демография и социальная экономика. – 2011. – Вып. 6/2. – С. 167–172.
7. Фонарева, Т. А. Обоснование комплекса количественных характеристик для определения стоимостных параметров управления

человеческим капиталом / Т. А. Фонарева // Экономика промышленности. – 2011. – № 2. – С. 307–312.

8. Шевчук, Л. Т. Асимметрии развития социально-трудовой сферы: проявления, причины, предпосылки преодоления / Л. Т. Шевчук // Актуальные проблемы экономики. – 2012. – № 6. – С. 205–211.

УДК 658.4.3

## **ИССЛЕДОВАНИЕ МЕТОДОВ ПОВЫШЕНИЯ МОТИВАЦИИ РАБОТНИКОВ ГОРЛОВСКОГО УГГ ГК «ДОНБАССГАЗ»**

**Дорофеева Юлия Витальевна, Мельникова Елена Павловна**

Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** В статье проведено исследование методов повышения мотивации работников. Показана актуальность вопроса мотивации работников как в отдельном виде деятельности, так и во всем рабочем процессе. Проведено интернет-анкетирование. Этот инструмент позволил максимально объективно оценить взаимосвязь уровня удовлетворения потребностей работников с их работоспособностью. Исследованы мотивы, которыми работники руководствуются в профессиональной деятельности. После анализа полученных данных были даны рекомендации по дальнейшему повышению мотивации работников. Эти рекомендации будут способствовать достижению более высоких результатов в их дальнейшей деятельности.*

***Ключевые слова:** интернет-анкетирование, методы повышения мотивации, мотивация работников, рабочий процесс.*

## **METHODS INVESTIGATION OF THE WORKERS MOTIVATION IMPROVEMENT OF THE GORLOVSKA UGG GK «DONBASSGAZ»**

**Dorofeeva Iuliia, Melnikova Elena**

Automobile and Highway Institute of Donetsk National Technical University  
Gorlovka

***Abstract.** The article studies methods of increasing the workers motivation. The urgency of the workers motivation issue as in a separate kind of activity, and in the whole work process is shown. An Internet survey is carried out. This tool allowed to assess objectively the relationship of the satisfaction level of workers needs with their efficiency. Motives that workers follow in their professional activities are investigated. After analyzing the obtained data, the recommendations to further motivation improvement of workers have been given. These recommendations will help to achieve better results in their future activity.*

**Keywords:** *Internet survey, methods of motivation improvement, workers motivation, working process.*

**Постановка проблемы.** Изучение методов профессионально ориентированной мотивации работников Государственного концерна «Донбасгаз» Горловского управления по газоснабжению и газификации (Горловское УГГ ГК «Донбасгаз»), знание мотивов, побуждающих к работе в той или иной сфере, позволит психологически обоснованно решать задачи повышения эффективности работы работников Горловского УГГ, правильно расставлять приоритеты, планировать свою профессиональную карьеру. Поэтому выявление факторов, повышающих мотивацию работников, установление взаимосвязи удовлетворения их потребностей с рабочим процессом является важной и актуальной задачей.

**Цель исследования:** изучение методов повышения мотивации работников Горловского УГГ ГК «Донбасгаз».

Для достижения поставленной цели необходимо решить следующие задачи:

1. Провести анкетирование среди работников Горловского УГГ ГК «Донбасгаз».
2. Проанализировать уровень рабочего процесса сотрудников Горловского УГГ ГК «Донбасгаз».
3. Оценить взаимосвязь уровня удовлетворения потребностей работников с их рабочим процессом.

**Анализ исследований и публикаций.** Исследованию повышения мотивации труда посвящены работы С. Адамса, К. Альдерфера, В. М. Боровского, Ф. Герцберга, У. Джеймса, А. Ф Лазурского, А. Н. Леонтьева, К. Лоренса, С. Майерса, У. Мак-Даугалла, Д. МакКлелланда, Д. Макколума, А. Маслоу, Г. Мюррея, И. П. Павлова, Л. И. Петрожицкого, Н. Тинбенгена, Э. Л. Торндайка, А. А. Ухтомского, З. Фрейда [2].

**Основные результаты исследования.** В настоящее время в науке не выработан единый подход к проблеме мотивации поведения человека, не устоялась терминология, не сформулированы четко основные понятия.

В связи с этим, «мотивация» имеет разную трактовку. В одном случае ее рассматривают как совокупность факторов, поддерживающих и направляющих поведение (Ж. Годфруа, К. Мадсен). В другом случае – как совокупность мотивов (К. К. Платонов) [1]. В третьем – как побуждение, вызывающее активность организма и определяющее его направленность, т. е. как комплекс факторов, направляющих и побуждающих поведение человека (П. М. Якобсон). Кроме того, мотивация рассматривается как процесс психической регуляции конкретной деятельности человека (М. Ш. Магомед-Эминов).

Таким образом, термином «мотивация» обозначаются две группы явлений:

1. Совокупность мотивов или факторов, которые составляют индивидуальную систему мотивов.

2. Динамическое образование, процесс, механизм, т. е. система действий по активизации мотивов определенного человека [1].

Все то, что выполняется работником, отражает те вознаграждения, которые сопровождают работу в данное время. Если качество работы не улучшается, значит, недостаточно и неэффективно действует подкрепление (вознаграждение), которое они получают [2].

Существует 9 советов по повышению мотивации сотрудников:

1. Признайте, что подчиненные могут быть мотивированны чем-то, напрямую не связанным с их работой.
2. Узнайте у подчиненных, чего бы им хотелось.
3. Спрашивайте сотрудников о результатах их работы.
4. Объясните подчиненным принятую Вами систему вознаграждений.
5. Усиьте взаимодействие.
6. Узнайте, подходит ли подчиненному его работа.
7. Награждайте подчиненных в меньших объемах, но чаще.
8. Мотивация контролем.
9. Сделайте задания более ясными [3].

Мотивация работников является одним из наиболее эффективных способов улучшить рабочий процесс.

Для решения вопроса, что является основным мотивом для сотрудников Горловского УГГ, было проведено интернет-анкетирование. Через интернет-опрос было охвачено 50 работников. По результатам проведенного анкетирования, для работников Горловского УГГ преимущественным материальным стимулом для выполнения должностных обязанностей является получение денежной награды (и ее увеличение), т. е. заработной платы (60 % работников). Далее следует – премии и надбавки, таким стимулом руководствуется 30 % работников. И на последнем месте для них – получение различных подарков (10 % работников). Данные представлены на рисунке 1.



**Рисунок 1 – Материальная мотивация работников Горловского УГГ ГК «Донбассгаз»**

Также для сотрудников Горловского УГГ существуют и нематериальные стимулы, которые влияют на рабочую деятельность сотрудников. Одним из самых важных факторов нематериальной мотивации для работников является возможность карьерного роста на предприятии. Таких людей у нас 30 %. Также есть те работники, которых привлекают хорошие условия труда и уважение со стороны руководства. Такими стимулами руководствуются 25 % работников. Но есть и такие работники, которым важна хорошая атмосфера в коллективе, благоприятный психологический климат. Таких работников насчитывается 20 %. Данные представлены на рисунке 2.



**Рисунок 2 – Нематериальная мотивация сотрудников Горловского УГГ ГК «Донбассгаз»**

Таким образом, мы видим, что на профессиональную деятельность сотрудников, на их работу и выполнение должностных обязанностей в большей мере влияют получение заработной платы и предоставление карьерного роста. В меньшей мере, но тоже значительно влияют премии, надбавки, хорошие условия труда и уважение со стороны руководства. И совсем незначительным стимулом для работников Горловского УГГ являются подарки, награды (грамоты, знаки почета и уважения и т. д.) и благоприятный психологический климат в коллективе.

На основании проведенного анализа были выявлены мотивы, которые являются наиболее значимыми для работников предприятия. К ним относятся потребности в увеличении заработной платы, в предоставлении карьерного роста, в хороших условиях труда и благоприятном психологическом климате в коллективе. Это связано с тем, что руководство не уделяет должного внимания этим вопросам. Поэтому для удовлетворения этих потребностей нами были разработаны следующие мероприятия:

1. Для предоставления возможного карьерного роста и соответственно увеличения заработной платы нужно расширять предприятие, увеличивать количество рабочих мест.
2. Для улучшения условий труда будем опираться на важные для

работника классификаторы: шум, освещение, планировка рабочего места.

3. Для снижения шума следует повесить звукоизоляцию в помещении.

Оптимальная освещенность должна устанавливаться с учетом световых свойств рабочей поверхности, частоты и длительности периодов отдыха на протяжении рабочего дня.

На формирование благоприятного морально-психологического климата в коллективе оказывают влияние следующие факторы: совместимость членов данного коллектива, стиль поведения руководителя, менеджера, хозяина предприятия, успешный или неуспешный ход производственного процесса.

Этот фактор оказывает большое влияние на удовлетворенность работников от производственного процесса и, как следствие, – на повышение производительности труда.

**Выводы.** Таким образом, можно сделать вывод, что руководителю Горловского УГГ ГК «Донбассгаз» следует обратить внимание на обозначенные и решить их по мере доступности, чтобы работники могли полностью отдаваться своей работе, были мотивированными и целеустремленными. А т. к. основной проблемой является недостаточная мотивация сотрудников, то необходимо сделать упор именно на этот аспект. Главным мотиватором является заработная плата, поэтому для решения обозначенной проблемы возможны следующие варианты:

- увеличение заработной платы;
- изменение системы оплаты труда;
- внедрение КТУ.

### **Литература**

1. Профессиональная мотивация студентов как способ активации обучения [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://masters.donntu.org/2012/iem/temnenko/library/article5.htm>

2. Кондратьев, О. В. Мотивация персонала. Нет мотива – нет работы. /О. В. Кондратьев, М. В. Снежинская, Ю. Е. Мелихов. – М. : Альфа-Пресс, 2005. – 216 с.

3. Семнадцать способов повысить мотивацию сотрудников [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://www.elitarium.ru/motivacija-sotrudnikov-stimulirovanie-personala-kontrol-cel-proizvoditelnost/>

УДК 658.15

## **ФОРМИРОВАНИЕ СТРАТЕГИИ ЭФФЕКТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ПЕРСОНАЛОМ НА ПРЕДПРИЯТИЯХ ЖКХ**

**Руднева Елена Юрьевна, Сердюк Екатерина Александровна**  
Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного  
учреждения высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

**Аннотация.** Предложена стратегия эффективного управления персоналом на предприятиях ЖКХ, учитывающая интересы и цели работников и предприятия, особенности формирования комплекса обеспечения процесса управления персоналом на всех уровнях управления и позволяющая прогнозировать последствия реализации совокупности мероприятий на тактическом и стратегическом уровнях управления.

**Ключевые слова:** стратегия, мотивация, персонал, мотивация персонала, управление.

## STRATEGY FORMATION OF THE EFFECTIVE PERSONNEL MANAGEMENT AT ENTERPRISES OF HOUSING AND COMMUNAL SERVICES

**Rudneva Elena, Serdiuk Ekaterina**

Automobile and Highway Institute  
of Donetsk National Technical University  
Gorlovka

**Abstract.** *The strategy of the effective personnel management at enterprises of housing and communal services is suggested. It takes into account the interests and goals of workers and enterprises, the specifics of the complex formation for ensuring the process of personnel management at all management levels, and allows to predict the implementation consequences of a set of measures at the tactic and strategic management level.*

**Keywords:** *strategy, motivation, personnel, personnel motivation, management.*

**Постановка проблемы.** Развитие рыночных отношений и экономическая самостоятельность предприятий позволили достичь существенных изменений в содержании и характере труда на всех уровнях. Однако ориентация на человеческий фактор используется не в полной мере.

Опыт развитых зарубежных стран указывает на то, что руководители предприятий уделяют значительное внимание изучению действия факторов, влияющих на поведение персонала, побуждают его к активной трудовой деятельности [1]. В нашей республике подобным вопросам на начальном этапе реформирования экономики не уделялось должного внимания. Это привело к кризисным явлениям в экономике, обесцениванию труда и снижению заинтересованности персонала в достижении высокой эффективности и результативности предприятий и, как следствие, – к необходимости разработки стратегии, позволяющей учитывать содержание управленческой и производственной деятельности персонала, личностные характеристики работников, их возможности и реальное состояние экономики.

**Анализ исследований и публикаций.** Следует отметить, что последние десятилетия характеризуются активизацией исследований как отечественными, так и зарубежными учеными в области важнейших теоретических и методологических вопросов создания финансово-хозяйственных,

организационно-экономических, социальных стратегий, в том числе управления активной трудовой деятельностью персонала. Различные аспекты построения и реализации стратегии управления персоналом предприятия находятся в центре внимания и нашли свое отражение в научных трудах А. В. Гольда, А. И. Гончарова, П. Ф. Друкера, Т. А. Егоркина, А. П. Егоршина, А. Л. Еськова, Е. П. Ильина, Н. И. Кабушкина, Л. Г. Кучера, Ф. Лемина, Ю. А. Леоновой, А. А. Митрофановой, П. С. Маковеева, А. А. Харун, Л. В. Шелудько и др.

Вместе с тем анализ научной литературы свидетельствует о необходимости дальнейшего исследования вопросов, связанных формированием стратегии эффективного управления персоналом на предприятиях жилищно-коммунальное хозяйство (ЖКХ), что обусловило актуальность настоящего исследования.

**Цель исследования** – разработка стратегии эффективного управления персоналом на предприятиях ЖКХ.

**Основные результаты исследования.** Выбор оптимальной мотивационной стратегии на предприятии в условиях изменяющейся внешней среды является важной задачей. Анализ показателей эффективности методов мотивации труда персонала позволяет руководству выявить влияние показателей использования персонала предприятия (затраты на обучение персонала, удельный вес работников со средне-специальным образованием, загруженность персонала и др.), формировать и корректировать управленческие решения в рамках механизма мотивации в системе стратегического управления персоналом предприятия [2].

Большинство проблем использования персонала на предприятии связано с низким уровнем затрат на обучение персонала, низким уровнем информативности персонала, что вызвано недостаточным уровнем развития механизма мотивации в системе стратегического управления персоналом.

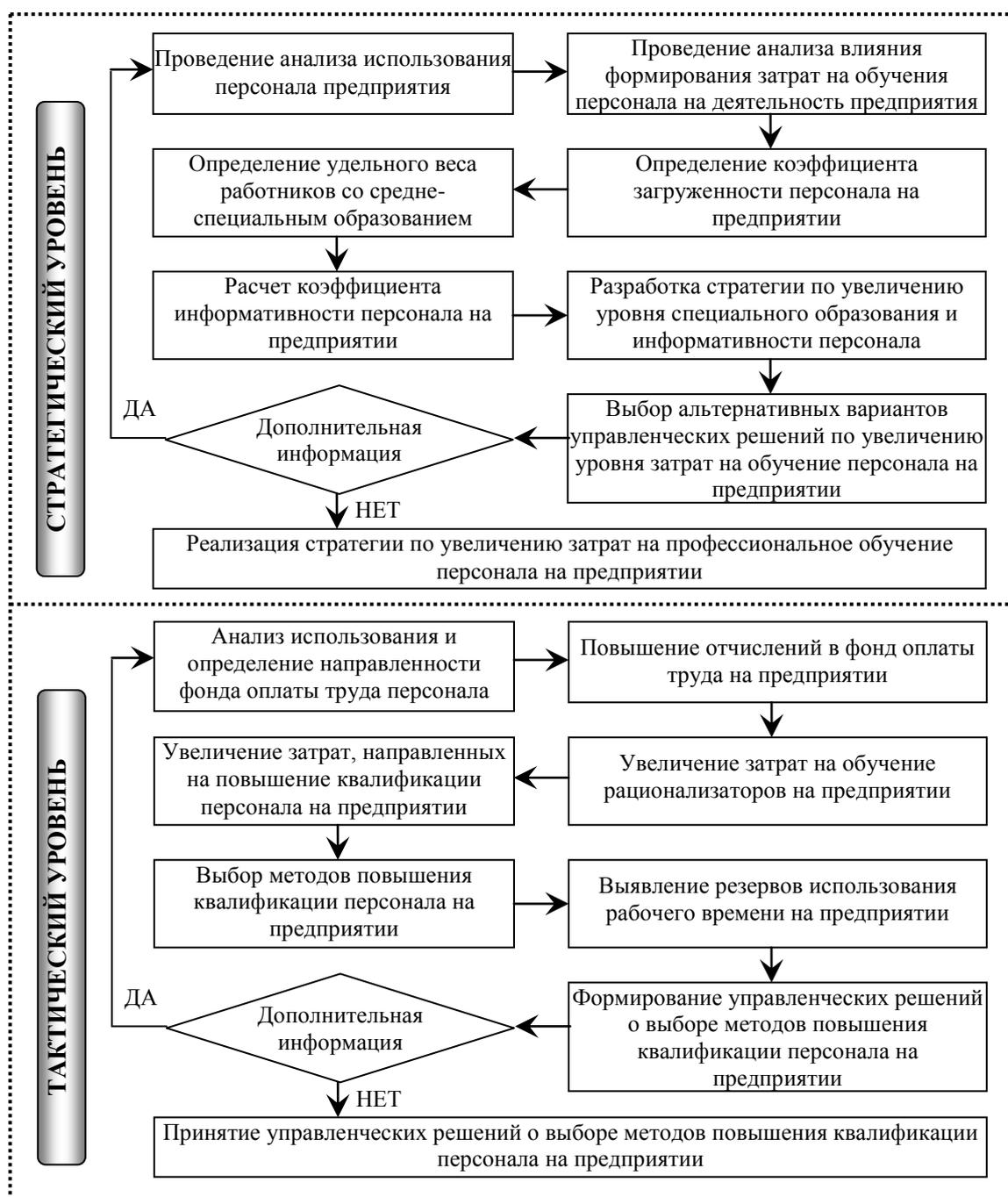
По результатам проведенного анализа предложена система мер по формированию стратегии эффективного управления персоналом на предприятиях ЖКХ на стратегическом и тактическом уровнях (рисунок 1).

На основе разработанной системы мероприятий предложена стратегия эффективного управления персоналом на предприятиях жилищно-коммунальной сферы, учитывающая интересы и цели работников и предприятия, особенности формирования процесса управления персоналом на всех уровнях и позволяющая прогнозировать последствия реализации мероприятий на тактическом и стратегическом уровнях управления, способствующая росту производительности труда и повышению конкурентоспособности предприятия за счет формирования эффективных управленческих решений в современных условиях хозяйствования [3].

Предложенная стратегия эффективного управления персоналом на предприятиях ЖКХ (рисунок 2) сочетает в себе 11 этапов:

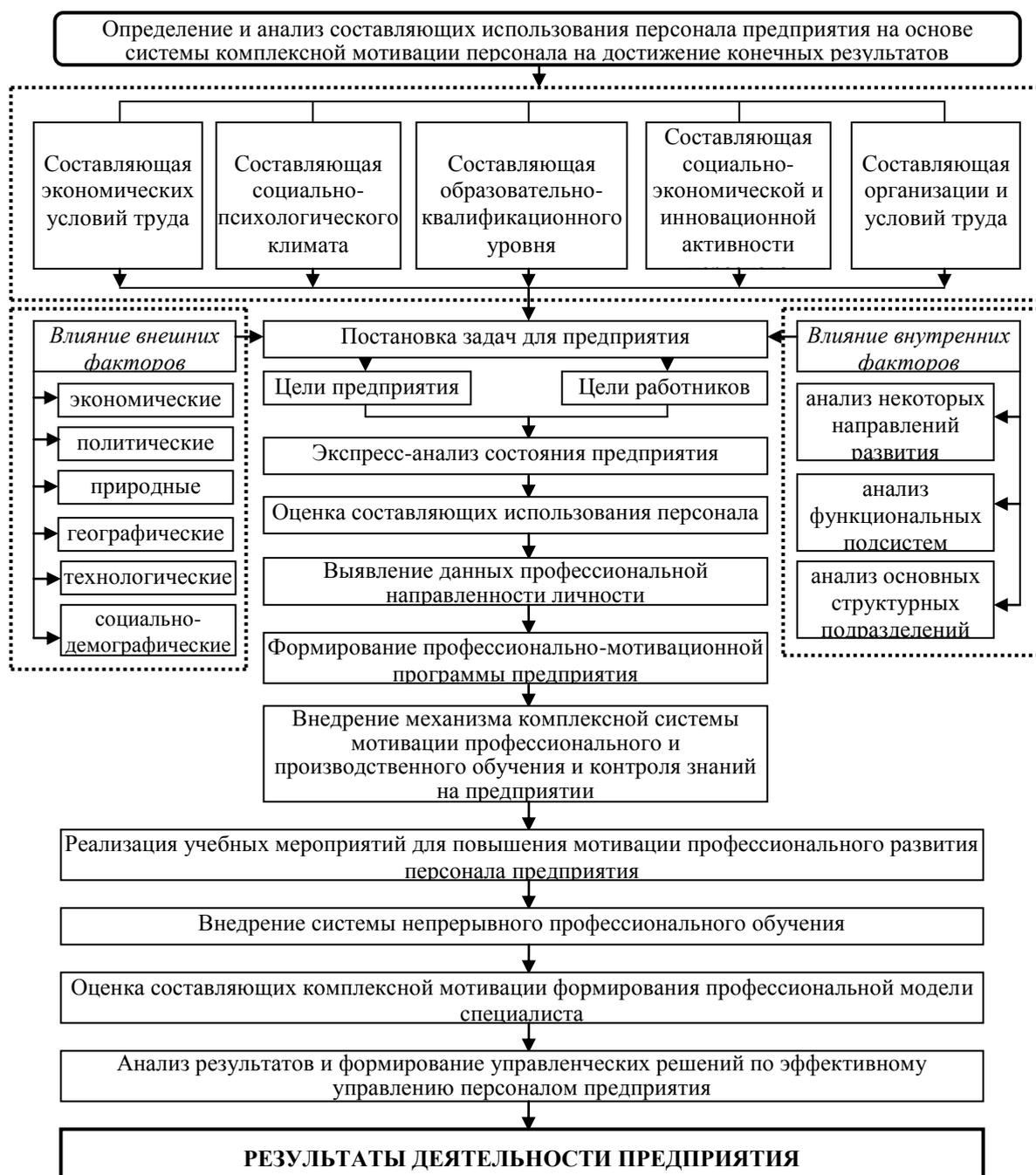
– определение и анализ составляющих использования персонала предприятия на основе системы комплексной мотивации персонала на достижение конечных результатов деятельности; постановка задач для предприятия; экспресс-анализ состояния предприятия; оценка составляющих

использования персонала предприятия; выявление данных о профессиональной направленности личности;



**Рисунок 1 – Система мероприятий по формированию стратегии эффективного управления человеческими ресурсами на предприятиях ЖКХ**

– формирование профессионально-мотивационной программы предприятия; внедрение механизма комплексной системы мотивации профессионального и производственного обучения и контроля знаний на предприятиях; реализация учебных мероприятий для повышения мотивации профессионального развития персонала;



**Рисунок 2 – Стратегия эффективного управления персоналом на предприятиях ЖКХ**

– внедрение системы непрерывного профессионального обучения; оценка составляющих комплексной мотивации формирования профессиональной модели специалиста; анализ результатов и формирование управленческих решений по эффективному управлению персоналом на предприятиях.

На первом этапе реализации предложенной стратегии осуществляется формирование и научное обоснование совокупности составляющих использования персонала предприятия.

На втором этапе осуществляется постановка задач для предприятия, которые должны согласовывать цели предприятия и цели работника с учетом совокупности внешних и внутренних факторов.

Следующим, третьим этапом реализации стратегии является проведение экспресс-анализа состояния предприятия для наглядной и простой оценки его финансового состояния и динамики развития.

На пятом этапе происходит выявление данных профессиональной направленности личности, что поможет раскрыть мотивы и ценности, определяющие профессионально важные качества работника.

Шестой этап – формирование профессионально-мотивационной программы предприятия, т. е. анализ комплекса действий, направленных на достижение необходимого уровня профессионализма персонала предприятия с учетом мотивационных мер к его результативной деятельности.

На седьмом этапе осуществляется внедрение механизма комплексной системы мотивации профессионального и производственного обучения и контроля знаний на предприятиях, который повысит мотивационные стимулы и предоставит возможности работнику более профессионально выполнять свои обязанности.

Восьмой этап предполагает реализацию обучающих мероприятий по повышению мотивации профессионального развития персонала, которая предусматривает взаимодействие ПТУ, предприятий и вузов.

Следующий этап – внедрение системы непрерывного профессионального обучения, сущность которого заключается в том, чтобы обеспечить каждому работнику постоянное развитие, совершенствование, повышение творческого потенциала, что является залогом обеспечения развития предприятия.

Этап оценки составляющих комплексной мотивации формирования профессиональной модели специалиста рассматривает маркетинговый, экономический, организационный и социально-психологический аспекты с учетом социально-экономических и социально-психологических процессов, влияющих на специалиста.

Заключительным этапом является анализ результатов и формирование управленческих решений по эффективному управлению персоналом на предприятии, что в дальнейшем приведет к повышению результатов деятельности предприятия.

**Выводы.** Таким образом, разработанная стратегия эффективного управления персоналом на предприятиях ЖКХ, учитывающая интересы и цели работников и предприятия, особенности формирования комплекса обеспечения процесса управления персоналом на всех уровнях управления, позволяет прогнозировать последствия реализации совокупности мероприятий на тактическом, стратегическом уровнях управления. Реализация данной стратегии будет способствовать росту производительности труда и повышению конкурентоспособности предприятий ЖКХ за счет формирования эффективных управленческих решений в современных условиях хозяйствования.

### *Литература*

1. Капитанова, В. В. Мотивационная среда как инструмент активизации корпоративной культуры на промышленном предприятии / В. В. Капитанова // Вестник Ижевского государственного технического университета. Раздел «Экономика». – 2012. – № 2. – С. 95–96.

2. Митрофанова, Е. А. Развитие системы мотивации и стимулирование трудовой деятельности персонала организации: теория, методология, практика : автореф. дис. ... д-ра экон. наук : 08.00.05 / Е. А. Митрофанова / Государственный университет управления. – М., 2008. – 40 с.

3. Чернецова, Г. М. Формирование системы мотивации в условиях процессно-ориентированного управления / Г. М. Чернецова // Экономика и управление. – № 6. – 2007. – С. 62–65.

УДК 658.15

## **МЕТОДЫ УПРАВЛЕНИЯ ПЕРСОНАЛОМ В СИСТЕМЕ УПРАВЛЕНИЯ ТРУДОВЫМИ РЕСУРСАМИ ОРГАНИЗАЦИИ**

**Кулаков Виктор Алексеевич, Окаров Владислав Владимирович**  
Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного  
учреждения высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** Трудовые ресурсы являются основным ресурсом любого предприятия. Без них ни одна организация не сможет существовать, не говоря уже о достижении целей. Поэтому изучения системы и методов управления трудовыми ресурсами является основным направлением для всех без исключения организаций. В данной статье приведены мероприятия по планированию, трудовым ресурсам, а также методы управления персоналом. Также в статье предложены пути повышения эффективности управления персоналом.*

***Ключевые слова:** персонал, организация, трудовые ресурсы, методы управления.*

## **METHODS OF PERSONNEL MANAGEMENT IN THE SYSTEM OF THE HUMAN RESOURCES MANAGEMENT OF THE ORGANIZATION**

**Kulakov Victor, Okarov Vladislav**  
Automobile and Highway Institute  
of Donetsk National Technical University  
Gorlovka

***Abstract.** Human resources are the main resource of any enterprise. Without them, any organization cannot exist, let alone achieve the goals. Therefore, studying the system and methods of human resources management is the main direction for all*

organizations without exception. This article describes the measures on planning, human resources, and personnel management methods. Also, the article suggests ways to improve the effectiveness of the human resources management.

**Keywords:** *personnel, organization, human resources, management methods.*

**Постановка проблемы.** Центральное место в стратегическом управлении трудовыми ресурсами принадлежит процессу разработки и реализации соответствующей стратегии управления трудовыми ресурсами, поскольку от того, насколько удачно будет выбрана и реализована стратегия управления, будет зависеть успешное функционирование предприятия в целом.

**Анализ исследований и публикаций.** Теоретики современного бизнеса (М. Партер, П. Друкер, Р. Кантер, К. Бланшир, Г. Пинто и др.) к важнейшим особенностям современного менеджмента персонала относят: расширение полномочий исполнителей на рабочем месте и изменение форм контроля; совместное принятие решений и создание атмосферы предпринимательства на фирме; развитие механизмов планирования карьеры и гибкой занятости; увязка подхода к человеческим ресурсам со стратегическими установками фирмы.

**Цель исследования:** Изучить процесс и методы управления трудовыми ресурсами организации, определить особенности этого процесса.

**Основные результаты исследования.** Разработка стратегии эффективного управления трудовыми ресурсами должна базироваться на следующих принципах: перехода к целевому процессному подходу (обеспечение достижения целевых параметров); единого корпоративного подхода; экономической эффективности – ориентации при планировании и реализации мероприятий по обеспечению качества трудовой жизни на основе комплексности; опережающей постановки задач на основе анализа внешней и внутренней среды, своевременной разработки механизмов их решения; конкретизации мероприятий по обеспечению качества трудовой жизни на краткосрочную перспективу, определения направления мероприятий на долгосрочную перспективу; гибкого планирования и постоянной корректировки стратегических целей с учетом изменений внешней и внутренней среды и экономической конъюнктуры; доступности показателей стратегии для мониторинга, возможности проверки выполнения, разработки целевых и контрольных показателей по каждому из направлений.

Процесс управления трудовыми ресурсами можно разделить на три составляющие:

- привлечение кадров;
- задействование кадров;
- мотивация кадров.

Для того, чтобы выполнить данные принципы, на предприятии необходимо провести мероприятия по планированию трудовых ресурсов. В таблице 1 представлены действия, и последовательность действий по привлечению трудовых ресурсов.

**Таблица 1 – Действия по планированию трудовых ресурсов**

Действия	Характеристики инструментов и принципов
Определение потребности в кадровой силе	планирование, дифференциации потребности в разные периоды времени, корректировка состояния персонала с учетом внешних и внутренних условий
Наем и подбор кадров	привлечение спец. организаций, осуществляется на основе выбранной стратегии компании. Подбор и наем кадров осуществляется специальными сотрудниками компании
Профильное обучение и переобучение сотрудников	обучение при приеме на должность (инструктаж); стажировка, повышение квалификации; ежегодное обучение руководства и специалистов; профессиональная переподготовка
Увольнение работников	сокращение избытка кадровой силы в количественном, качественном или территориальном отношении
Задействование кадров	описание средств и правил задействования трудовых ресурсов, соответственно их специализации
Размещение кадров	разрабатываются на основе соблюдения трудовых функций, с учетом интересов и склонностей, выявленных и изученных в ходе испытательного срока или иными методами, а также с учетом внешних условий профессии
Контролинг кадров	включает: 1) разработку гипотезы достижения экономической и социальной эффективности менеджмента; 2) координацию различных мероприятий кадровой политики компании с политикой, например, в области технической модернизации; 3) подготовку информации для принятия обоснованных решений
Ротация и меры обогащения работы	позволяет избежать монотонности труда
Планирование карьеры работника	планирование карьеры сотрудников; предварительно запланированное развитие конкретного специалиста во время его пребывания в компании, в том числе определение последовательности его позиций в штатном расписании
Анализ работы персонала	применяется как для организационного воздействия на них, так и для материального поощрения

Руководство работников в управлении трудом осуществляется путем воздействия на целевые установки и поведение в целях активизации труда сотрудника, в том числе в незапланированных явлениях.

В процессе управления трудом уделяется внимание иерархии подчиненности кадров; предусматриваются централизация и децентрализация управления, определяется компетенция отделов, служб и каждого сотрудник.

Специфика менеджмента персонала определяется следующим.

1. Особенностью его предмета, в отношении которого действуют другие субъекты (включая людей, организации и т. д.). Кроме того, менеджер должен иметь дело одновременно со многими участниками, между которыми существуют регулярные социальные и психологические отношения.

2. Специфика процесса, заключающегося в организации деятельности других людей, т. е. управленческой деятельности, является «деятельностью по организации деятельности» (деятельность «второго порядка»).

3. Наличие конкретной цели, которая заключается в обеспечении эффективного функционирования конкретной организационной системы.

4. Управленческая деятельность в конкретных условиях весьма специфична. Внешние условия включают, прежде всего, серьезные временные ограничения, хроническую неопределенность в информации, наличие высокой ответственности за конечные результаты, нерегулируемый труд, постоянный дефицит ресурсов, частые проявления так называемых ситуаций экстремального стресса. Внутренние условия включают, в частности, необходимость одновременного осуществления многих действий и решения многих задач; противоречивые нормативные (в том числе и законодательные) правила, их неопределенность и часто отсутствие; не сформулированы в ясной и явной форме критерии оценки эффективности, а иногда и их отсутствие; множественное подчинение руководителя другим высшим инстанциям и вытекающие из этого противоречивые требования с их стороны; практически полное отсутствие алгоритмов активности и т. д. [1]

Внедрение на предприятии методов управления трудовыми ресурсами предполагает четкую организацию и практическое осуществление профессиональной деятельности. Так, сравнивая между собой достигнутые результаты с запланированными, можно оценить эффективность проводимой на предприятии политики управления кадрами.

**Таблица 2 – Методы управления трудовыми ресурсами [2]**

Методы		
Административные	Экономические	Социально-психологические
Создание структуры органов управления	Технико-экономический анализ	Социально-психологический анализ
Ратификация административных норм и нормативов	Технико-экономическое обоснование	Социально-психологическое планирование
Правовое регулирование	Технико-экономическое планирование	Создание креативной атмосферы
Издательство приказов, указаний, распоряжений	Экономическое стимулирование	Участие сотрудников в управлении
Прием, отбор, размещение кадров	Финансирование	Социальная и моральная мотивация
Согласование методик и предложений	Мотивация трудового процесса	Удовлетворение культурных и духовных нужд
Создание положений, должностных инструкций, стандартов предприятия	Инвестирование	Установление социальных норм поведения
Разработка иной регламентирующей документации	Капиталовложение, выдача кредитов	Выработка у работников инициативности и ответственности
Установленка административных штрафов и премий	Установление экономических санкций и поощрений	Установление моральных санкций и поощрений

**Выводы:** Таким образом, определение сущности и особенностей формирования стратегии управления персоналом на промышленном предприятии позволяет предложить следующие пути повышения эффективности стратегического управления персоналом: формирование гибких систем организации работ (кружки качества, автономные рабочие группы); функционирования разветвленной системы организационной коммуникации, которая обеспечивает двух – и многосторонние вертикальные, горизонтальные и диагональные связи на предприятии; поддержание высокого уровня участия отдельных работников и рабочих групп в разработке и принятии управленческих решений, касающихся их повседневной работы; наличие систем оплаты, построенных на принципах всестороннего учета персонального вклада и (или) уровня профессиональной компетентности работников; формирование хорошо развитой системы адаптации персонала к внешней и внутренней среде (индивидуальное планирование карьеры, подготовка и переподготовка персонала, стимулирование профессионального роста и ротации кадров).

Во избежание определенных проблем необходимо регулярно проводить исследования системы стратегического управления персоналом, разрабатывать и внедрять в практику соответствующие корректирующие меры, направленные на повышение конкурентных преимуществ предприятия [3].

### **Литература:**

1. Олейник, Ю. И. Оценка эффективности системы кадровой работы в организации с учетом развития компетенций специалистов по персоналу в компании ООО «Свод Интернешнл» [Электронный ресурс] / Ю. И. Олейник ; НИУ БелГУ // Актуальные проблемы экономики в условиях реформирования современного общества : науч.-практ. конф., Белгород, 15 нояб. 2013 г. / НИУ БелГУ; Харьков. нац. экон. Ун-т; под ред. Е.В. Никулиной. – Белгород, 2014. – С. 107–113. – Режим доступа: <http://dspace.bsu.edu.ru/handle/123456789/8460> .
2. Моргунов, Е. Б. Управление персоналом : исследование, оценка, обучение : учеб. для бакалавров / Е. Б. Моргунов. – М. : Юрайт, 2013. – 561 с.
3. Дубинська, І. І. Методичні підходи до оцінки ефективності управління трудовими ресурсами регіону [Електронний ресурс] / І. І. Дубинська // Вісник Приазовського державного технічного університету. сер. : Економічні науки. – 2016. – Вип. 31(2). – С. 55–62. – Режим доступа: [http://nbuv.gov.ua/UJRN/VPDTU\\_ek\\_2016\\_31\(2\)\\_9](http://nbuv.gov.ua/UJRN/VPDTU_ek_2016_31(2)_9) .

## МОТИВАЦИЯ ПЕРСОНАЛА КАК МЕХАНИЗМ ЭФФЕКТИВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЙ В СОВРЕМЕННЫХ УСЛОВИЯХ ХОЗЯЙСТВОВАНИЯ

**Ващенко Наталья Валерьевна, Чубарь Яна Дмитриевна**  
Государственной организации высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный университет экономики и торговли  
имени Михаила Туган-Барановского»  
г. Донецк

***Аннотация.** В данной статье рассмотрена система мотивирования управленческого персонала в современных условиях хозяйствования, проанализировано ее влияние на производительность труда работников и на эффективность деятельности предприятия в целом. Предложены рекомендации по взаимосвязи материальных и нематериальных видов мотивации для достижения большего результата при минимизации затрат.*

***Ключевые слова:** мотивация, эффективность, материальное и нематериальное стимулирование, трудовой потенциал, производительность труда, конкурентоспособность.*

## MOTIVATION OF PERSONNEL AS A MECHANISM OF ENTERPRISES EFFECTIVE ACTIVITY IN MODERN BUSINESS CONDITIONS

**Vaschenko Natalia, Chubar Yana**  
Donetsk National University of Economics and Trade named after Mikhail Tugan-  
Baranovsky

***Abstract.** This article considers the system of the management personnel motivation in the current business environment, analyses its impact on the productivity of workers and efficiency of the company as a whole. Recommendations on the relationship between material and intangible form of motivation to achieve better results while minimizing costs are suggested.*

***Keywords:** motivation, efficiency, material and immaterial incentives, labour potential, productivity, competitiveness.*

***Постановка проблемы.** В современных условиях одним из признаков успешного и конкурентоспособного функционирования предприятия является совокупность методов и способов, которые применяет руководство для повышения эффективности организации работы персонала. Низкие показатели оплаты труда, неприспособленные для максимальной реализации трудового потенциала рабочие места, неэффективная и «шаткая» законодательная система – все это сдерживает полную отдачу наемных работников – жителей Донецкой*

Народной Республики к высокопроизводительной работе. Именно поэтому, перед руководителями больших и малых субъектов хозяйствования стоит острая проблема создания комплексной системы мотивации труда персонала, которая позволила бы заинтересовать персонал выполнять работу качественно и продуктивно.

**Анализ исследований и публикаций.** В экономической литературе значительное внимание уделяется теоретическим и практическим вопросам мотивации труда в работах таких зарубежных и отечественных ученых, как: А.Смит, М. Туган-Барановский, Ф. Тейлор, Е. Мэйо, Д. Мак Грегор, А. Маслоу, Ф. Герцберг, Л. Портер, М. Мескон, А. Р. Алавердов, И. М. Алиев, Н. И. Сальникова, О. Н. Аллин, А. П. Егошин, Е. П. Ильин, И. П. Пономарев, Л. П. Червинская и др.

**Цель исследования** – исследование особенностей современных мотивационных процессов и их влияния на производительность труда управленческого персонала и, как следствие, в целом на эффективность деятельности предприятия.

**Основные результаты исследования.** Исследовав специальную литературу [1–8] можно сказать, что не существует единого определения понятия «мотивация». Разные ученые рассматривают ее неодинаково, хотя преимущественно определения во многом схожи. Наличие различных мнений среди авторов свидетельствует о сложности данного процесса, от которого зависит эффективность деятельности предприятия в целом.

Как известно, мотивация персонала является одной из ведущих функций управления, поскольку достижение основной цели зависит от слаженности работы людей в коллективе. Для руководства предприятия персонал – наиболее ценный ресурс, ведь именно он может постоянно совершенствоваться. Умело руководя персоналом, можно постоянно совершенствовать организацию производства и увеличивать прибыль деятельности [1].

Нестабильная экономическая ситуация в нашей республике и неблагоприятная демографическая ситуация, что влияет на уровень обеспеченности предприятий работниками, – те реалии, которые определяют условия функционирования сегодняшних субъектов хозяйствования. Руководство предприятий не может уменьшить их негативное влияние, однако нужно учитывать эти факторы в процессе формирования стратегии своей деятельности.

Итак, мотивация труда работников является сложным и относительно устойчивым процессом, который обусловлен совокупностью внутренних и внешних сил, которые побуждают человека к труду, определяя его поведение, оказывают влияние, ориентированное на достижение личных целей и целей предприятия [2].

Стоит отметить, что многие руководители воспринимают стимулирование и мотивацию только как повышение заработной платы работнику.

Повысить заработную плату работнику – не единственный способ материального стимулирования, и более того, данная мотивация не всегда действует. Например, если повысить заработную плату персоналу, сотрудники станут работать продуктивнее. Однако, если установить зарплату персоналу не почасовую, а сдельную, гибкую, т. е. уменьшить основную часть, но повысить работнику его процент от продаж, и в результате новая заработная плата станет выше предыдущей даже при таком же объеме работы, как раньше, то такой шаг станет достаточно весомым стимулом [3].

В зарубежных странах разрабатывают и внедряют новые материальные методы мотивации, это связано с необходимостью повысить производительность труда за счет материальной заинтересованности сотрудника в его результатах – соединить материальные интересы работника и компании. Среди них выделяют индивидуализацию заработной платы, различного вида премии (месячная, квартальная, годовая), участие персонала в прибыли, право работника на приобретение акций на льготных основаниях и др. Эти методы являются, конечно, нетрадиционными, но позволяют значительно увеличить производительность труда работников, повышают их инициативу и вносят положительный дух соперничества [4].

В настоящий момент ситуация в экономике ДНР свидетельствует о недостаточном материальном подкреплении труда работников. Конечно, материальное стимулирование не всегда имеет решающее значение, но в данных условиях недостаток материальных средств превращает производственную деятельность зачастую лишь в экономическую необходимость. Поэтому в большинстве случаев предпочтение отдается материальному стимулированию, а значение нематериального стимулирования пренебрегают.

Следует отметить, что в практике управления целесообразно применять одновременно и нематериальные стимулы для сотрудников предприятия, которые играют немаловажную роль в повышении производительности труда. Так, к нематериальным стимулам мотивации относят: признание заслуг работника, его профессионализма, организацию различных конференций, на которых руководство общалось бы с подчиненными, проведение различных мероприятий с участием как руководителей, так и подчиненных, предоставление определенных грамот подчиненным за достижения в работе, а также подарков в виде, например, часов или сувениров [5]. Человек должен чувствовать свою значимость, нужность, незаменимость фирме.

В системе стимулирования важное место принадлежит формированию корпоративного интереса, когда каждый работник заинтересован в завоевании предприятием передовых позиций в конкурентной борьбе.

Более того, эффективная система стимулирования труда ведет к повышению конкурентоспособности любого предприятия (рисунок 1) [6].



**Рисунок 1 – Повышение конкурентоспособности предприятия на основе эффективной системы стимулирования труда**

В общем, при организации мотивационных программ на предприятии необходимо исходить из следующих принципов:

- система мотивационного стимулирования работников должна быть конкурентоспособной относительно других субъектов хозяйствования, с которыми предприятие ведет борьбу за ценные кадры, что достаточно актуально для ДНР, ведь наблюдается нехватка высококвалифицированных специалистов;

- дать возможность персоналу внедрять свой опыт, профессиональные навыки, работая на улучшение конечного результата предприятия (максимизации прибыли);

- необходимо разработать сбалансированную систему между материальной и нематериальной сторонами вознаграждения.

**Выводы.** Таким образом, подытожив вышесказанное, стоит сказать, что человеческий фактор является наиболее значимым и влиятельным факторов производства, следовательно, стимулирование и мотивация персонала к труду – одна из первостепенных задач, которая должна стоять перед руководителем. Необходимо применять все приемы мотивации (а не определенный) для достижения большего результата (закон синергии). Но, конечно, люди чрезвычайно разные, их могут стимулировать самые разнообразные факторы. То, что заставляет одного работать с максимальной отдачей, другого отвлекает от работы. Именно поэтому современным предпринимателям очень важно создавать такие условия, в которых работник сможет полностью открыться, будет развиваться и прилагать большие усилия для собственного развития и эффективности предприятия в целом.

### **Литература**

1. Алиев, И. М. Экономика труда: теория и практика : учеб. для бакалавров / И. М. Алиев, Н. А. Горелов, Л. О. Ильина / С.–Петербург. гос. экон. ун-т. – 2-е изд., перераб. и доп. – М. : Юрайт, 2014. – 670 с.

2. Баскакова, О.В. Экономика предприятия (организации) : учеб. / О.В. Баскакова, Л. Ф. Сейко. – М. : Дашков и К, 2015. – 372 с.

3. Иванова, О. А. Система премирования как инструмент повышения уровня вовлеченности персонала / О. А. Иванова // Мотивация и оплата труда. – 2012. – № 2. – С.106 – 113.

4. Заглада, Т. П. Теория и практика мотивации и оплаты труда: российский и зарубежный опыт / Т. П. Заглада. – Калининград : Изд-во КГТУ, 2013. – 410 с.

5. Мокий, М.С. Экономика организации : учеб. и практикум / М.С. Мокий. – Люберцы : Юрайт, 2016. – 334 с.

6. Бердиеров, Т. А. Понятие мотивации трудовой деятельности / Т. А. Бердиеров, Е. Ю. Ортиков // Молодой ученый. – 2016. – № 7.2. – С. 83–86.

7. Ващенко, Н. В. Алгоритм оценки развития торговых предприятий на основе инновационного потенциала персонала / Н. В. Ващенко // Стратегия предприятия в контексте повышения его конкурентоспособности. – 2017. – № 7. – С. 195–200.

8. Ващенко, Н. В. Обоснование стратегии управления предприятиями сферы торговли продовольственными товарами на основе развития инновационного потенциала персонала / Н. В. Ващенко, О. В. Шепеленко // Крымский научный вестник. – 2016. – № 1 (7).

УДК 331.2

## **ОРГАНИЗАЦИЯ ТРУДА НА ПРЕДПРИЯТИИ**

**Абакумова Ольга Владимировна**

ГПОУ «Торезский технологический техникум имени А. Г. Стаханова»  
г. Торез

***Аннотация.** Организация труда на предприятии играет весьма важную роль, т. к. от этого во многом зависит заработная плата, которую получает работник. Нормальное желание каждого человека жить лучше, повышать благосостояние своей семьи, а это возможно в том случае, если работник имеет достойную заработную плату.*

*В статье рассмотрены вопросы, касающиеся организации труда на предприятии, а именно: заключение трудовых договоров, прием работников, учет использования рабочего времени, предоставление отпусков, аттестация рабочих мест и др.*

***Ключевые слова:** организация труда, заработная плата, доход, рабочее время.*

## **LABOUR ORGANIZATION AT THE ENTERPRISE**

**Abakumova Olga**

Torez Technological Technical Secondary School named after Aleksey Stakhanov  
Torez

***Abstract.** Labour organization at the enterprise plays a very important role because the wages earned by workers largely depend on it. The normal desire of every person is to live better, to improve the welfare of his family, and it is possible in the case of sufficient wages of a worker.*

*The article discusses issues concerning the work organization at the enterprise namely conclusion of employment contracts, hiring of workers, accounting of working hours, leaves provision, assessment of workplaces and other.*

***Key words:** labour organization, wages, income, working hours*

**Постановка проблемы.** Работники предприятия не всегда знают, какие документы регламентируют организацию труда на предприятии, как учитывается их рабочее время, начисляется заработная плата, и другие вопросы, связанные с организацией труда.

Документы по регламентации организации труда

С целью регулирования производственных, трудовых и социально-экономических отношений и согласования интересов трудящихся сторонами принимаются обязательства, которые представляют собой коллективный договор. Положения коллективного договора распространяются на всех работников предприятия.

Коллективным договором устанавливаются взаимные обязательства сторон и регулируются следующие вопросы:

– нормирование и оплата труда, установление формы, системы размеров заработной платы и других видов трудовых выплат (доплат, надбавок, премий и др.);

– установление гарантий, компенсаций, льгот;

– режим работы, продолжительность рабочего времени и отдыха.

Приведенный перечень вопросов не является исчерпывающим. Каждый работник предприятия должен знать о том, что коллективный договор вступает в силу со дня его подписания представителями сторон или со дня, указанного в коллективном договоре.

Срок действия коллективного договора законодательством не регламентируется.

Устав предприятия является одним из документов, которым регулируются трудовые правоотношения. В уставе предприятия, в частности, определяются компетенция и полномочия трудового коллектива и его выборных органов, которые имеют право представлять интересы трудового коллектива.

Учет использования рабочего времени

Рабочим временем следует считать период, когда работник в соответствии с трудовым договором и правилами внутреннего трудового распорядка выполняет свои трудовые обязанности и распоряжения работодателя.

Нормальная продолжительность рабочего времени работника не может превышать 40 часов в неделю.

Для отдельных категорий работников применяется сокращенная продолжительность рабочего времени. Это касается работников, занятых на работах с вредными условиями труда.

Накануне праздничных дней продолжительность работы сокращается на один час.

Оплата труда в ночное время

Ночным считается время с 10 часов вечера до 6 часов утра.

Для оплаты труда в ночное время необходимо знать количество часов, отработанных в ночное время.

Расчет производим на основании следующих данных:

1. Оклад работника составляет 12000 руб., количество отработанных часов за месяц всего – 160, в ночное время – 64.

$$\frac{12000 \cdot 35\%}{160 \cdot 64} = 1680 \text{ руб.}$$

2. Оклад работника составляет 10000 руб., количество отработанных часов за месяц всего – 160, в ночное время – 48.

$$\frac{10000 \cdot 35\%}{160 \cdot 48} = 1050 \text{ руб.}$$

Данные расчетов сводим в таблицу.

**Таблица 1 – Оплата труда в ночное время**

№ п/п	Табельный номер	Профессия	ФИО	Должностной оклад	Количество часов в ночную смену	Зарплата за ночное время	Итого начислено зарплата за месяц
1	014	Кочегар	Костылев О.Д	10000	64	1050	11050
2	015	Слесарь-сантехник	Мельник И.С.	12000	48	1680	13680

Для учета использования рабочего времени на предприятии используются табеля. Табель представляет собой поименный список всех работников предприятия, в котором на против каждой фамилии об использовании рабочего времени содержатся сведения об отработанном времени, сверхурочных часах, опозданиях и неявках. Каждый работник имеет свой табельный номер.

На отдельных предприятиях значительно упрощается табельный учет, т. к. регистрируются только отклонения от нормальной продолжительности рабочего дня (из-за болезни, командировок, прогулов, простоев и др.). При этом основанием для отметок в табеле о времени, не отработанном по уважительным причинам, являются листки нетрудоспособности, приказы о предоставлении отпусков, командировок.

Оформленный надлежащим образом табель учета использования рабочего времени заверяется подписями лиц, ответственных за заполнение, и в установленный срок передается в бухгалтерию предприятия для начисления заработной платы.

Данные начисленной заработной платы используются для составления статистической отчетности по труду.

Работа по графику с неполным рабочим днем

Неполное рабочее время может устанавливаться по согласованию между работником и администрацией.

На практике неполное рабочее время устанавливается преимущественно по просьбе работника, если администрация с учетом интересов предприятия может удовлетворить такую просьбу.

Оплата труда в этих случаях осуществляется пропорционально отработанному времени или в зависимости от выработки.

Расчеты заработной платы за неполный рабочий день

Расчет осуществляется пропорционально отработанному времени, которое составляет с 8:00 до 12:00, должностной оклад – 4500 руб. В месяце – 20 рабочих дней.

**Таблица 2 – Расчет заработной платы за неполный рабочий день**

№ п/п	Табельный номер	Профессия	ФИО	Отработано дней	Должностной оклад	Начисл зарплаты
1	36	кладовщик	Сушко К. Р.	20	4500	4500
2	37	кладовщик	Зуева И. А.	10	4500	2250

Расчет осуществляется по сдельным расценкам на основании следующих данных: согласно плановому заданию рабочий при полном рабочем дне производит следующее количество изделий: А – 50 штук; Б – 40 штук.

При длительности рабочего дня 3 часа он будет производить изделий А – 18 штук; Б – 15 штук.

Проследим, как изменится заработная плата работника, если расценка на изделие А – 5.5 руб, Б – 4 руб.

В месяце – 20 рабочих дней. Рассчитываем заработную плату за 1 день и за месяц.

**Таблица 3 – Расчет заработной платы за неполный рабочий день по сдельным расценкам**

№ п/п	Табельный номер, профессия	ФИО	Отработ время(дн)	Начислено зарплата за 1 день	Начислено зарплата за 20 дней	Выдача % к зарплате
1	38 токарь	Божко С.П	20	$5,5 \cdot 50 = 275$ $4,0 \cdot 40 = 160$	$(275+160) \cdot 20$ = = 8700	100
2	39 токарь	Труш С. Л.	7.5	$5,5 \cdot 18 = 99$ $4,0 \cdot 15 = 60$	$(99+60) \cdot 20 =$ = 3180	36

По своей структуре заработная плата состоит из:

– основной (вознаграждение за выполненную работу в соответствии с установленными нормами труда);

– дополнительной (вознаграждение за труд свыше установленных норм, за трудовые успехи, за особые условия труда в виде доплат, надбавок, премий).

Расчет дополнительной заработной платы работникам:

1. Иванову Т. Р. – за увеличенный объем выполняемых работ в размере 40 %.

2. Петрову С. Т. – за совмещение профессий в размере 30 %.

3. Сидорову Т. Р. – за сложность выполняемых работ в размере 35 %.

Расчетные данные сводим в таблицу.

**Таблица 4 – Расчет дополнительной заработной платы**

№ п/п	Табельный номер, профессия	ФИО	Должностной оклад	% доплат	Сумма доплаты	Итого начислено зарплата за месяц
1	001 Слесарь	Иванов Т. И.	5500	40	2200	7700
2	006 Токарь	Петров С. А.	6100	30	1830	7930
3	010 Фрезеровщик	Сидоров Т. Т.	5000	35	1750	1750

Сумма основной заработной платы участка составляет:

$$5500 + 6100 + 5000 = 16600 \text{ руб.}$$

При этом сумма дополнительной заработной платы составляет:

$$2200 + 1830 + 1750 = 5780 \text{ руб.}$$

Данные расчетов позволяют говорить о том, что заработная плата работников участка увеличилась на 35 %.

**Предоставление отпусков**

Гражданам, находящимся в трудовых отношениях с предприятиями, независимо от форм собственности, вида деятельности, а также работающим по трудовым договорам у физических лиц, предоставляются ежегодные (основной и дополнительный) отпуска с сохранением на их период места работы (должности) и заработной платы.

Существуют следующие виды отпусков:

1. Ежегодные отпуска:

– основной отпуск.

– дополнительный отпуск (за работу с вредными и тяжелыми условиями труда; за особый характер труда; в иных случаях, предусмотренных законодательством).

2. Дополнительные отпуска в связи с учебой.

3. Социальные отпуска:

– в связи с беременностью и родами.

– по уходу за ребенком до достижения им трехлетнего возраста.

4. Отпуск без сохранения заработной платы

Пример расчета отпуска без сохранения заработной платы. Причем, у одного рабочего 1 день отпуска без сохранения заработной платы, у второго 3 дня.

Оклад работников – 4500 руб. В месяце – 20 рабочих дней.

Рассчитываем заработную плату работника за один день.

$$\frac{4500}{20} \cdot 1 = 225 \text{ руб.}$$

$$225 \cdot 19 = 4275 \text{ руб.}$$

$$\frac{4500}{20} \cdot 3 = 675 \text{ руб.}$$

$$4500 - 675 = 3825 \text{ руб.}$$

**Таблица 5 – Расчет отпуска без сохранения заработной платы**

№ п/п	Табельный номер	ФИО работника	Должность	Оклад	Количество дней отпуска	Начислено зарплаты	% к зарплате
1	125	Поляков С. П.	Столяр	4500	–	4500	100 %
2	126	Антонов С. Р.	Столяр	4500	1	4275	95 %
3	127	Реуш Т. Т.	Столяр	4500	3	3825	85 %

Делаем вывод о том, что 1 день отпуска без сохранения заработной платы ведет к уменьшению заработной платы на 5 % (100 % – 95 %), а 3 дня на 15 % (100 % – 85 %).

При определении продолжительности ежегодных и дополнительных отпусков не учитываются праздничные и нерабочие дни. Отпускные рассчитываются исходя из количества дней отпуска, которые должны быть предоставлены данному работнику.

#### Аттестация

Аттестация проводится с целью установления соответствия работников занимаемой должности или выполняемой работе, повышения эффективности их работы и ответственности за порученное дело, объективной оценки их деловых качеств, исходя из результатов работы, определения возможностей их профессионального и должностного роста. Аттестация проводится посредством объективной оценки деятельности работника исходя из конкретных условий и требований, предъявляемых к нему согласно занимаемой должности.

**Выводы.** В статье раскрыты вопросы организации труда на предприятии: учет использования рабочего времени, оплата труда, предоставление отпусков и др.

Данные вопросы раскрываются не только их описанием, но и приведенными расчетами, которые сведены в таблицы.

Имеет место экономический анализ рассчитанных показателей

Одна из главных задач в работе предприятия – поиск эффективных способов управления трудом, обеспечивающих активизацию человеческого фактора. Решающим причинным фактором результативности деятельности людей является мотивация как процесс формирования у работников мотивов к деятельности для достижения личных целей.

Для управления трудом необходимо выявить склонности и интересы работника с учетом его персональных и профессиональных способностей. Именно правильная организация труда на предприятии и способствует выявлению таких склонностей и интересов, играет стимулирующую роль в улучшении результатов труда для увеличения размера получаемого вознаграждения.

### **Литература**

1. Чечевицына, Л. Н. Экономика предприятия : учебное пособие / Л. Н. Чечевицына. – 4-е изд. доп. и перероб. – Ростов н/Д: Феникс, 2005. – 384 с.

2. Козырев, А. А. Информационные технологии в экономике и управлении / А. А. Козырев. – СПб.: Издат-во В. А. Михайлова, 2001. – 416 с.

3. Ветрова, А. Приемы рациональной работы с офисными программами / А. Ветрова // Бухгалтер и компьютер. – 2001. – № 12. – С. 74–76

4. Михеева, Е. В. Информационные технологии в профессиональной деятельности экономиста и бухгалтера / Е. В. Михеева, О. И. Титова : 4-е изд. учеб. пособие. М. : Изд. центр «Академия», 2008. – 208с.

УДК 3:001.891.573

## **РЕАЛИЗАЦИЯ НЕЙРОСЕТЕВОЙ МОДЕЛИ ТИПИЗАЦИИ И ИДЕНТИФИКАЦИИ МОЛОДЫХ СПЕЦИАЛИСТОВ В СИСТЕМЕ УПРАВЛЕНИЯ ПЕРСОНАЛОМ ПРОМЫШЛЕННОГО ПРЕДПРИЯТИЯ**

**Морозова Анна Валентиновна, Василенко Юрий Валерьевич**  
Федеральное государственное образовательное учреждение высшего образования «Брянский государственный технический университет»  
г. Брянск

**Симаков Александр Федорович**  
Федеральное государственное образовательное учреждение высшего образования «Орловский государственный университет им. И.С. Тургенева»  
г. Орел

**Аннотация.** Представлен опыт применения диагностической квалиметрико-компетентностной нейронной модели для идентификации молодых специалистов инженерно-технического профиля с определенным типом вакантных должностей на промышленных предприятиях.

**Ключевые слова:** квалиметрия, молодой специалист, идентификация, типизация, параметрограмма, нейронная сеть, промышленное предприятие.

## IMPLEMENTATION OF THE NETWORK MODEL OF TYPICALIZATION AND IDENTIFICATION OF YOUNG SPECIALISTS IN THE MANAGEMENT SYSTEM OF PERSONNEL OF INDUSTRIAL ENTERPRISE

**Morozova Anna, Vasilenko Yury**

Federal State Budget Educational Institution of Higher Education  
«Bryansk State Technical University»  
Bryansk

**Simakov Alexander**

Federal State Budget Educational Institution of Higher Education  
«Oryol State University. I.S. Turgenev»  
Orel

**Abstract.** The experience of application of the diagnostic neural model is presented on the example of qualimetric-competence typification and identification of young specialists of the engineering and technical profile in the context of the process of their selection for the replacement of vacant posts in industrial enterprises.

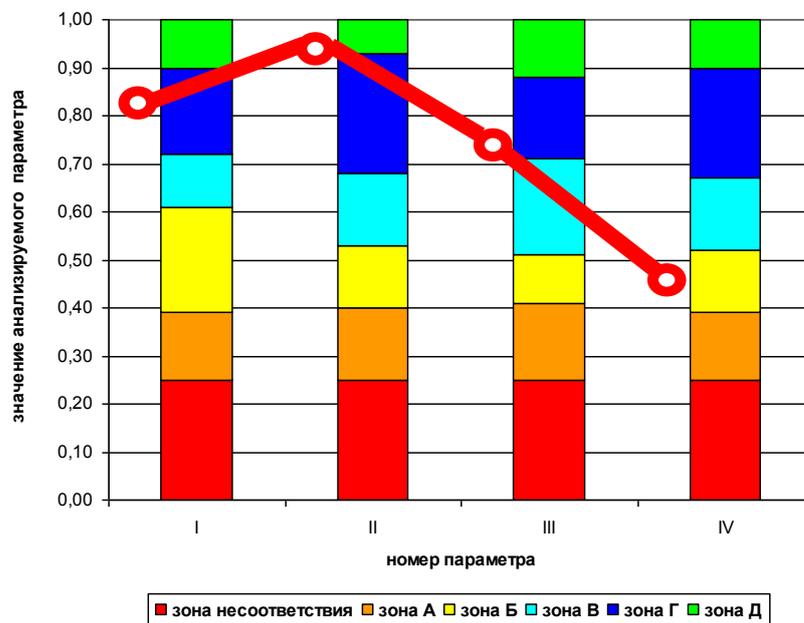
**Keywords:** qualimetry, young specialist, identification, typification, parametrogram, neural network, industrial enterprise.

**Постановка проблемы и анализ публикаций.** Предлагаемое в работе [1] «решение фундаментальной проблемы квалиметрической типизации и идентификации многопараметрических социальных объектов с анализируемой референтной группой» позволяет применить ее для реализации задачи отбора промышленными предприятиями молодых специалистов инженерно-технического профиля. Решение такой задачи основывалось на использовании как действующих методик структурного анализа при исследовании компетенций студентов и выявления направленности на самореализацию в социальной группе выпускников вузов [2, 3], так и современных методов квалиметрической диагностики и нейросетевой идентификации объектов произвольной природы [4], которые позволяют:

– установить степень влияния учебных дисциплин на систему кластеров компетенций молодого специалиста  $K_l$ ,  $l = 1...6$ , что представляется в форме вектора-строки  $\overline{T_{pl}} = (T_{p1}, T_{p2}, \dots, T_{p6})$ ;

- определить пороговые значения  $T_l^{min}$ ,  $T_l^v$ ,  $T_l^w$  для каждого компетентностного кластера  $K_l$ ,  $l=1...6$  посредством применения экспертных методов обработки информации;
- идентифицировать систему компетенций молодого специалиста в соответствии с системой основных типов должностей ИТР и требованиями к ним государственных профессиональных стандартов;
- производить отбор среди кандидатов из числа молодых специалистов для замещения вакантной должности на промышленном предприятии, применив при этом нейросетевые методы обработки информации, что значительно упрощает работу кадровых служб.

**Основные результаты исследования.** Общий подход к выявлению перечня основных типов системы социальных объектов основан на том, что любая группа из  $k$  параметров вида  $P_1; P_2; \dots; P_k$ , для каждого из которых установлена уровневая система из  $q$  интервалов значений  $T_1; T_2; \dots; T_q$ , может быть представлена  $q^k$  различными вариативными типами [1]. Графически процесс типизации можно представить посредством профиля  $p$ -го объекта, пример которого представлен на рисунке 1. В этом случае исследуемый объект можно идентифицировать с типом, имеющим первый приоритет в Д-зоне по показателю II и второй приоритет в Г-зоне по показателям I и III; и третий приоритет не определен (например, «инженер-конструктор III категории»).



**Рисунок 1 – Пример идентификационного профиль объекта**

Практика работы кадровых служб показывает недостаточную эффективность применения классических методов статистического анализа при квалиметрическом моделировании системы компетенций молодых

специалистов. Кроме того, сложно и использование статистических критериев оценки адекватности используемых моделей.

Применение экспертно-аналитических систем и нейросетевого моделирования позволяют решить эту проблему. При этом факторными параметрами сети могут выступать квалиметрико-компетентностные параметры молодых специалистов, а результирующим параметром – кодированное значение типа должности в соответствии с системой профессиональных стандартов отрасли. Значения факторных параметров выбираются из полей допуска, обусловленных требованиями промышленного предприятия к различным типам должностей. Для обучения и контроля качества обученности сети формируется аналитическая база данных [5–9].

Для реализации такой задачи целесообразно также применять прикладное программное обеспечение, например, SPSS 17, что значительно упрощает технологические аспекты использования рассматриваемой диагностической модели.

	K1	K2	K3	K4	K5	K6	D	MLP_PredictedValue	тип
244	0,72	0,82	0,67	0,72	0,82	0,67	4	4	4
245	0,72	0,67	0,72	0,82	0,67	0,67	5	5	5
246	0,70	0,70	0,80	0,65	0,80	0,65	1	1	1
247	0,70	0,70	0,80	0,65	0,65	0,65	2	2	2
248	0,70	0,80	0,65	0,70	0,65	0,65	3	3	3
249	0,70	0,80	0,65	0,70	0,80	0,65	4	4	4
250	0,70	0,65	0,70	0,80	0,65	0,65	5	5	5
251	0,68	0,68	0,78	0,63	0,78	0,63	1	1	1
252	0,68	0,68	0,78	0,63	0,63	0,63	2	2	2
253	0,68	0,78	0,63	0,68	0,63	0,63	3	3	3
254	0,68	0,78	0,63	0,68	0,78	0,63	4	4	4
255	0,68	0,63	0,68	0,78	0,63	0,63	5	5	5
256	0,66	0,66	0,76	0,61	0,76	0,61	1	1	1
257	0,66	0,66	0,76	0,61	0,61	0,61	2	2	2
258	0,66	0,76	0,61	0,66	0,61	0,61	3	3	3
259	0,66	0,76	0,61	0,66	0,76	0,61	4	4	4
260	0,66	0,61	0,66	0,76	0,61	0,61	5	5	5
261	0,97	0,97	0,95	0,99	0,99	0,92	.	.	.
262	0,84	0,75	0,75	0,88	0,84	0,84	.	.	.
263	0,73	0,65	0,65	0,77	0,73	0,65	.	.	.
264	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98	.	.	.
265	0,74	0,65	0,65	0,77	0,74	0,65	.	.	.
266	0,51	0,47	0,47	0,51	0,47	0,53	.	.	.
267	0,71	0,65	0,65	0,75	0,71	0,65	.	.	.
268	0,80	0,75	0,75	0,86	0,75	0,75	.	.	.
269	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	.	.	.
270	0,78	0,86	0,78	0,86	0,78	0,91	.	.	.
271	0,62	0,55	0,54	0,59	0,53	0,66	.	.	.
272	0,65	0,62	0,59	0,77	0,74	0,64	.	.	.

Рисунок 2 – Фрагмент электронной базы данных

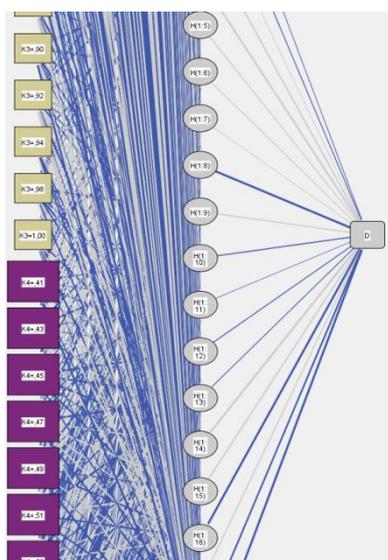
Так для совокупности факторных значений  $T_{p1}, T_{p2}, T_{p3}, T_{p4}, T_{p5}, T_{p6}$ , характеризующих уровни сформированности кластеров компетенций  $K_1, K_2$ ,

$K_3, K_4, K_5, K_6$ , и результирующего параметра  $D_p$ , представленного в условном обозначении - рекомендуемой должности в соответствии с системой профессиональных стандартов (фрагмент представлен в таблице 1), была сформирована база данных [5–9] (фрагмент представлен на рисунке 2).

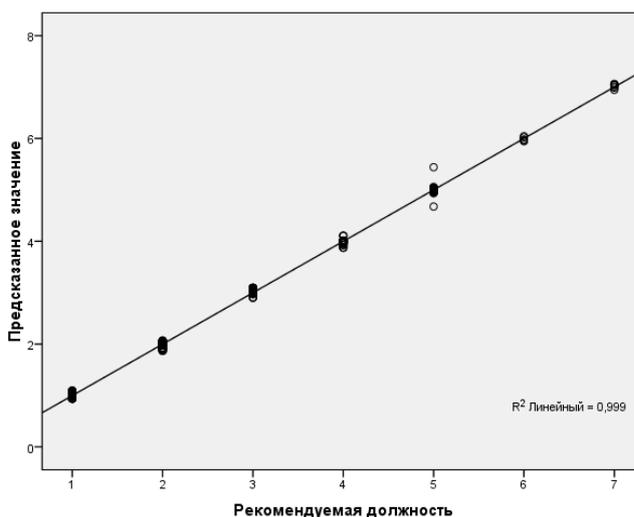
**Таблица 1 – Типы вакантных инженерно-технических должностей**

Наименование должности	Условный код должности для нейронной сети
...	...
Инженер-исследователь лаборатории № 2	3
Инженер-конструктор конструкторского отдела цеха № 3	4
Инженер-технолог отдела Главного технолога	5
	...

Автоматическое формирование архитектуры нейронной сети можно осуществить с применением статистического пакета для социальных наук SPSS Statistics 17.0 (рисунок 3). Проверку диагностической идентификационной модели можно провести автоматически статистическими методами посредством исследования отклонений рекомендуемого значения  $D_p$  и предсказанного нейронной сетью значения  $D_p^{\text{прогноз}}$  (рисунок 4).



**Рисунок 3 – Диаграмма нейронной сети (фрагмент)**



**Рисунок 4 – Пример проверки нейросетевой модели на адекватность**

Такой подход позволяет в ячейке  $D_p^{\text{прогноз}}$  строки с занесенными данными об уровне сформированности кластеров социально-профессиональных компетенций анализируемого объекта автоматически сформировать условное обозначение наиболее подходящей ему должности (рисунок 5).

	K1	K2	K3	K4	K5	K6	D	MLP_PredictedValue
258	0,66	0,76	0,61	0,66	0,61	0,61	3	3
259	0,66	0,76	0,61	0,66	0,76	0,61	4	4
260	0,66	0,61	0,66	0,76	0,61	0,61	5	5
261	0,97	0,97	0,95	0,99	0,99	0,95	7	7
262	0,84	0,75	0,75	0,88	0,84	0,84	6	6
263	0,73	0,65	0,65	0,77	0,73	0,65	5	5
264	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98	7	7
265	0,74	0,65	0,65	0,77	0,74	0,65	5	5
266	0,51	0,47	0,47	0,51	0,47	0,53	5	5
267	0,71	0,65	0,65	0,75	0,71	0,65	5	5
268	0,80	0,75	0,75	0,86	0,75	0,75	5	5

$D_p$                        $D_p^{\text{прогноз}}$   
 молодой специалист  
не соответствует установленным  
должностным требованиям к компетенции

**Рисунок 5 – Результаты идентификационной диагностики молодого специалиста посредством нейронной сети (фрагмент)**

**Выводы.** Предложенная диагностическая модель идентификации молодых специалистов с определенным типом должности ИТР в соответствии с требованиями системы профессиональных стандартов отрасли значительно упрощает практическую работу специалистов, а использование прикладной программы, автоматически выбирающей оптимальную архитектуру нейронной сети, позволяет не привлекать к работе ИТ-специалистов.

#### **Литература**

1. Морозова, А. В. Диагностическая нейросетевая модель типизации и идентификации многопараметрических социальных объектов /А. В. Морозова, Ю. В. Василенко, А. В. Тюхта // Вестник Брянского государственного технического университета. 2015. – № 3 (47). – С. 147–156.
2. Мирошников, В. В. Методика структурного анализа компетенций студентов / В. В. Мирошников, И. Г. Манкевич, О. А. Горленко // Вестник Брянского государственного технического университета. 2013. – № 4. С. 177–184.
3. Михайлова, М. Н. Направленность на самореализацию выпускников учреждений высшего технического профессионального образования / М. Н. Михайлова// Вестник Брянского государственного технического университета. 2014. – № 4. – С. 182–187.
4. Морозова, А. В. Формирование полной и кластерной параметрограмм многопараметрического социального объекта / А. В. Морозова, А. Н. Ткаченко, А. В. Тюхта // Фундаментальные и прикладные проблемы техники и технологии. 2014. – № 2. – С. 30–37.
5. Морозова, А. В. Идентификационная база данных систем компетенций бакалавров направления подготовки 151001 «Технология

машиностроения» и должностных требований профессиональных стандартов (№ 164, № 189, № 191, № 291, № 392, № 402, № 550) / А. В. Морозова // Свидетельство о государственной регистрации базы данных № 2017621212; зарегистрировано в Реестре баз данных 19.10.2017

6. Морозова, А. В. Идентификационная база данных систем компетенций бакалавров направления подготовки 151900 «Конструкторско-технологическое обеспечение машиностроительных производств» и должностных требований профессиональных стандартов (№ 164, № 189, № 191, № 291, № 392, № 402) / А. В. Морозова // Свидетельство о государственной регистрации базы данных № 2017621212; зарегистрировано в Реестре баз данных 19.10.2017

7. Морозова, А. В. Идентификационная база данных систем компетенций бакалавров направления подготовки 151003 «Инструментальные системы машиностроительных производств» и должностных требований профессиональных стандартов (№ 164, № 189, № 392, № 511) / А. В. Морозова // Свидетельство о государственной регистрации базы данных № 2017621225; зарегистрировано в Реестре баз данных 20.10.2017

8. Морозова, А. В. Идентификационная база данных систем компетенций магистров направления подготовки 151001 «Технология машиностроения» и должностных требований профессиональных стандартов (№ 164, № 189, № 191, № 291, № 392, № 402, № 550) / А. В. Морозова // Свидетельство о государственной регистрации базы данных № 2017621224; зарегистрировано в Реестре баз данных 20.10.2017

9. Морозова, А. В. Идентификационная база данных систем компетенций магистров направления подготовки 151003 «Инструментальные системы машиностроительных производств» и должностных требований профессиональных стандартов (№ 164, № 189, № 392, № 511) / А. В. Морозова // Свидетельство о государственной регистрации базы данных № 2017621225; зарегистрировано в Реестре баз данных 20.10.2017

УДК 331.104.2

## **ПРИМЕНЕНИЕ ПРОГРАММЫ SOCIOMETRYPRO В ИССЛЕДОВАНИЯХ МЕЖЛИЧНОСТНЫХ ОТНОШЕНИЙ В ТРУДОВЫХ КОЛЛЕКТИВАХ**

**Гайдай Роман Федорович**

Автомобильно-дорожный институт

Государственного образовательного учреждения

высшего профессионального образования

«Донецкий национальный технический университет»

г. Горловка

**Ромасюк Евгений Александрович**

Государственное образовательное учреждение

высшего профессионального образования

«Донбасская национальная академия строительства и архитектуры»

г. Макеевка,

***Аннотация.** Исследование социально-трудовых аспектов в рамках современной управленческой теории и практики сопряжено с применением средств сбора, обработки и анализа обширной информации. Применение вычислительных средств позволяет значительно упростить и ускорить обработку массивов данных. Программный продукт SociometryPro позволяет существенно облегчить и упростить социометрические исследования.*

***Ключевые слова:** социометрия, лидер, аутсайдер, трудовой коллектив, социальная психология, социометрическое исследование, трудовые конфликты, неформальные группы.*

## **APPLICATION OF SOCIOMETRYPRO PROGRAM IN RESEARCH OF INTER-LIABILITY RELATIONS IN LABOR COLLECTIVES**

**Gaidai Roman**

Automobile and Highway Institute  
of State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

**Romasyuk Evgeniy**

State educational institution of higher professional education «Donbas National Academy of Civil Engineering and Architecture»  
Makeevka

***Abstract.** The study of social and labor aspects within the framework of modern management theory and practice involves the use of means of collecting, processing and analyzing extensive information. The use of computing tools makes it possible to significantly simplify and speed up the processing of data sets. The software product SociometryPro makes it possible to significantly simplify and simplify sociometric studies.*

***Keywords:** sociometry, leader, outsider, labor collective, social psychology, sociometric research, labor conflicts, informal groups.*

***Постановка проблемы.** Одной из проблем при изучении социальных, межличностных отношений в трудовых коллективах является сложность подбора адекватных методов исследования, дающих возможность получения количественных результатов, понятных и удобных в использовании в управленческой деятельности. Кроме того, результаты анкетирования, опросов обычно требуют приведения в наглядный, удобный для восприятия вид. Одним из средств, позволяющих решить эту проблему, является программный продукт SociometryPro.*

***Анализ исследований и публикаций.** В XX в. возникает микросоциология, приверженцы которой (Г. Гурвич и др.) старались объяснять социальные явления путем исследования межличностных отношений отдельных индивидов. Джакоб (Якоб) Морено придал понятию "социометрия"*

новое содержание, разработав отдельные методики проведения межличностных исследований в пределах малых групп, целью которых была разработка рекомендаций относительно эффективного управления производственными или другими коллективами [1]. Позже аспекты использования социометрии затрагивались в трудах таких исследователей, как Коломинский Я. Л. [2], Мясищев В. Н. [3] и других.

**Цель исследования** – осуществить анализ возможностей программного продукта SociometryPro и особенностей его использования для осуществления социометрических исследований.

**Основные результаты исследования.** Термин «социометрия» впервые возник в XIX веке в связи со стремлением использовать математические методы в изучении социальных фактов. Социометрия (от лат. *societas* – общество и *metreó* – измерение) – область социальной психологии, которая изучает межличностные отношения, уделяя внимание здесь в основном их количественному измерению.

Социальная психология – научная дисциплина, которая изучает закономерности поведения и деятельности людей, которые обусловлены фактом их включения в социальные группы, а также психологические характеристики самых этих групп. Развиваясь в пределах экспериментальной традиции, а также будучи ориентированной на решение прикладных задач, современная социальная психология в лице ведущих американских социологов достигла значительных успехов в области решения ряда проблем, связанных с исследованием таких вопросов, как структура и динамика малых групп, межличностные отношения, средства и механизмы коммуникации и т. д. в отличие от европейской социальной психологии, которая уделяет больше внимания проблемам «больших групп» – народов, общества в целом.

Социометрическая техника, разработанная Дж. Морено, может применяться для диагностики межличностных и межгрупповых отношений с целью их регулирования и усовершенствование.

Социометрическая процедура имеет своей целью:

1. Измерение степени сплоченности или разобщенности группы.
2. Выявление «социометрических позиций», т. е. относительного авторитета членов группы по признакам симпатии-антипатии, где на крайних «полюсах» размещаются «лидеры» группы и «аутсайдеры».
3. Определение внутригрупповых подсистем, сплоченных неформальных образований, во главе которых могут стоять собственные неформальные лидеры.

Социометрическое исследование дает возможность выявить:

- степень сплоченности или разобщенности группы;
- особенности социально-психологического климата группы;
- причины и движущие силы конфликтов (межгрупповых и внутригрупповых, межличностных и личностно-групповых);

- структуру и динамику внутригрупповых отношений;
- уровень развития группы;
- «статус» (внутригрупповую авторитетность) членов группы;
- неформальных лидеров;
- неформальные группировки и т. д.

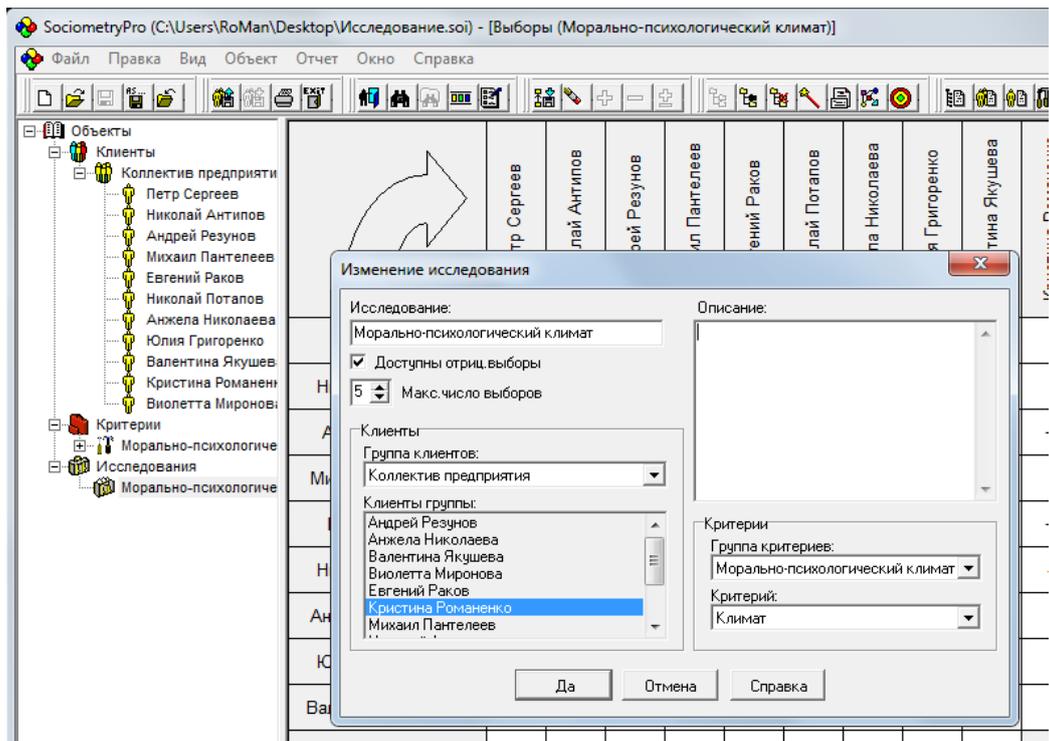
Эти данные позволяют руководителю выявлять благополучные или конфликтные участки внутригрупповых отношений, выяснять причины возможных проблем и разрабатывать эффективные мероприятия по их устранению, комплектовать совместимые рабочие группы. Очень много полезной информации дает анализ полученной социогаммы. Сначала нужно выявить наиболее влиятельных членов группы, затем выделить взаимные пары и группировки, которые состояются из членов группы, стремящихся выбирать друг друга (по два-три человека, реже четыре и более). Максимально высокий социометрический статус человек получает в случае, когда его выбирают все члены группы, а максимально низкий тогда, когда все отклоняют его.

Известно, что групповые конфликты чаще всего зарождаются в неформальной структуре, а в дальнейшем перемещаются в сферу формальных отношений, отрицательно влияя на работу коллектива в целом. По данным исследований, одно только размещение работников с учетом их совместно желая работать вместе повышает производительность работы на 10–12%. Сработанность, слаженность работы коллектива определяется степенью объединения формальной и неформальной структур коллектива.

Применение в социометрическом исследовании компьютерной техники дает возможность сэкономить время и усилия путем использования специализированных программ для социометрических исследований (SociometryPro, SocyometryPlus) или универсальных программных продуктов (Microsoft Excel, Mathsoft Mathcad). Кроме того, поскольку результирующие отчеты, особенно в сфере общественных наук, являются недостаточно наглядными и информативными с позиции количественных оценок, метод социометрического исследования помогает повысить наглядность результатов анализа путем табличного, графического и индексного представления исходных данных.

Среди существующего некоторого количества средств обработки результатов социометрических исследований нам особенно хотелось бы выделить программу SociometryPro ввиду ее адаптированности, простоты, дружелюбного и интуитивно понятного интерфейса, что не умаляет ее функциональных возможностей (основное окно программы показано на рисунок 1).

Для выполнения исследования в рамках предлагаемой программы необходимо выполнить следующие шаги:



**Рисунок 1 – Внешний вид основного окна программы SociometryPro**

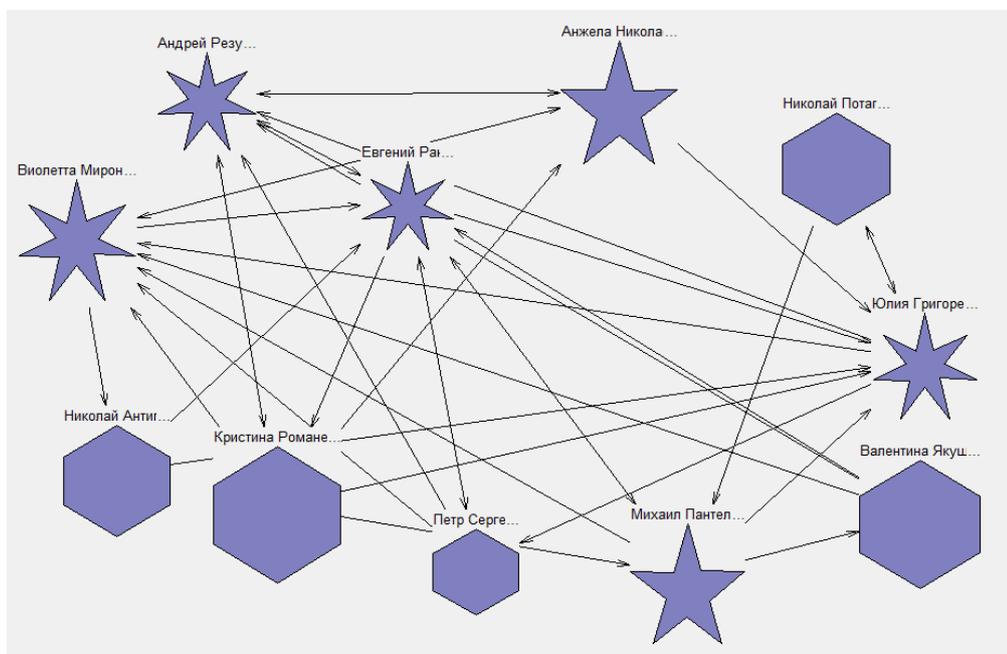
1. Определить критерий (вопрос), задаваемый участникам исследуемой группы (например, «С кем бы Вы хотели работать в рамках проекта ABC?»).
2. Осуществить опрос в группе, в котором каждый участник этой группы отвечает на сформулированный критерий.
3. Ввести полученные данные опроса в программу SociometryPro (рисунок 2).

	Петр Сергеев	Николай Антипов	Андрей Резунов	Михаил Пантелеев	Евгений Раков	Николай Поталов	Ангела Николаева	Юлия Григоренко	Валентина Якушева	Кристина Романенко	Вioletta Миронова	(+)	(-)	M
Петр Сергеев			+	+	-						+	3	1	4
Николай Антипов					+			+				2	0	2
Андрей Резунов					+	+			+		-	3	1	4
Михаил Пантелеев					+							1	0	1
Евгений Раков	+		+	+					-	+		4	1	5
Николай Поталов				+					-	-		1	2	3
Ангела Николаева			+						-			1	1	2
Юлия Григоренко	+		+			+						3	0	3
Валентина Якушева			+	+								2	0	2
Кристина Романенко			+	+			+	+			+	5	0	5
Вioletta Миронова		+			+	+				-		3	1	4
(+)	2	1	6	3	6	1	3	2	0	2	2	28		
(-)	0	0	0	0	0	1	0	0	3	2	1		7	
$\Sigma$	2	1	6	3	6	2	3	2	3	4	3			35

**Рисунок 2 – Окно ввода данных опроса участников исследования**

4. Оценить результаты проведенного социометрического исследования, используя следующие представления данных в программе SociometryPro:

- графики социометрических индексов,
- граф,
- мишень,
- отчеты (рисунок 3).



**Рисунок 3 – Построение графа**

5. Сделать заключение о состоянии группы и выработать методы по повышению ее эффективности (в том числе на основании исчисленных программой индивидуальных и групповых индексов).

6. Предпринять необходимые воздействия по отношению к группе (провести тренинги, переформировать группу и т. д.).

7. По истечении некоторого времени повторить социометрическое исследование в группе и оценить, насколько эффективными были предпринятые воздействия.

Среди недостатков метода социометрии называется ограниченность возможности анализа численностью респондентов (до 40–45 участников). Но этот недостаток на практике не играет большой роли из-за того, что обычно исследуются коллективы небольших размеров (функциональные группы, проектные группы, научные коллективы).

**Выводы.** Социометрия, как метод научного познания, занимает одно из существенных мест в ряде аналитических исследовательский приемов, наряду с анкетированием, интервью, наблюдением и т. п. Проведение исследования целесообразно осуществлять с применением компьютерных средств сбора и анализа – например, программного продукта SociometryPro.

Компьютерная программа для социометрии SociometryPro может быть полезна, прежде всего, для психологов, социологов, менеджеров по персоналу, тренинг-менеджеров и учителей. Если Вы часто используете социометрию, то автоматизация социометрической процедуры значительно повысит эффективность Вашей работы.

### *Литература*

1. Морено, Дж. Социометрия. Экспериментальный метод и наука об обществе / Дж. Морено. – М. : Изд-во иностранной литературы. 2004. – 320 с.
2. Коломинский, Я. Л. Психология детского коллектива / Я. Л. Коломинский. Мн., 1984. – 255 с.
2. Мясичев, В. Н. Проблема потребностей в системе психологии / В. Н. Мясичев. – Ученые записки ЛГУ : вып. 11. Л. – № 244 – 1957. – С. 21.
2. Полозова, Т. В. Управление персоналом с помощью социометрического метода / Т. В. Полозова, Р. Г. Майстро // Современные технологии менеджмента: проблемы теории и практики : Междунар. науч.-практ. конф. – Харьков: Изд-во ХНЭУ. – 2008. – № 20. – С.99–103.

**СЕКЦИЯ 3.**  
**ЭКОНОМИКА, ОРГАНИЗАЦИЯ И УПРАВЛЕНИЕ**  
**ПРЕДПРИЯТИЯМИ, ОТРАСЛЯМИ, КОМПЛЕКСАМИ**  
**(ПРОМЫШЛЕННОСТИ, АПК И СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА,**  
**СТРОИТЕЛЬСТВА, ТРАНСПОРТА, СВЯЗИ И ИНФОРМАТИКИ,**  
**СФЕРЫ УСЛУГ)**

УДК 338.583

**ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ТЕКУЩИХ ЗАТРАТ**  
**РП «ОРДЖОНИКИДЗЕУГОЛЬ ШАХТА ПОЛТАВСКАЯ»**  
**НА ОСНОВЕ СБАЛАНСИРОВАННОЙ СИСТЕМЫ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

**Баранцева Светлана Михайловна, Олейник Анита Валерьевна**  
ГО ВПО «Донецкий национальный университет экономики и торговли  
имени Михаила Туган-Барановского»  
г. Донецк

***Аннотация.** Для максимально эффективного и объективного принятия управленческих решений в современных рыночных условиях ведения бизнеса необходимо внедрять и совершенствовать прогрессивные инструменты в системе управления предприятием. В данной статье обоснована целесообразность практического использования сбалансированной системы показателей в деятельности отечественных горнодобывающих предприятий. Данная система показателей позволяет преобразовывать стратегии развития предприятия в план мероприятий, направленных на достижение организационных целей, с последовательной детализацией по уровням управления.*

***Ключевые слова:** сбалансированная система показателей, стратегия развития, бизнес-процесс, текущие затраты, целевое значение.*

**EVALUATION OF EFFICIENCY OF USE OF CURRENT EXPENDITURES**  
**OF RP «ORDZHONIKIDZEUGOL SHAHTA POLTAVSKAYA»**  
**BASED ON THE BALANCED SYSTEM OF INDICATORS**

**Barantseva Svetlana, Oleynik Anita**  
The University «Donetsk National University Of Economics and  
Trade Named after Mikhail Tugan-Baranovsky»  
Donetsk

***Abstract.** For the most effective and objective adoption of management decisions in the current market conditions of business, it is necessary to introduce and improve advanced tools in the enterprise management system. This article substantiates the feasibility of the practical use of a balanced system of indicators in the activities of domestic mining enterprises. This system of indicators allows you to*

*transform the company's development strategy into an action plan aimed at achieving organizational goals, with consistent detail on the levels of management.*

**Keywords:** *Balanced scorecard, strategy development, business process, current costs, target value.*

**Постановка проблемы.** На основании усиленной критики традиционной финансово-ориентированной концепции управления с конца 1980-х годов происходит ее переосмысление и развитие в сторону многосторонней ориентации. Новые модели на базе новой концепции получили в англоязычной литературе по аккаунтингу (отчетности) и контроллингу название «Performance Measurement» или «измерение достижений (ИД)».

Измерение достижений преследует своей целью объединение большинства существующих сейчас систем показателей в разных сферах деятельности предприятия (например, затраты, доходы, инвестиции, инновации, маркетинг) для оценки и анализа эффективности действий на каждом организационном уровне и для повышения мотивации сотрудников на выполнение планов. В последнее время особое внимание уделено использованию всевозможных вариантов и модификаций Balanced Scorecard (Сбалансированная система показателей (ССП) [6].

**Анализ исследований и публикаций.** Теоретические и методологические основы изучения данного исследования в свое время описывали в работах такие ученые как А. Ф. Аксененко, Т. Б. Бердниковой, Н. А. Виноградской, В. Б. Ивашкевича, А. Ш. Маргулиса, С. А. Николаевой, П. П. Новиченко, В. Ф. Палия, С. С. Сатубалдина, Я. В. Соколова, С. А. Стукова и др.

ССП – это система стратегического управления компанией на основе измерения и оценки ее эффективности по набору оптимально подобранных показателей, отражающих все аспекты деятельности организации, как финансовые, так и нефинансовые. Название системы отражает то равновесие, которое сохраняется между краткосрочными и долгосрочными целями, финансовыми и нефинансовыми показателями, основными и вспомогательными параметрами, а также внешними и внутренними факторами деятельности [1].

Суть ССП заключается в формулировании стратегии в нескольких перспективах, постановке стратегических целей и измерении степени достижения данных целей при помощи показателей. Слово «сбалансированный» (Balanced) в названии методологии означает одинаковую важность всех показателей. ССП проецируется на всю организацию путем разработки индивидуальных целей в рамках уже разработанных корпоративных стратегий и стимулирует понимание работниками своего места в стратегии компании [2].

От правильно и понятно сформулированной стратегии может зависеть очень многое в развитии компании. Важно понимать, что хорошо разработанная стратегия – лишь полдела. Ее еще надо удачно реализовать.

**Цель исследования** – разработка сбалансированной системы показателей для оценки эффективности использования текущих затрат РП «Орджоникидзеуголь шахта Полтавская».

**Основные результаты исследования.** Основное назначение ССП – обеспечение разработки показателей и контроль выполнения стратегии. ССП является составной частью системы управления организации и может являться ее основным ядром [2]. При помощи ССП удастся сделать реализацию стратегии регулярной деятельностью всех подразделений, управляемой с помощью планирования, учета, контроля и анализа сбалансированных показателей, а также мотивации персонала на их достижение [2]. Эффективность сбалансированной системы показателей зависит от качества ее внедрения.

В связи со специфической деятельностью РП «Орджоникидзеуголь шахта Полтавская», которая заключается в отсутствии маркетинговой деятельности, сбалансированная система показателей была видоизменена на основе работ профессора Л. В. Фроловой о сбалансированной системе показателей эффективности логистического управления [3]. Предложенная интерпретация оформлена в таблицу 1.

**Таблица 1 – Ключевые показатели эффективности управления результатами деятельности РП «Орджоникидзеуголь ш. Полтавская»**

Ключевые факторы успеха	Стратегическая цель	Задачи	Результирующие показатели	Вспомогательные показатели
1	2	3	4	5
Финансовые	Оптимизация денежных потоков предприятия	Максимизация прибыли	Прирост чистой прибыли	Прирост выручки от реализации
		Сохранение пропорциональной сбалансированности заемного капитала к собственному	Коэффициент финансового левериджа	Прирост собственного капитала
			Средневзвешенная стоимость капитала	Прирост заемного капитала
			Прирост инвестированного капитала	Коэффициент автономии
			Доля чистого финансового результата в доходах от реализации продукции	Рентабельность капитала
		Рентабельность коммерческая		
Повышение эффективности авансирования капитала в активы	Прирост коэффициентов ликвидности	Коэффициент общей ликвидности		
Информационные процессы	Оптимизация информационных потоков	Повышение эффективности информационного обеспечения управленческой деятельности	Обобщенный показатель обеспечения предприятия управленческой информацией	Уровень донесения информации до сотрудников
				Полнота охвата управленческих процессов в системе документооборота
				Удельный вес во время получаемой информации

**Продолжение таблицы 1**

1	2	3	4	
Внутренние бизнес-процессы	Усовершенствование производственной программы	Повышение качества продукции	Снижение % некачественной породы	Операционный леверидж
				Ресурсоотдача совокупных ресурсов
		Снижение себестоимости	Уровень затратноёмкости	Рентабельность необоротных активов
				Снижение совокупных текущих затрат предприятия
		Продолжительность производственного цикла	Затратноёмкость при добыче продукции	Рентабельность текущих затрат
				Интенсивность изменения уровня расходов
Увеличение добычи продукции	Коэффициент оборачиваемости	Рентабельность основных средств		
Уровень усовершенствования технологии и технического процесса		Уровень усовершенствования оборудования		
Персонал	повышение дисциплинарного контроля	Прирост отдачи затрат труда	Прирост зарплатоотдачи	Рентабельность фонда оплаты труда
				Уровень фонда оплаты труда
				Соотношение индекса прироста фонда оплаты труда и производительности труда
		Интенсификация труда	Повышение эффективности труда	Производительность труда
				Сумма чистой прибыли, приходящейся на 1 работника
				Средняя заработная плата, отнесенная к среднеотраслевой
	Рост квалифицированности и используемого труда	Текущность кадров		

Наиболее существенным тарифом в деятельности предприятия является информация, предоставляемая трем наиболее важным субъектам в деятельности организации: собственнику, управленцу (директору) и основному производственному персоналу [4].

Таким образом, стоит отметить, что для собственника важной будет информация об эффективности активов, в то же время персонал рассматривает их со стороны премирования и т. д. Собственники изучают деятельность предприятия в долгосрочной перспективе, при этом персонал – в текущий момент. Управленцы изучают предприятие как механизм получения заслуженной ставки, при этом же персонал – как процент от проделанной работы. Собственник же изучает механизмы работы предприятия, чтобы

оценить свою прибыль, при этом распределяя ресурсы на реинвестирование. Для собственника предприятие – система, способная поглотить рынок, снижая затраты на продвижение товара и повышая барьеры входа на рынок, а для персонала – предприятие с достигнутой репутацией и имиджем.

Можно сделать вывод, что каждый из рассмотренных субъектов преследует свои собственные интересы, но также стоит отметить, что все они объединяются в генеральную цель предприятия «Достижение технического уровня производства, превышающего уровень конкурентов на 10 % к концу 2018 года».

На втором этапе формирования сбалансированной системы показателей целесообразно рассчитать фактические значения рассматриваемых показателей с учетом генеральной цели на примере РП «Орджоникидзеуголь шахта Полтавская» [5] (таблица 2).

Таким образом, учитывая тенденции изучаемых показателей деятельности РП «Орджоникидзеуголь шахта Полтавская» в исследуемом периоде по выделенным четырем блокам, можно выделить как положительные, так и отрицательные изменения отдельных показателей. Целевые установки каждого показателя определены на основании или нормативного значения, значения установленного при разработке достижения генеральной цели или достижений непосредственного конкурента за аналогичный период с учетом стратегических приоритетов функционирования предприятия.

**Таблица 2 – Диагностика тенденций деятельности РП «Орджоникидзеуголь шахта Полтавская» на основе динамики фактических показателей в составе сбалансированной системы**

Показатели	Ед. изм.	2015 г.	2016 г.	Целевая установка
1	2	3	4	5
<b>Финансы</b>				
Прирост выручки от реализации	%	6,8	7,3	Увеличить чистый доход от реализации продукции на 9 % по сравнению с предыдущим годом
Коэффициент финансового левериджа	Коэф.	0,7	0,7	Сохранять на уровне 0,7 –0,8
Прирост заемного капитала	%	89,5	96,0	Снизить прирост заемного капитала на 8 % по сравнению с предыдущим годом
Коэффициент автономии	Коэф.	0,57	0,59	снизить зависимость предприятия от заемных средств на 1 %
Рентабельность капитала	%	97,4	92,4	Увеличить на 5 % по сравнению с прошлым годом
Рентабельность коммерческая	%	27,7	24,8	оптимизировать пропорциональный рост прибыли чистой к чистому доходу от реализации на 5 %
Коэффициент общей ликвидности	Коэф.	1,15	1,20	увеличить на 6 % по сравнению с прошлым годом

## Продолжение таблицы 2

1	2	3	4	5
<b>Внутренние процессы</b>				
Операционный леверидж	Коэф.	0,4	0,4	Сохранить долю постоянных затрат на уровне 0,4
Ресурсоотдача совокупных ресурсов	Тыс. руб.	3,5	3,7	увеличить ресурсоотдачу на 2 % по сравнению с прошлым годом
Рентабельность необоротных активов	%	157,6	159,5	увеличить на 5 % по сравнению с прошедшим годом
Темп прироста совокупных текущих затрат предприятия	%	18,5	13,2	Снизить темп прироста совокупных текущих затрат на 10 %
Рентабельность текущих затрат	%	41,7	35,4	оптимизировать отношение прибыли чистой к совокупным текущим затратам предприятия на 8 %
Рентабельность основных средств	%	171,6	166,2	повысить рентабельность основных средств за счет увеличения чистой прибыли предприятия
<b>Информационные процессы</b>				
Коэффициент износа основных средств	%	0,51	0,52	Снизить износ оборудования на 5 % по сравнению с прошлым годом
Информированность сотрудников важной для работы информацией	балл	3	4	Достижение уровня оценки «хорошая информированность»
Полнота охвата управленческих процессов в системе документооборота	%	75	80	Повышение охвата управленческих процессов до 85 %
Удельный вес вовремя получаемой информации	%	64	79	Оптимизирование системы передачи информации на производственных цехах
<b>Трудовые ресурсы</b>				
Рентабельность фонда оплаты труда	%	113,2	96,0	Сохранение на достигнутом уровне
Уровень фонда оплаты труда	%	0,7	0,8	Сохранение на уровне 0,7 –0,8
Соотношение индекса прироста фонда оплаты труда и производительности труда	%	1,1	1,1	Сохранение стратегического целевого норматива больше 1
Производительность труда	Тыс. руб./ чел	640,5	677,4	Повышение до уровня, достигнутого конкурентом 780 тыс. руб./чел
Сумма чистой прибыли, приходящейся на 1 работника	Руб./ чел	177,4	167,7	Повышение роста чистой прибыли на 10 %
Средняя заработная плата, отнесенная к среднеотраслевой	Коэф.	1,06	1,13	Сохранение тенденции прироста
Текучесть кадров	Коэф.	0,06	0,02	Сохранение на достигнутом уровне

На третьем этапе определены «эталонные значения» каждого показателя. Полученные результаты представлены в таблице 3.

**Таблица 3 – Сбалансированная система показателей эффективности управления финансовыми результатами РП «Орджоникидзеуголь шахта Полтавская»**

Показатели	Ед. изм.	2016 г	Эталон	Необходимый уровень изменения
<b>Финансы</b>				
Прирост выручки от реализации	%	7,30	7,50	-2,67
Коэффициент финансового левериджа	Козф.	0,70	0,70	0,00
Прирост заемного капитала	%	96,00	85,00	-12,94
Коэффициент автономии	Козф.	0,59	0,50	+18,00
Рентабельность капитала	%	92,40	97,00	-4,74
Рентабельность коммерческая	%	24,80	32,50	-23,69
Коэффициент общей ликвидности	Козф.	1,20	1,20	0,00
<b>Внутренние процессы</b>				
Операционный леверидж	Козф.	0,40	0,40	0,00
Ресурсоотдача совокупных ресурсов	Тыс. руб.	3,70	4,00	-8,11
Рентабельность необоротных активов	%	159,50	160,00	-0,31
Темп прироста совокупных текущих затрат предприятия	%	13,20	12,50	-5,30
Рентабельность текущих затрат	%	35,40	35,00	-1,13
Рентабельность основных средств	%	166,20	175,00	-5,29
<b>Информационные процессы</b>				
Износ основных средств	%	52,00	48,00	-7,69
Обеспечение сотрудников важной для работы информацией	Балл	4,00	4,00	0,00
Полнота охвата управленческих процессов в системе документооборота	%	80,00	85,00	-6,25
Удельный вес вовремя получаемой информации	%	79,00	80,00	-1,27
<b>Трудовые ресурсы</b>				
Рентабельность фонда оплаты труда	%	96,00	96,00	0,00
Уровень фонда оплаты труда	%	0,80	0,70	-12,50
Соотношение индекса прироста фонда оплаты труда и производительности труда	%	1,10	1,00	-9,09
Производительность труда	Тыс. руб./чел.	677,40	780,00	15,15
Сумма прибыли чистой, приходящейся на 1 работника	Руб./чел	167,70	184,00	9,72
Средняя заработная плата, отнесенная к среднеотраслевой	Козф.	1,13	1,20	6,19
Текучесть кадров	Козф.	0,02	0,02	0,00

Проведенный анализ сбалансированной системы показателей показал, что блок финансов имеет отрицательные отклонения от эталона в следующих показателях:

- прирост чистой выручки от реализации на 2,6 % отстает от эталона, что в первую очередь связано с непропорциональным увеличением объемов продаваемой продукции и увеличением цен, в связи с резким увеличением инфляции, также стоит отметить, что все же разрыв с эталоном не является критическим, так что в следующем периоде сможет достигнуть своей цели;

- в сравнении с эталонным значением, рентабельность капитала и коммерческая рентабельность исследуемого предприятия отстает на 4,74 и 23,69 % соответственно, что является довольно негативным явлением, связанным в первую очередь со снижением чистой прибыли предприятия, на что в свою очередь повлияло резкое увеличение производственных затрат;

- негативный рост заемного капитала по сравнению с эталонным значением показывает рост заемных средств в общей системе финансирования предприятия, так же стоит отметить, что все же данное увеличение не является критическим;

- так же стоит отметить положительную сторону сравнения такого показателя, как коэффициент автономии, которой намного выше нормативного отраслевого значения.

Блок внутренних процессов предприятия характеризуется не критическим, но все же отклонением исследуемых показателей от эталонных значений:

- прирост постоянных расходов в процессе осуществления деятельности предприятия является отрицательной тенденцией его развития, следовательно предприятие становится более уязвимым относительно вариабельности спроса рынка, т. к. неизменность большей части затрат при резком снижении доходов может привести к катастрофическим убыткам, следовательно предприятию рекомендуется акцентировать внимание на негативной тенденции для достижения целевого ориентира;

- все так же отрицательную тенденцию показателю рентабельности необоротных активов, текущих затрат и основных средств определило непропорциональное снижение чистой прибыли по отношению к исследуемым показателям;

- отклонение ресурсоотдачи от эталона обусловлено ростом активов, также как снижение отдачи собственного капитала обусловлено увеличением последнего.

Блок информационных процессов характеризуется четырьмя показателями:

- отклонение значения износа основных фондов от эталона в первую очередь связано с заморозкой плана по замене старого оборудования на предприятии;

- показатели обеспечения сотрудников важной для работы информацией (где 0 – неудовлетворительная информативность, а 5 – отличная

информативность), полноты охвата управленческих процессов в системе документооборота и удельный вес вовремя получаемой информации были взяты на предприятии из отчета о проведении опроса по поводу условий работы персонала.

Основополагающей частью деятельности любого предприятия представлен блоком трудовых ресурсов:

– рентабельность расходов на оплату труда и доля данного вида затрат свидетельствует о рациональности использования денежных средств в мотивационный аспект;

– значительные темпы прироста производительности труда с положительной стороны характеризуют предприятие, однако эталонность данного показателя присуща основному конкуренту, что свидетельствует о необходимости усиления мотивационной политики персонала, для роста эффективности от вложенного капитала;

– высокий уровень заработной платы непосредственно отражается на низком значении показателя текучести кадров, позволяющий удержать внутри предприятия ценных сотрудников и обеспечить непрерывность производственного процесса на постоянное обучение персонала, особенно в условиях недостаточности предложения на рынке труда.

Изученные блоки деятельности предприятия взаимосвязаны в сбалансированной системе показателей. Они способны влиять друг на друга как в положительную, так и в отрицательную сторону.

**Выводы.** Принципиальное отличие оценок, полученных с помощью сбалансированной системы показателей, от традиционных оценок эффективности управления текущими затратами состоит в том, что все показатели, входящие в сбалансированную систему, во-первых, сориентированы на стратегические цели горнодобывающего предприятия, во-вторых, взаимосвязаны и сгруппированы по определенному признаку, в-третьих, характеризуют степень соответствия деятельности исследуемого горнодобывающего предприятия определенному эталонному значению, которое определяется процессно-системной функцией объекта, местом и ролью горнодобывающего предприятия в общей системе экономического управления.

Таким образом, проведенное исследование показало, что сбалансированная система показателей эффективности реализации стратегии управления текущими затратами горнодобывающего предприятия является своеобразным способом мониторинга и эффективным инструментом как текущего, так и долгосрочного стратегического управления предприятием.

### *Литература*

1. Куранова, А. В. Управление затратами / А. В. Куранова. – М. : ООО «А-Приор», 2015. – 112 с.

2. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятий : учеб. / под ред. В. Я. Позднякова. – М. : НИЦ ИНФРА – М, 2015. – 617 с.

3. Фролова, Л. В. Экономическая диагностика деятельности предприятий: методический и практический инструментарий : учеб. пособие / Л. В. Фролова. - Донецк: ДонНУЭТ, 2007. – 158 с.

4. Бердникова, Т. Б. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия : учеб. пособие / Т. Б. Бердникова. – М. : ИНФРА – М, 2012. – 215 с.

5. Виноградская, Н. А. Диагностика и оптимизация финансово-экономического состояния предприятия: финансовый анализ : практикум / Н. А. Виноградская. – М. : МИСиС, 2011. – 118 с.

6. Попов, Д. Эволюция показателей стратегии развития предприятия / Д. Попов // Управление компанией. – 2003. – № 2. – С. 53–69.

УДК 657.01

## **СОЦИАЛЬНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ: СУЩНОСТЬ И ЗНАЧЕНИЕ ДЛЯ РАЗВИТИЯ СОЦИАЛЬНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ БИЗНЕСА**

**Бессарабов Владислав Олегович**

Государственная организация высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный университет экономики и торговли  
имени М. Туган-Барановского»  
г. Донецк

***Аннотация.** В статье рассмотрена и проанализирована сущность социальной отчетности, принципы ее составления в понимании ряда ученых. В работе акцентировано внимание на том, что процесс составления социальной отчетности должен быть поэтапно организован, для того чтобы социальная отчетность в полной мере раскрывала результаты взаимодействия компании и общества. Проведенный анализ мнений ученых позволил утверждать, что принципы составления социальной отчетности ошибочно отождествляются с качественными характеристиками отчетности. В связи с этим, в статье обосновывается необходимость раскрытия в социальной отчетности нефинансовой информации, которая должна, с одной стороны, соответствовать качественным характеристикам финансовой отчетности (которые определены международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), а с другой стороны, соответствовать специфическим качественным характеристикам.*

***Ключевые слова:** социальная отчетность, нефинансовая отчетность, этапы составления социальной отчетности, качественные характеристики социальной отчетности.*

## **SOCIAL REPORTING: ESSENCE AND IMPORTANCE FOR THE DEVELOPMENT OF SOCIAL RESPONSIBILITY OF BUSINESS**

**Bessarabov Vladyslav Olegovich**

State Organization of Higher Professional Education «Donetsk National University of Economics and Trade named after Mykhail Tugan-Baranovsky»,  
Donetsk

**Annotation.** *The essence of social reporting, the principles of its compilation in the understanding of a number of scientists are considered and analyzed in the article. The paper emphasizes that the process of compiling social reporting should be organized in stages, so that social reporting fully discovers the results of the interaction between the company and society. The conducted analysis of the opinions of scientists allowed to assert that the principles of compiling social reporting are mistakenly identified with qualitative characteristics of reporting. In this connection, the article substantiates the need to disclose non-financial information in social reporting, which, on the one hand, must correspond to the qualitative characteristics of financial reporting (defined by IFRS), and on the other hand, to meet specific quality characteristics.*

**Keywords:** *social reporting, non-financial reporting, stages of compiling social reporting, qualitative characteristics of social reporting.*

**Постановка проблемы.** Развитие социальной ответственности бизнеса не может происходить без учета, как общественных интересов в целом, так и интересов заинтересованных сторон хозяйствующих субъектов в частности. Все это подчеркивает необходимость формирования достоверной информации, которая способна в полной мере удовлетворить информационные потребности общества и может быть получена не только из финансовой отчетности, но и социальной.

Социальная отчетность позволяет демонстрировать результаты не только проводимых компанией благотворительных и спонсорских программ, но и любых других социально значимых сторон ее деятельности, которые способствуют улучшению взаимоотношений с потребителями, государственными органами, контрагентами, банками и другими заинтересованными сторонами. В свою очередь опыт ведущих украинских и российских компаний в сфере социально ответственной деятельности (таких как «ДТЕК», «Метинвест», «Лукойл», «Норильский никель») доказывает необходимость формирования социальной отчетности для более эффективного взаимоотношения с заинтересованными сторонами компании.

**Анализ исследований и публикаций.** Изучению проблем составления социальной отчетности, вопросам ее структуры посвящены работы многих ученых, среди которых можно выделить В. О. Воробей, И. Е. Журковская, В. П. Звонарь, Н. В. Парушина, Т. А. Баркова, М. А. Проданчука, Е. М. Сорокина и др. [1–7, 9–13]. Отдельные аспекты процесса составления социальной отчетности рассмотрены О. Ю. Омельченко, С. Г. Дзюбой в контексте банковской деятельности [8].

Несмотря на то, что термин «социальная отчетность» в экономической литературе используется достаточно часто, единого мнения у ученых по поводу ее сущности нет.

Также следует отметить, что ученые очень редко дают собственное определение такой отчетности, что предопределило **цель статьи**, которая заключается в исследовании сущности социальной отчетности, этапов ее

составления, а также определении ряда качественных характеристик, которым должна соответствовать информация, представленная в социальной отчетности.

**Основные результаты исследования.** Бондаренко С., Воробей В. О. под социальной отчетностью понимают документально оформленную совокупность данных коммерческой организации, отражающих среду существования компании, принципы и методы сотрудничества с группами влияния, результаты деятельности компании в экономической, социальной, экологической сфере жизни общества [1].

Евтушенко В. А. отмечает, что «социальная или нефинансовая отчетность – это отчеты компаний, включающие информацию не только о результатах финансово-экономической деятельности (прибыль, дивиденды, инвестиции, компенсации сотрудникам, репутация и т. д.), но и социальных (здравоохранение и безопасность, трудовые отношения, этика бизнеса, взаимоотношения с коренными народами и т. д.) и экологических (используемая энергия, выбросы углерода, использования земли и экосистем, техногенные аварии, соответствие / несоответствие экологическому законодательству и т. д.) показателях» [11].

Горфинкеля В. Я. указывает, что «социальный отчет предприятия – это не просто свод количественных и качественных показателей его общественной деятельности, а сложная система информации, отражающая не только благотворительные и спонсорские программы предприятия, но и любые другие социально значимые аспекты его деятельности, которые могут повлечь существенные последствия для самого предприятия, потребителей его продукции, акционеров, государственных органов, контрагентов или любых других связанных с ним групп общества» [2].

Груздева Н. Р. под социальным отчетом понимает добровольно подготовленный документ, объективно отражающий достоверную нефинансовую информацию об эффективности управления организацией [7].

Колот А. Р. отмечает, что социальную отчетность – это отчетность об экономических, экологических и социальных результатах деятельности, это отражение в специальной документации состояния внедрения концепции корпоративной социальной ответственности [4].

Проданчук М. А. определяет социальную (нефинансовую) отчетность как совокупность данных компании, организации, отражает среду обитания ее, принципы и методы сотрудничества с группами влияния, результаты деятельности компании в экономической, социальной и экологической сфере жизни общества [11].

Дерий В. А., Дерий М. В. пишут, что нефинансовая отчетность «...это отчетность предприятий, основанная на показателях его экономического, экологического или социального развития или конкретных мероприятий такого же направления» [5].

Некоторые ученые [9, 12] трактуют социальную отчетность как публичное письменное информирование акционеров, сотрудников, партнеров и

всего общества о том, как и какими темпами компания реализует заложенные в своей миссии или стратегических планах цели развития.

Лазоренко А. В., Колышко Р. П. расширили определение социальной отчетности «...публичное письменное информирование акционеров, сотрудников, партнеров и всего общества о том, как и какими темпами, компания реализует заложенные в своей миссии или стратегических планах развития цели в сферах устойчивого развития, социального благополучия и экологической стабильности» [6].

Итак, из представленных определений социальной (нефинансовой) отчетности, следует, что ученые по-разному ее трактуют. Несмотря на многообразие точек зрения, все они по существу верны и представляют разное видение содержания нефинансовой отчетности. Авторы едины в том, что социальная отчетность должна не только включать количественные, но и качественные показатели результатов взаимодействия субъекта хозяйствования с обществом.

В дополнение к палитре трактовок социальной (нефинансовой) отчетности учеными можно привести определение Всемирного бизнес-совета по устойчивому развитию (WBCSD): социальная отчетность – добровольная презентация информации о социальной, экономической и экологической результативности компании, стандартизированной в соответствии с одной из систем показателей результативности и предоставляемая ее в публичном доступе всем заинтересованным сторонам [12].

Всемирный бизнес-совет по устойчивому развитию в приведенном выше определении, акцентирует внимание на том, что составление социальной отчетности является добровольным, но в тоже время информация, которая представляется в ней, должна быть стандартизированной в соответствии с одной из систем показателей результативности.

Следует отметить, что Всемирный бизнес-совет не единственная организация, настаивающая на стандартизации информации, представляемой в социальной отчетности. Многие общественные организации принимают участие в разработке соответствующих законодательных актов вместе с государственными органами в Дании, Швеции, Норвегии, Голландии, Франции, Великобритании, Канаде. Также в перечисленных странах крупные компании обязаны ежегодно публиковать свои социальные отчеты [12].

Анализ приведенных определений позволяет сформировать собственное определение социальной отчетности как совокупности взаимосвязанных количественных и качественных показателей, отражающих экономические, экологические, социальные результаты взаимодействия компании и общества.

Для того чтобы социальная отчетность в полной мере раскрывала результаты взаимодействия компании и общества, процесс ее составления должен быть поэтапно организован.

Учитывая широкий спектр информационных потребностей заинтересованных сторон, компаниям приходится принимать непростые решения относительно объема информации и степени ее детализации, что

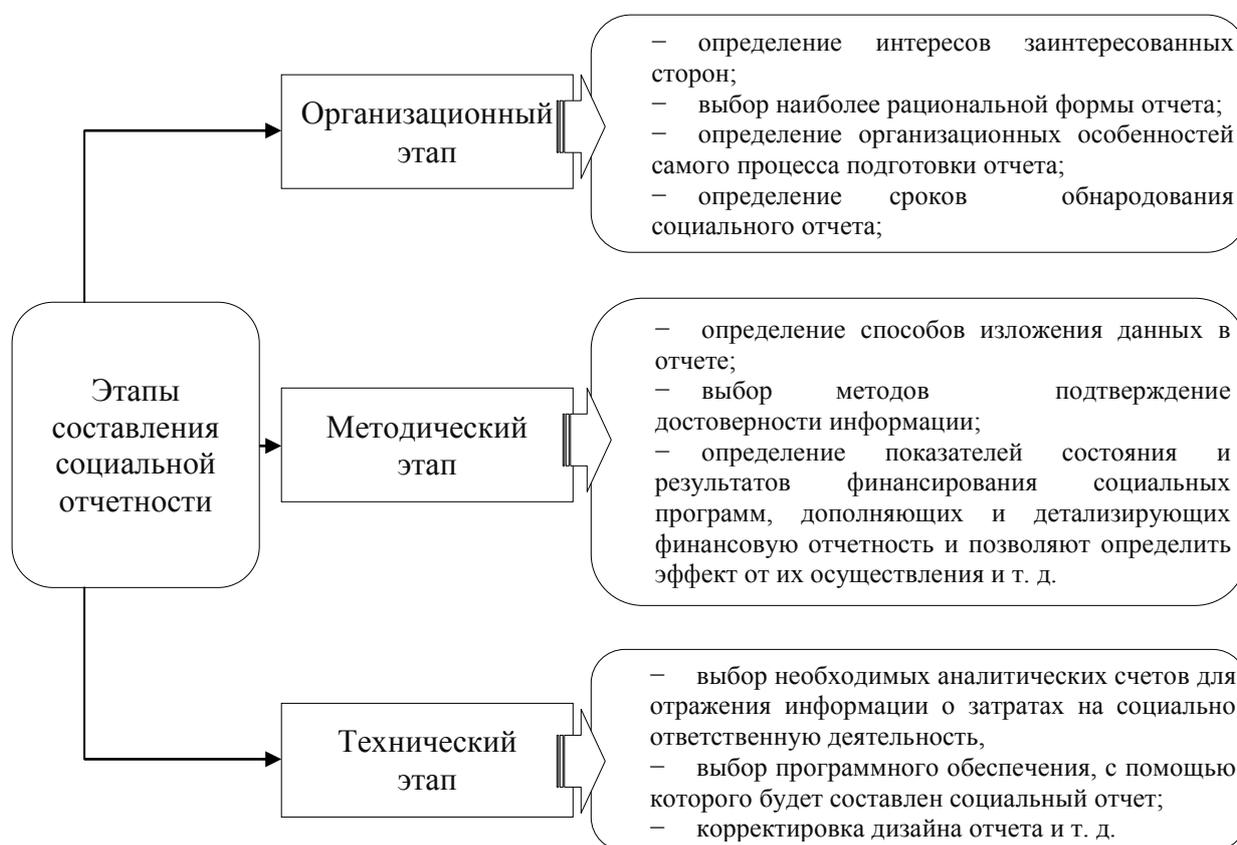
оказывает непосредственное влияние на этапы составления социальной отчетности.

Процесс составления социальной отчетности достаточно сложный и предусматривает несколько этапов, которые схематично представлены на рисунке 1.

Процесс составления социальной отчетности можно разделить на три этапа: организационный, методический и технический. Рассмотрим каждый этап:

### 1. Организационный этап

Цель организационного этапа заключается в создании необходимых организационных условий для процесса составления социального отчета, а именно: определение интересов заинтересованных сторон, выбор формы отчета (стандартизированный или отчет свободной формы), определение организационных особенностей самого процесса подготовки отчета, сроков его обнародования, дизайна отчета и т. д.



**Рисунок 1 – Этапы составления социальной отчетности**

### 2. Методический этап

Целью этапа является формирование структуры и содержания социального отчета. Для этого необходимо определить способы изложения данных в отчете, определить методы подтверждения достоверности информации, идентифицировать показатели состояния и результатов финансирования социальных программ, которые дополняют и детализируют

финансовую отчетность и позволяют определить эффект от их осуществления и т. д.

### 3. Технический этап

Целью технического этапа является обеспечение всего комплекса работ по обработке учетной информации для процесса составления социального отчета технической составляющей, а именно: программным обеспечением, с помощью которого будет составлен социальный отчет и т. д.

Сложность процесса составления социальной отчетности обусловлена тем, что информирование общества компаниями должно происходить не только в контексте достигнутых экономических результатов, а и в контексте стратегических экономических, социальных и экологических планов и прогнозов.

Отражая экономические, экологические, социальные результаты взаимодействия субъекта хозяйствования и общества в социальной отчетности, прежде всего, необходимо четко определить, каким качественным характеристикам она должна соответствовать, какие принципы должны быть положены в основу ее составления.

Выделение и классификация общих принципов бухгалтерского учета, составление финансовой и социальной отчетности является предметом дискуссий на протяжении уже длительного периода времени. В экономической литературе нет достаточно четкого выделения принципов составления социальной отчетности, зачастую они отождествляются с принципами социально ответственной деятельности.

Так, В. П. Звонарь выделяет такие базовые принципы социальной отчетности, как точность, объективность, однозначность критериев, публичность [3].

Герасименко О. С. выделяет следующие принципы социальной отчетности: полнота, контекст устойчивого развития, значимость, точность, сопоставимость объективность, своевременность и т. д. [5]

Шигаев А. И. принципы составления социальной отчетности делит на 3 группы [13]:

- фундаментальные (релевантность, правдивое представление, адресность);
- усиливающие (сравнимость, проверяемость, своевременность, понятность, существенность);
- ограничивающие (этичность, конфиденциальность, рациональность).

Парушина Н. В. и Баркова Т. А. предлагают несколько иные классификационные признаки принципов формирования социальной отчетности. Авторы исходят из позиций, связанных с качеством, доступностью, требованиями к процессу подготовки и содержанию отчетов. Эти принципы имеют специфическое содержание. К ним относятся:

- системообразующие принципы подготовки отчета (открытость, вовлечение заинтересованных сторон, верифицируемость);

- принципы, определяющие содержание отчета (полнота, значимость, контекст устойчивого развития, экономика + экология + социальная сфера);
- принципы, относящиеся к качеству и достоверности отчета (точность, объективность, сопоставимость);
- принципы, относящиеся к доступности отчета (ясность, своевременность) [9].

Анализ мнений ученых представленных выше, позволяет констатировать, что принципы составления социальной отчетности ошибочно отождествляются с качественными характеристиками отчетности.

В процессе исследования [10] мы пришли к выводу, что в социальной отчетности отражается информация о финансовых и нефинансовых результатах деятельности компаний. С этим, социальная отчетность, с одной стороны, должна соответствовать качественным характеристикам финансовой отчетности (которые определены МСФО), а с другой стороны, соответствовать специфическим качественным характеристикам.

Раскрытие показателей финансового характера в социальной отчетности происходит одновременно с представлением нефинансовой информации, следовательно, возникает необходимость в определении ряда специфических качественных характеристик, которым должна соответствовать информация в социальной отчетности.

Нами сформированы специфические качественные характеристики социальной отчетности:

- охват заинтересованных пользователей (социальный отчет должен «удовлетворять «разумные» ожидания» заинтересованных сторон, больше ориентироваться на тех пользователей отчетной информации, взаимодействие с которыми находится на этапе активного развития);
- контекст социальной ответственности и устойчивого развития (информация, представленная в социальном отчете, должна быть представлена в надлежащем контексте, отражать не только показатели отдельно взятого субъекта хозяйствования, но и его вклад в изменение экономических, экологических и социальных условий на местном, региональном и глобальном уровнях);
- сбалансированность показателей (в социальной отчетности должны отражаться как позитивные, так и негативные стороны взаимодействия с обществом).

Для того чтобы социальная отчетность соответствовала указанным качественным характеристикам, дальнейшие исследования должны быть направлены на определение перечня финансовых показателей (отвечающих качественным характеристикам МСФО) и содержания нефинансовой информации (отвечающей предложенным специфическим характеристикам), их взаимосвязи и взаимообусловленности.

**Выводы.** По результатам проведенного исследования можно сделать следующие выводы:

– предложено собственное определение социальной отчетности как совокупности взаимосвязанных количественных и качественных показателей, отражающих экономические, экологические, социальные результаты взаимодействия компании и общества;

– определены этапы составления социальной отчетности, сущность которых должна заключаться в разработке комплекса организационных, методических, технических мероприятий для процесса составления социального отчета;

– обосновано, что социальная отчетность, с одной стороны, должна соответствовать качественным характеристикам финансовой отчетности (которые определены МСФО), а с другой стороны соответствовать специфическим качественным характеристикам.

### *Литература*

1. Воробей, В. О. Нефинансовая отчетность: инструмент социально ответственного бизнеса. / В. О. Воробей, И. Е. Журковская // Инициатива Глобального договора в Украине. – К. : Представительство ООН в Украине, 2010. – 84 с.

2. Грекова, Г. И. Роль корпоративной социальной ответственности в общественном развитии / Г. И. Грекова // Экономика российских регионов: теоретические и практические подходы к решению актуальных проблем развития : сбор. тез. науч.-практ. конф. 2011. – С.47 – 52.

3. Звонарь, В. П. Аутсорсинговая модель реализации корпоративной социальной ответственности / В. П. Звонарь // Демография и социальная экономика : научно-экономический и общественно-политический журнал. – 2009. – № 2 (12). – С. 123–133

4. Колот, А. Р. Корпоративная социальная ответственность, социальная отчетность и аудит как современные институты и технологии социального развития / Колот А. Р. // Украина: аспекты труда. 2010. – № 3. – С. 3–9.

5. Король С. Ю. Нефинансовая отчетность предприятия / С. Ю. Корль // Вестник КНТЭУ. 2011. – № 6. – С. 102 – 113.

6. Кольшко Р. П., Лазоренко А. В. Руководство по КСО. Базовая информация по корпоративной социальной ответственности / Р. П. Кольшко, А. В. Лазоренко. – М. : Энергия, 2008. – 96 с.

7. Одинцова, Т. Н. Обеспечение прозрачности корпоративной отчетности как элемент модернизации мировой финансовой / Т. Н. Одинцова // Сб. науч. тр. Национального университета Государственной налоговой службы Украины. 2010. – № 2. – С.156 – 166.

8. Омельченко, О. Ю. Облік у банках : навч. посіб. /О. Ю.Омельченко, С. Г. Дзюба. – Донецьк : ЛанДон-XXI, 2014. – 488 с.

9. Парушина, Н. В. Формирование корпоративной социальной отчетности в современных условиях/ Н. В. Парушина, Т. А. Баркова // Вестник ОрелГИЭТ. 2010. № 4. С. 12 – 19.

10. Петренко, С. Н. Формирование объектов социально ориентированного учета и раскрытия информации о них в финансовой и социальной отчетности / С. Н. Петренко, В. О. Бессарабов // Вестник ДонНУЭТ : науч. журнал 2013. – № 4. – С.183–192.

11. Проданчук, М. А. Нефинансовая отчетность – эффективный инструмент в реализации управленческих решений / М. А. Проданчук // Сб. науч. тр. Таврического государственного агротехнологического университета (экономические науки). – 2013. – № 2 (2). – С. 202–214.

12. Сорокина, Е. М. Социальная отчетность организаций / Е. М. Сорокина// Бухгалтерский учет, экономический анализ и контроль в условиях формирования и развития современных концепций управления : тез. выступлений XII Междунар. науч. конф. – Житомир : ЖДТУ, 2013. – С. 297–299.

13. Шигаев, А. И. Подготовительный этап составления отчета об устойчивом развитии согласно международным стандартам / А. И. Шигаев// Международный бухгалтерский учет. – 2011. – № 11. – С. 39–48.

УДК 658.15

## **УПРАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫМИ ПОТОКАМИ ПРЕДПРИЯТИЯ И ИХ ОПТИМИЗАЦИЯ**

**Бойко Любовь Александровна**

Автомобильно-дорожный институт

Государственного образовательного учреждения

высшего профессионального образования

«Донецкий национальный технический университет»

г. Горловка

*Аннотация.* Актуальной задачей для любого предприятия является эффективное регулирование денежных потоков. Все повторяющиеся на предприятии операции сводятся к денежным поступлениям и денежным платежам. Движение денежных средств фирмы представляет собой непрерывный процесс. В статье исследован механизм формирования денежных потоков. Приведены меры для увеличения притока денежных средств.

*Ключевые слова:* химическая промышленность, инвестиционная стратегия, денежный поток, прибыль

## **MANAGEMENT OF CASH FLOWS OF THE ENTERPRISE AND THEIR OPTIMIZATION**

**Boyko Lyuba**

Automobile and Highway Institute

of State Higher Educational Establishment

«Donetsk National Technical University»

Gorlovka

**Abstract.** *Effective regulation of cash flows is an urgent task for any enterprise. All recurring operations at the enterprise are reduced to cash receipts and cash payments. The company's cash flow is an ongoing process. The article investigates the mechanism of formation of cash flows. Measures are provided to increase the flow of funds.*

**Keywords:** *chemical industry, investment strategy, cash flow, profit.*

**Постановка проблемы.** Целью данной статьи является рассмотрение вопросов оценки финансового состояния предприятия с учетом определения внутреннего механизма формирования денежных потоков. Предложены меры для увеличения притока денежных средств на предприятии.

**Анализ исследований и публикаций.** Вопросы оценки финансового состояния предприятий рассматривались в трудах отечественных и зарубежных ученых, в частности А. И. Барановского, В. М. Ивахненко, А. А. Терещенко, И. А. Бланка, А. М. Поддериогина, А. Н. Волковой, В. В. Ковалева, Р. С. Сайфулина, В. Савицкой, А. Д. Шеремета и др. Анализ экономической литературы свидетельствует о наличии различных толкований сущности финансового состояния, об отсутствии единого мнения относительно группировки и способа вычисления показателей оценки финансового состояния

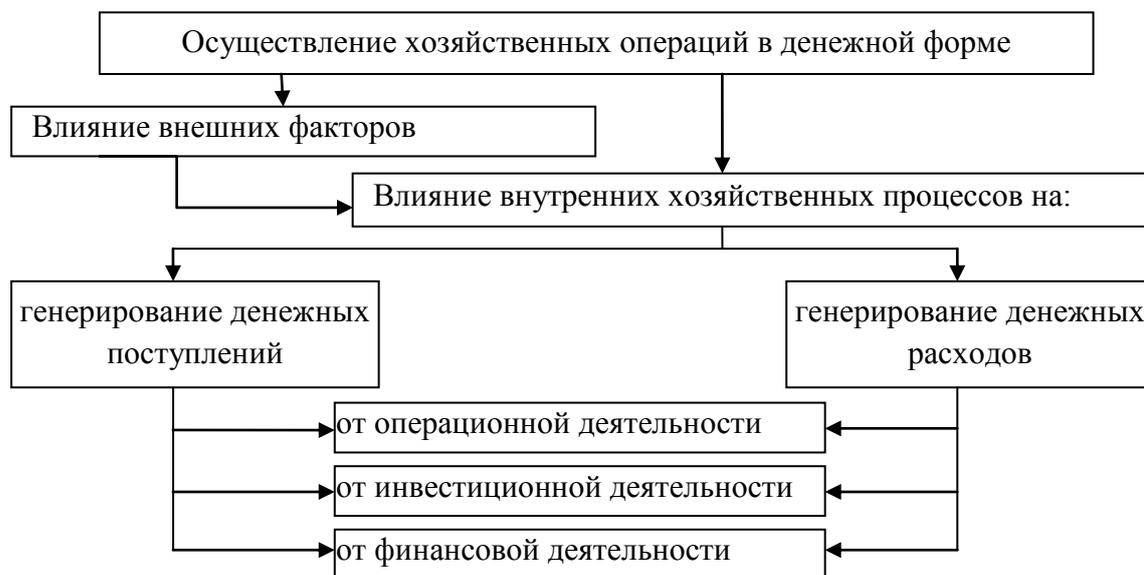
**Цель исследования** – формулирование основных принципов управления денежными потоками на примере предприятия химической промышленности и поиск возможностей их оптимизации.

**Основные результаты исследования.** Денежный поток – это денежные средства, получаемые предприятием от всех его видов деятельности и расходуемые на обеспечение его дальнейшей деятельности. Денежные потоки представляют собой важный объект управления финансами предприятия. Проблема управления денежным потоком предприятия актуальна, не смотря на то, что выработано множество методик по решению данной проблемы.

Основу механизма формирования денежных потоков составляют динамические процессы, связанные с генерированием денежных поступлений и расходов от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности, которые наглядно представлены на рисунке 1. Данные процессы определяют внутренний механизм формирования денежных потоков.

На баланс денежного потока в химической промышленности сильное влияние оказывают внешние факторы. К внешним факторам относятся: уровень развития страны, система договорных отношений между хозяйствующими субъектами, степень развития кредитной системы, колебания курсовой стоимости основных валют, величина, структура и динамика отчислений в налоговые органы, внебюджетные фонды и иные контролирующие органы. К внутренним – жизненный цикл предприятия, продолжительность операционного цикла, степень материалоемкости, трудоемкости и капиталоемкости производства, активность предприятия в плане привлечения

заемных средств, дивидендная политика предприятия и направление распределения чистой прибыли.



**Рисунок 1 – Механизм формирования денежных потоков**

Основным видом деятельности для химических предприятий является операционная. Немало важным для предприятий является инвестиционная деятельность и финансовая.

Основная деятельность – операции, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг), которые являются главной целью создания предприятия и обеспечивают основную часть его доходов.

Инвестиционная деятельность – совокупность операций по приобретению и реализации долгосрочных (необоротных активов), а также краткосрочных (текущих) финансовых инвестиций.

Финансовая деятельность – совокупность операций, которые приводят к изменению величины и (или) состава собственного и заемного капитала.

Учитывая особенности химической промышленности, а так же влияние внешних и внутренних факторов, предприятию стоит тщательно разрабатывать методы управления денежными потоками. Низкая степень эффективности управления денежными потоками приводит к негативным последствиям, которые отражаются на финансовых результатах деятельности хозяйствующего субъекта.

Актуальной задачей для любого предприятия является обеспечение регулирования денежных потоков. Поток денежных средств – это полученные предприятием ресурсы от финансовой, операционной и инвестиционной деятельности минус потраченные средства. Денежный поток следует рассматривать в нескольких ракурсах:

- во-первых, в понятиях финансовой отчетности (форма № 4);
- во-вторых, в аспекте внутренних целей. Необходимо знать текущие параметры денежной массы, динамику поступлений и выплат за установленный

отрезок времени, обусловленный базовой технологией, т. е. денежную и технологическую эластичность. Даже если организация по финансовой отчетности остается прибыльной, она может ощущать на себе финансовую «удавку», обусловленную дебиторской политикой или действиями материнской компании (известная «болезнь банкротства» доходных, но неликвидных организаций);

– в-третьих, для целей эффективного управления;

– в-четвертых, для внешних инвесторов, которые должны быть защищены от манипуляций топ-менеджмента, например, в виде матрицы Мобли;

– в-пятых, для акционеров. Денежный поток характеризует финансовый потенциал и доходность компании, ее способность к генерированию прибыли.

В текущей деятельности приходится работать в основном с денежными средствами, а не с прибылью, так что денежный поток, бывает более значим, чем прибыль. С позиций контроля и оценки эффективности управления предприятием весьма важно представлять, какие виды деятельности обеспечивают основной объем денежных поступлений и расходов. Для управления денежными потоками предприятия необходимы информативная достоверность и прозрачность, которые обеспечиваются благодаря требованиям финансовой отчетности, в первую очередь формой № 4 «Отчет о движении денежных средств». С позиции текущей деятельности денежные средства играют важнейшую роль. Еще М. Фридмен, говоря о преимуществах и недостатках анализа денежных потоков, отмечал, что несмотря на то, что деньги имеют очень короткий жизненный цикл – 12–16 мес., они являются великолепным инструментом краткосрочных прогнозов, поскольку абсолютно точны. Именно по этой причине многие компании, в том числе и рассматриваемые в настоящей статье, помещают форму № 4 в открытый доступ с лагом минимум в один год [4].

Дестабилизация денежного потока предприятия может быть вызвана разными причинами, но в любом случае это ведет к негативным последствиям. Причины такого финансового недуга бывают внутренние и внешние. Внешние причины – кризис неплатежей, рост цен на энергоносители, конкуренция, инфляция, внутренние – сокращение объема продаж, слабое финансовое планирование, низкая квалификация кадров. Менеджмент компании должен фокусироваться прежде всего на внутренних причинах, поскольку тревожные тенденции могут быть предупреждены и нивелированы качественным анализом и планированием, основные положения которых рассмотрены далее.

Наиболее популярным инструментом анализа являются финансовые коэффициенты. Во-первых, они не зависят от инфляции, т. е. всегда сопоставимы. Во-вторых, большинство из коэффициентов имеет нормативное или рекомендуемое значение, благодаря чему можно разработать эффективную финансовую политику. В-третьих, последовательная динамика коэффициентов

из года в год является прекрасным инструментом для контроля, планирования и прогнозирования

Для балансирования ситуации компания может воспользоваться проверенными традиционными методами. Как известно, для увеличения притока денежных средств применяются следующие меры:

1) краткосрочные: продажа или сдача в аренду необоротных активов; рационализация ассортимента продукции на основе эластичности; реструктуризация дебиторской задолженности; использование частичной предоплаты; разработка системы скидок для покупателей; привлечение внешних источников краткосрочного финансирования;

2) долгосрочные: дополнительная эмиссия акций; реорганизация предприятия; поиск новых стратегических партнеров и инвесторов.

В то же время для уменьшения оттока денежных средств используются меры:

1) краткосрочные: сокращение затрат; отсрочка платежей по обязательствам; использование скидок поставщиков; пересмотр программы инвестиций; налоговое планирование; вексельные расчеты и взаимозачеты;

2) долгосрочные: заключение долгосрочных контрактов, предусматривающих скидки или отсрочки платежей; налоговое планирование.

В целях финансового анализа целесообразно создать и последовательно контролировать динамику конструкций.

При четко функционирующей системе планирования движения денежных средств руководство компании имеет возможность оперативно принимать решения по поиску источников финансирования для покрытия кассовых разрывов. При этом необходимо выполнять финансовый анализ и контролировать денежную эластичность. Полезно также пересмотреть дебиторскую политику – для того чтобы не потерять контроль над ситуацией. Если не изменить время поступления дебиторской задолженности, то организация может из стабильной, имеющей временные кассовые разрывы, превратиться в убыточную, прийти в состояние номинального банкротства.

Обеспечение эффективного функционирования деятельности предприятий химической промышленности, роста финансовой устойчивости, платежеспособности, деловой активности и финансовых результатов напрямую связано с инвестициями, поскольку они являются:

1) источником формирования производственного потенциала организации;

2) механизмом реализации стратегических целей экономического развития;

3) механизмом оптимизации структуры активов;

4) основным фактором формирования долгосрочной структуры капитала;

5) важнейшим условием обеспечения роста рыночной стоимости организации;

- 6) инструментом реализации инновационно-инвестиционной политики;
- 7) механизмом решения социальных задач.

Одним из самостоятельных видов хозяйственной деятельности предприятий химической промышленности и важнейшей формой реализации его экономических интересов выступает инвестиционная деятельность.

Инвестиционной деятельности предприятий химической промышленности присущи следующие особенности:

- 1) инвестиционная деятельность выступает главной формой обеспечения операционной (текущей) деятельности организации;
- 2) формы и методы инвестиционной деятельности менее зависимы от отраслевых особенностей организации, чем ее операционная деятельность;
- 3) объемы инвестиционной деятельности неравномерны во времени;
- 4) инвестиционная прибыль в процессе осуществления инвестиционной деятельности формируется со значительным «лагом запаздывания»;
- 5) инвестиционная деятельность формирует самостоятельный вид денежных потоков предприятия, которые существенно различаются в отдельные периоды по своей направленности;
- 6) инвестиционной деятельности присущи инвестиционные риски

Особенности реализации управления денежными потоками предприятия будут зависеть от локализации совокупности денежных потоков по видам деятельности предприятия – операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

**Выводы.** Управление денежными потоками осуществляется в соответствии с поставленными целями, обоснование которых является начальным этапом формирования модели управления денежными потоками, в которую закладываются общие и специфические цели. Четкое и согласованное управление денежной массой, как одной из важнейших частей финансовой деятельности, позволит рационально связать и синхронизировать имеющиеся денежные потоки для обеспечения финансового равновесия организации.

### ***Литература***

1. Бланк, И. А. Управление финансовой стабилизацией предприятия // И. А. Бланк – К: Ника-Центр, Эльга, 2003. – 496 с.
2. Ван Хорн, Дж. К. Основы управления финансами // Дж. К. Ван Хорн: Пер. с англ./гл. ред. Я. В. Соколов. – К.: Финансы и статистика, 2008. – 800 с.
3. Колласс, Б. Управление финансовой деятельностью предприятия. Проблемы, концепции и методы : учеб. пособ. // Б. Колласс. – М.: Финансы, ЮНИТИ, 2011. – 576 с.

## SWOT-АНАЛИЗ ПРОЦЕССА ПОВЫШЕНИЯ ПРОИЗВОДИТЕЛЬНОСТИ ТРУДА ДЛЯ ПРЕДПРИЯТИЯ ЖИЛИЩНО- КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА

**Чорноус Оксана Ивановна, Возиянова Виктория Александровна**

Автомобильно-дорожный институт  
Государственного образовательного учреждения  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** В статье построена матрица SWOT-анализа процесса повышения производительности труда как фактора обеспечения энергоэффективности производства. Выявлены сильные и слабые стороны реализации этого процесса, а также угрозы и возможности влияния внешней среды на деятельность предприятий жилищно-коммунального хозяйства (ЖКХ).*

***Ключевые слова:** SWOT-анализ, слабые и сильные стороны, возможности, угрозы, производительность труда.*

## SWOT-ANALYSIS OF THE INCREASE PROCESS LABOR PRODUCTIVITY

**Chornous Oksana Ivanovna, Vozianova Victoria Alexandrovna**

Automobile and highway institute  
of state higher educational establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

***Annotation.** The article is devoted to the SWOT-analysis matrix of the process of increasing labor productivity as a factor in ensuring energy efficiency of production. The strengths and weaknesses of the implementation of this process, as well as threats and opportunities for the influence of the external environment on the activities of housing and communal services enterprises, have been identified.*

***Keywords:** SWOT analysis, weaknesses and strengths, opportunities, threats, labor productivity.*

***Постановка проблемы.** Современная экономическая ситуация и кризисное состояние экономики Донецкого региона обусловили необходимость повышения эффективности труда как на уровне предприятия – первичного звена общественного производства, так и на уровне всех отраслей экономики в целом. Повышение производительности труда является обязательным условием прогресса и развития производства. Систематический рост производительности*

труда имеет приоритетное значение для повышения эффективности функционирования любого предприятия, отрасли промышленности, всего хозяйственного комплекса, для повышения материального благосостояния каждого работающего. Именно поэтому выбранная тема является весьма актуальной.

**Анализ исследований и публикаций.** Проблема повышения производительности труда стала предметом внимания многих зарубежных исследователей, в частности П. Друкера, К. Маркса, И. Масааки, Д. Синка, Ф. Тейлора, Р. Хейлбронера, А. Файоля, Г. Форда, Г. Эмерсона и др. Среди современной отечественной экономической литературе теоретическое понимание проблем производительности в условиях рыночной экономики представлено в работах Д. Богини, Р. Гаврилова, О. Гришновой, Л. Костиной, П. Хромова и др.

**Цель исследования:** построить матрицу SWOT-анализа процесса повышения производительности труда с учетом отраслевой специфики ЖКХ, выявить сильные, слабые стороны, возможности и угрозы реализации этого процесса.

**Основные результаты исследования.** Производительность труда – основной показатель экономической эффективности отрасли и предприятия. Понятие «производительность труда» в рыночных условиях хозяйствования рассматривается как эффективное использование всех видов ресурсов и определяется соотношением стоимости реализуемых на рынке товаров и услуг к численности нанятых работников. Управление производительностью труда предполагает эффективную организацию всех ее элементов и факторов, что в конечном итоге приводит к росту производительности труда, повышению экономического уровня и обеспечению достойного уровня жизни. Поэтому проблема повышения производительности труда – главная задача ведения эффективной деятельности отдельного предприятия и экономики страны в целом. Данное обстоятельство объясняется следующими положениями: соответствующий уровень производительного труда обеспечивает конкурентные преимущества предприятия; производительность труда зависит от организации производства, охраны труда и безопасности трудовой деятельности; уровень производительности труда на отдельном предприятии отражает качество жизни населения. Поскольку производительность труда зависит от многих факторов, важной задачей является комплексный анализ и оценка влияния каждого фактора на повышение производительности труда и обеспечение растущих темпов эффективности производства.

Одним из методов такого комплексного исследования является SWOT-анализ таблица 1, который предусматривает оценку: сильных внутренних сторон (конкурентных преимуществ); слабых внутренних сторон (недостатков), что усложняет условия развития; внешних благоприятных возможностей; внешних потенциальных угроз. SWOT-анализ дает возможность определить стратегическое положение фирмы в контексте изменений, происходящих в предпринимательской среде. Он обеспечивает механизм системного мышления в тех пределах, в рамках которых организация способна противостоять внешним воздействиям.

**Таблица 1 – Общая схема SWOT-анализа**

Среда	Позитивное влияние	Негативное влияние
Внутренняя	strengths (сила)	weaknesses (слабые стороны)
Внешняя	opportunities (возможности)	threats (угрозы)

Рассмотрим SWOT-анализ на примере жилищно-коммунального предприятия СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго». Предприятие СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго» создано с целью реализации политики в сфере теплоснабжения потребителей, обеспечения надежной и безопасной эксплуатации магистральных и местных (распределительных) тепловых сетей, получения прибыли от всех других видов хозяйственной деятельности, не запрещенных законодательством. Для достижения указанных целей предприятие осуществляет следующие основные виды деятельности: обслуживание и эксплуатация котельного оборудования; техобслуживание и проверка приборов учета тепловой энергии; замена элементов питания на приборах учета тепловой энергии; выдача технических условий на деятельность, связанную с тепло- и водоснабжением; подготовка проектно-сметной документации на деятельность, связанную с тепло и водоснабжением; промывка внутренних систем отопления; ремонт и замена вводов тепловых сетей; ремонт и замена тепловых сетей и тепловой изоляции. Проблемы и перспективы развития предприятий жилищно-коммунального хозяйства в Донецком регионе представлены в таблице 2.

**Таблица 2 – Проблемы и перспективы развития предприятий ЖКХ в Донецком регионе**

Проблема	Пути решения
Критическое состояние основных фондов	Модернизация и освоение основных средств за счет использования лизинга и концессии
Низкий уровень внедрения энергоэффективных технологий	Увеличение обеспечения потребителей приборами учета тепла, газа и воды
Несовершенство тарифной политики	Нормативное регулирование установления экономически обоснованных тарифов; включение в тариф инвестиционной составляющей
Недостаток собственных финансовых ресурсов	Государственное влияние на улучшение инвестиционного климата
Отсутствие сотрудничества с частными инвесторами и международными финансовыми учреждениями	Популяризация механизма государственно-частного партнерства среди предприятий коммунальной инфраструктуры
Высокий уровень дебиторской задолженности за услуги ЖКХ	Разработка подходов по повышению ответственности неплательщиков

Проведя SWOT-анализ производительности труда на СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго», можно выделить слабые и сильные стороны предприятия, угрозы и возможности внешней среды. Результаты SWOT-анализа представлены в таблице 3.

**Таблица 3 – SWOT-анализ производительности труда СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго»**

	Сильные стороны	Слабые стороны
Внутренняя среда	1. Предприятие занимает монопольное положение на рынке 2. Стабильный спрос на услуги предприятия 3. Охватывает все слои населения 4. Организационная структура соответствует современным условиям предпринимательской среды	1. Дефицит оборотных финансовых средств 2. Недостаток собственных инвестиционных ресурсов 3. Отсутствие четкой стратегии и программы развития предприятия 4. Удовлетворительное техническое оснащение 5. Высокая степень износа сетей и технологического оборудования 6. Недостаточно высокая квалификация персонала
	Возможности	Угрозы
Внешняя среда	1. Финансирование инвестиционных проектов государством путем внесения из бюджета города денежных средств в уставной капитал предприятия 2. Внедрение инновационных технологий 3. Внедрение ресурсосберегающих и энергоэффективных технологий 4. Повышение квалификации персонала	1. Нестабильность политической системы 2. Нестабильность экономики 3. Подорожание энергоресурсов 4. Высокая зависимость экономики предприятия от уровня тарифов на топливно-энергетические ресурсы 5. Нестабильность валюты

Итак, из матрицы SWOT-анализа производительности труда предприятия СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго» можно сделать вывод, что главной сильной стороной предприятия является то, что оно занимает монопольное положение на рынке и имеет стабильный спрос на услуги; слабой стороной является то, что в компании высокая степень износа сетей и технологического оборудования. К возможностям можно отнести то, что организация может внедрять ресурсосберегающие и энергоэффективные технологии и получить финансирование инвестиционных проектов из республиканского бюджета, а наиболее значимой угрозой является то, что на территории Донецкой области сегодня нестабильная политическая и экономическая ситуация.

Согласно построенной матрице SWOT-анализа рекомендуется выделить четыре основные стратегии, которые будут способствовать росту производительности труда на предприятии ЖКХ:

1. Стратегия, которая использует сильные стороны для реализации возможностей (стабильный спрос на услуги предприятия, эффективную организационную структуру, монопольное положение на рынке).

2. Стратегия, которая использует сильные стороны для обезвреживания угроз (подорожание энергоресурсов, зависимость деятельности предприятия от уровня тарифов на топливно-энергетические ресурсы, низкого уровня социальной обеспеченности).

3. Стратегия, направленная на минимизацию слабых сторон на основе использования возможностей (привлечение инвестиций, внедрение

инновационных технологий, разработка стратегии и программы развития предприятия).

4. Стратегия, направленная на минимизацию слабых и потенциальных угроз (недостаток собственных инвестиционных ресурсов, низкое техническое оснащение, недостаточно высокая квалификация персонала).

**Выводы.** Таким образом, в результате проведенного SWOT-анализа выявлены сильные и слабые стороны процесса повышения производительности труда на предприятии, угрозы и возможности внешней среды и предложены четыре основные стратегии, способствующие росту эффективности использования ресурсов.

### *Литература*

1. Синк, Д. С. Управление производительностью: планирование, измерение и оценка, контроль и повышение / Д. С. Синк. – М. : Прогресс, 2010. – 522 с.

2. Грозный, И. С. Пути повышения производительности системы в производстве / И. С. Грозный, Г. А. Тарасова // Восток. – 2015. – № 6 (138). – С. 21–24.

3. Прокопенко, И. И. Управление производительностью: практическое руководство / И. И. Прокопенко; пер. с англ. – К. : Техника, 1990. – 210 с.

4. Акмаев, А. И. Экономика труда: учебное пособие / А. И. Акмаев, Г. П. Зиборов. – Алчевск : ДГМИ, 1999. – 230 с.

УДК 331.101.3

## **ВЫЯВЛЕНИЕ НАПРАВЛЕНИЙ РОСТА ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ НА ОСНОВЕ МОТИВАЦИОННОГО ПРОФИЛЯ ПЕРСОНАЛА**

**Чорноус Оксана Ивановна, Тукмакова Дария Геннадьевна**

Автомобильно-дорожный институт

Государственного образовательного учреждения

высшего профессионального образования

«Донецкий национальный технический университет»

г. Горловка

**Аннотация.** В статье выявлены направления роста заработной платы на основе мотивационного профиля персонала по методике Е. О. Климова. Результаты показали, что ремонтных рабочих условия труда не удовлетворяют по ряду базовых потребностей, поэтому на первый план выходят мотивы внешних условий, а именно заработная плата, обеспечение достойных и безопасных условий труда, мотивы признания. Для рабочих управленческого аппарата сильнее оказались потребности в самосовершенствовании и в признании.

**Ключевые слова:** заработная плата, мотивационный профиль, персонал, мотив, условия труда.

## IDENTIFICATION OF DIRECT WAY GROWTH DIRECTIONS ON THE BASIS OF THE MOTIVATION PROFILE OF PERSONNEL

**Chornous Oksana, Tukmakova Dariya**

Automobile and highway institute of State higher educational establishment

«Donetsk National Technical University»

Gorlovka

***Annotation.** The article reveals the directions of wage growth based on the motivational profile of personnel according to the methodology of E. O. Klimov. The results showed that the working conditions of the working people are not satisfied for a number of basic needs, that is why the motives of external conditions, namely wages, ensuring decent and safe working conditions and motives for recognition, come to the fore. For the workers of the administrative apparatus, the need for self-improvement and recognition was stronger.*

***Key words:** wages, motivation profile, personnel, motive, working conditions.*

**Постановка проблемы.** Благополучие общества определяется уровнем благополучия каждого его гражданина. Сегодня большая часть населения находится за чертой бедности и не может обеспечить себе и своей семье нормальные условия жизни. Доходы не соответствуют стоимости потребительской корзины, что негативно отражается на социальном самочувствии, психическом и физическом здоровье людей. Это существенно тормозит процессы социальной трансформации общества, создания среднего класса, которые в развитых странах являются гарантом социально-политической стабильности, главной производительной силой. В составе среднего класса должны быть не только бизнесмены, но и ученые, врачи, работники образования, культуры, инженерно-технические работники, квалифицированные рабочие, трудовые доходы которых позволят обеспечить высокие жизненные стандарты и качество жизни.

Политика доходов в современных условиях должна быть направлена на решение двух задач: преодоление чрезмерной дифференциации доходов различных социальных групп и рост реальных доходов большинства граждан. Главным инструментом достижения этих задач является реформа системы оплаты труда, поскольку заработная плата является основным источником дохода многочисленной группы населения. Только высокооплачиваемая работа привлекает работника и стимулирует научно-технический и технологический прогресс. При этом под высокой стоимостью труда следует понимать не номинальный рост заработной платы за счет обесценивания денежных средств, а такую его стоимость, которая обеспечивала бы высокий уровень жизни. Проблема побуждения людей к производительному труду не нова. Трудом создаются материальные и духовные блага общества. В общем понимании мотивация – это совокупность движущих сил, которые

побуждают человека к выполнению определенных действий. Эти силы могут иметь как внешнее, так и внутреннее происхождение и заставляют человека сознательно или бессознательно делать те или иные поступки.

**Анализ исследований и публикаций.** Проблема роли заработной платы, ее функции и принципы организации оплаты труда исследовалась в трудах отечественных и зарубежных ученых Н. Абакумовой, С. Аникиева, А. Гальчинского, А. Гриненка, С. Злупка, Н. Каквани, Т. Кожана, А. Колота, Э. Либановой, В. Майера, В. Мандибура, Б. Миланович, В. Паламарчука, Ю. Палкина, А. Ревенко, Л. Ржаницына, Н. Рымашевской, Ю. Саенко, Н. Ферейры и др.

Вышеперечисленные исследователи сделали значительный вклад в развитие основных положений по организации заработной платы, ее развитию и оценке современного состояния. Вместе с тем стоит отметить, что еще существуют теоретические, методические и практические вопросы, которые требуют дальнейшего развития и усовершенствования.

**Цель исследования** – построить мотивационный профиль персонала организации и выявить основные направления роста заработной платы.

**Основные результаты исследования.** Заработной плате как основной форме дохода наемных работников принадлежит ведущая роль в материальной мотивации, под которой следует понимать стремление к достатку, определенному уровню благосостояния, материального стандарта жизни. Взаимосвязь заработной платы и мотивации трудовой деятельности – сложный и противоречивый процесс. Однако в экономической литературе, научных исследованиях и публикациях последних лет преобладает односторонний подход к анализу влияния заработной платы на мотивацию трудовой деятельности: обостряется и критикуется только один аспект этого сложного вопроса – низкий уровень вознаграждения за труд.

Для более детального анализа структуры мотива работников различных должностей Республиканского предприятия «Государственная магистральная сетевая компания» (г. Донецк) было проведено исследование, объектом которого стала мотивация профессиональной деятельности. Мотивация профессиональной деятельности рабочих и управляющего персонала имеет различия, проявляющиеся как в уровне мотивации достижения успеха, так и в структуре мотива. Поэтому в исследовании приняли участие 20 человек, среди которых: 10 человек – рабочие-электрики, 10 человек – управленцы среднего звена.

Воспользуемся методикой Е. О. Климова, а именно 12-факторным опросником мотивации профессиональной деятельности [2]. Каждый вопрос оценивается по 11-балльной шкале. Тест дает представление о преобладании того или иного фактора мотивации к профессиональной деятельности, который можно сгруппировать следующим образом: 1 – потребность в высокой заработной плате и материальном вознаграждении, желание иметь работу с хорошим набором льгот и надбавок; 2 – потребность в хороших условиях работы и комфортной окружающей среде; 3 – потребность в четком

структурировании работы, наличии обратной связи и информации, позволяющей судить о результатах работы, потребность в снижении неопределенности и установлении правил и директив работы; 4 – потребность в социальных контактах: общение с широким кругом людей, легкая степень доверительности, тесных связей с коллегами; 5 – потребность формировать и поддерживать долгосрочные стабильные отношения, малое число коллег по работе, значительная степень близости взаимоотношений, доверительности; 6 – потребность в завоевании признания со стороны других людей; 7 – потребность ставить для себя сложные цели и достигать их, а также потребности следовать поставленным целям и быть самомотивированным; 8 – потребность во власти и влиянии, стремление управлять другими, настойчивое стремление к конкуренции; 9 – потребность в разнообразии, переменах и стимуляции, стремление избегать рутин; 10 – потребность быть креативным, анализирующим, думающим работником, открытым для новых людей; 11 – потребность в самосовершенствовании, росте и развитии как личности; 12 – потребность в ощущении востребованности, в интересной общественно полезной работе.

Большое количество баллов присуждается одному из факторов и свидетельствует о его высокой значимости для испытуемого. Малое количество баллов показывает относительно низкий уровень потребности в других мотивационных факторах. Математическая обработка результатов проводилась с помощью критерия Пирсона [3]. После того как работники прошли опрос, ответы на вопросы были сгруппированы по приведенным выше факторам. Все ответы были проранжированы и выявлено согласие экспертов с помощью коэффициента конкордации, который составил 0,96, а также оценена его значимость, для чего использовался критерий  $\chi^2$ . В связи с тем, что  $\chi^2_p > \chi^2_{0,05}$ , можно с доверительной вероятностью 95% утверждать, что мнение экспертов относительно мотивационных факторов хорошо согласуется. Результаты исследования представлены в таблице. 1.

**Таблица 1 – Мотивационный профиль участников исследования по 12-факторному опроснику Е. О. Климова**

X (среднее арифметическое)	Фактор											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Рабочие - электрики	106,6	27,4	34	58,8	16,8	37,9	33,8	60,3	59,7	30	17,3	62,3
Управленцы среднего звена	105,1	67	22	44	68,6	12,3	33,2	55,3	22,3	31,4	23,8	23,5

Проанализируем сначала ответы рабочих-электриков.

По данным таблицы 1 видно, что наибольшее значение среди рабочих-электриков имеет такой фактор, как потребность в высокой зарплате и материальном вознаграждении и желание иметь работу с хорошим набором льгот и надбавок. Это может быть связано с низкой оплатой труда, малым числом премиальных надбавок. Также такие ответы повлияли на то, что среди

данной категории рабочих имеются сотрудники, которые содержат многодетные семьи, поэтому потребность в материальных ресурсах повышена, отсюда возникает значимость именно данного фактора. Отметим, что количество баллов по этому фактору доминирует со значительным преимуществом.

Наименее актуальными являются факторы 5 и 11: потребность формировать и поддерживать долгосрочные стабильные отношения, незначительная численность коллег по работе и высокая степень доверительности и потребность в самосовершенствовании, росте и развитии, как личности. Снижение значения фактора 5 может быть связано с пресыщенностью общением друг с другом. Снижение актуальности фактора может быть объяснено с позиции теории мотивации Маслоу: у рабочих, не получивших удовлетворение низших потребностей (низкая заработная плата в сочетании с высокими требованиями со стороны руководства и необходимостью работать сверхурочно), не возникают высшие потребности – потребность в профессиональной самореализации и профессиональном росте.

Наиболее значимыми для ремонтных работников управленческого аппарата, как видно по данным таблицы 1, являются такие факторы, как потребность в высокой зарплате и материальном вознаграждении, потребность в хороших условиях работы и комфортной окружающей среде. Значимость данного мотива связана с низкой оплатой труда и недостаточно благоприятными условиями труда. Обратим внимание на то, что мотивы низшего уровня преобладают в мотивационном профиле управленцев – потребность формировать и поддерживать долгосрочные стабильные отношения, значительная степень близости взаимоотношений и доверительности.

**Выводы.** Итак, в целом полученные результаты показали, что ремонтных рабочих условия труда не удовлетворяют по ряду базовых потребностей, поэтому на первый план выходят мотивы внешних условий, а именно заработная плата, обеспечение достойных, безопасных условий труда, мотивы признания. Для рабочих управленческого аппарата сильнее оказались потребности в самосовершенствовании и в признании. Вместе с тем и для них существенное значение имеют внешние мотивы.

### ***Литература***

1. Минин, Э. В. Заработная плата: вопросы и ответы: справоч.–метод. пособие. / Э. В. Минин, В. И. Щербаков. – М. : Профиздат, 2015. – 215 с.
2. Климов, Е. А. Основы производства и выбора профессии / Е. А. Климов, С. Н. Чистякова. – М., 2014. – 115 с.
3. Баканов, М. В. Методы прикладной математики для обработки результатов опытно-экспериментальной работы / М. В. Баканов // Известия ПГПУ им. В. Г. Белинского. – 2009. – № 13 (17). – С. 130–133.

## МАРЖИНАЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ЗАТРАТ НА ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ

**Чорноус Оксана Ивановна, Завальнюк Ирина Сергеевна**

Автомобильно-дорожный институт  
Государственного образовательного учреждения  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** В статье представлен один из современных методов маржинального анализа «Cost – Volume – Profit» (затраты – объем продаж – прибыль), который позволяет принимать научно обоснованные управленческие решения, основанные на концепции безубыточности. На основе заданной структуры расходов и цены реализации, был определен минимально возможный объем реализации услуг, т. е. уровень производства, который обеспечивает нулевой финансовый результат.*

***Ключевые слова:** расходы, объем продаж, прибыль, точка безубыточности, постоянные и переменные затраты.*

## MARGINAL ANALYSIS OF COSTS FOR HOUSING AND UTILITY SERVICES

**Chornous Oksana Ivanovna, Zavalnyuk Irina Sergeevna**

Automobile and Highway Institute  
of State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka,

***Abstract.** The article presents one of the modern methods of margin analysis «Cost – Volume – Profit», which allows making scientifically based management decisions based on the break-even concept. Based on the specified cost structure and the sales price, the minimum volume of services was determined, that is, the level of production that ensures a zero financial result.*

***Keywords:** costs, sales volume, profit, break-even point, fixed and variable costs.*

***Постановка проблемы.** Предприятия жилищно-коммунального хозяйства должны осуществлять планирование расходов с целью дальнейшего развития их хозяйственной деятельности. Чтобы обеспечить рентабельность производства и реализации услуг необходимо делать акцент на прогнозировании объема производства и реализации услуги, при котором будут покрыты все постоянные и переменные издержки производства. Это достигается с помощью маржинального анализа определения точки безубыточности, т. е. такого значения объема реализации продукции, после*

превышения которого, деятельность предприятия будет экономически результативной.

**Анализ исследований и публикаций.** Вопросы расчета точки безубыточности нашли свое отражение в трудах таких отечественных и зарубежных ученых, как В. Г. Андрейчук, М. А. Вахрушина, В. П. Галушко, С. Ф. Голова, К. Друри, В. Б. Ивашкевич, О. Е. Николаева, Г. А. Партии, М. С. Пушкаря, М. Г. Чумаченко, Т. В. Шишкова и др. Методические разработки ученых свидетельствуют, что для исследования зависимости между затратами и объемом производства, установления оптимального уровня постоянных и переменных затрат на единицу продукции, наиболее используемым является метод расчета маржинального дохода.

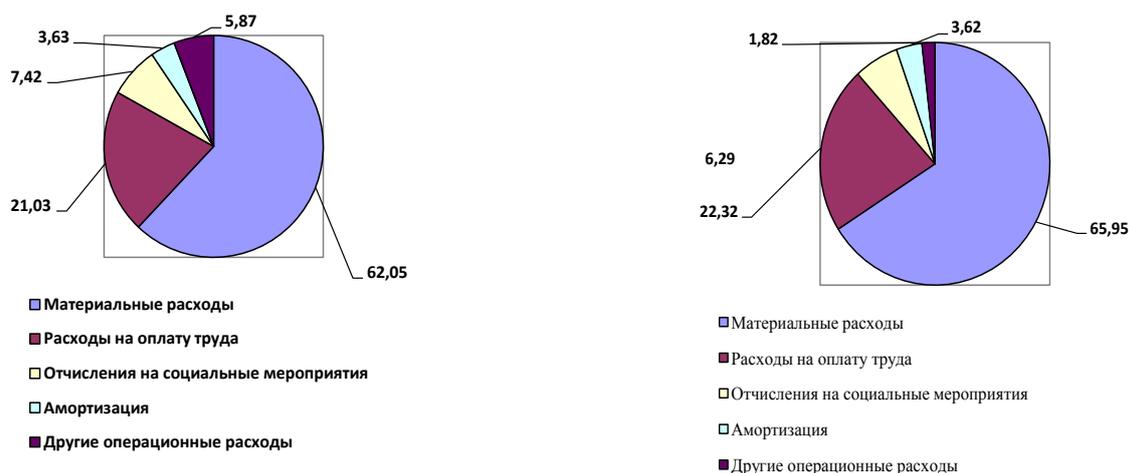
**Цель исследования.** Раскрытие возможностей управления точкой безубыточности на основании метода маржинального анализа «Cost – Volume – Profit».

**Основные результаты исследования.** Анализ затрат – важнейший инструмент управления предприятием. Необходимость анализа затрат на производство растет по мере того, как усложняются условия хозяйственной деятельности и возрастают требования к рентабельности. Предприятия, пользующиеся хозяйственной самостоятельностью, должны иметь четкое представление об окупаемости различных видов готовых изделий, эффективности каждого принимаемого решения и их влияния на финансовые результаты, а также на величину затрат.

Процесс производства занимает центральное место в деятельности организации и представляет собой совокупность технологических операций, связанных с созданием готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Производство обусловлено взаимодействием трех основных факторов – рабочей силы, средств труда и предметов труда. Участие этих факторов в производстве требует соответствующих расходов: во-первых, для обеспечения непрерывного производственного процесса необходима закупка материальных ресурсов, в результате чего формируются входящие расходы; во-вторых, хозяйственные средства расходуются непосредственно в процессе переработки материально-производственных запасов для изготовления продукции и ее продажи – на заработную плату работников, стоимость израсходованных на изготовление продукции предметов труда, амортизацию средств труда, обслуживание производства и управление.

Анализ производственных затрат, основанный на данных оперативного учета, осуществим на примере СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго». Основные задачи предприятия – обслуживание коммунальных котельных и тепловых сетей, обеспечение бесперебойного теплоснабжения потребителей, выполнение ремонтно-восстановительных и капитальных работ по реконструкции объектов теплоснабжения, а также предоставление услуг водоснабжения и водоотведения в пос. Пантелеймоновка. Источником формирования финансовых ресурсов предприятия является прибыль и амортизационные отчисления. Доходы предприятия образуются за счет: платы

за отопление, водоснабжение и водоотведения; арендной платы арендуемого помещения и имущества; оплаты за оказанные платные услуги по заказам населения; предоставления платных и информационных услуг другим организациям; штрафов и пени по предприятиям, арендаторам, владельцам квартир и нежилых помещения, квартиросъемщикам; дотации на погашение убытков общества; возмещение льгот и субсидий, предоставляемых населению. Структура операционных затрат в 2014–2015 гг. представлена на рисунке 1.



**Рисунок 1 – Структура операционных затрат в 2014–2015 гг. на СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго»**

Общая сумма затрат в 2015 г. уменьшилась с 217410 тыс. руб. до 195114 тыс. руб. Из рисунка 1 видно, что наибольший удельный вес в структуре себестоимости занимают материальные затраты. Следует отметить также, что в 2015 г. по сравнению с 2014 г. удельный вес по рассматриваемому элементу затрат увеличился с 62,05 % до 65,95 %. Затраты на амортизацию снизились с 7890 тыс. руб. до 7060 тыс. руб., а удельный вес по данному элементу – с 3,63 % до 3,62 %. Соответственно предприятие стало меньше тратить на амортизацию оборудования. Это позволяет сделать вывод о том, что предприятие снизило объем используемых основных средств, следовательно, уменьшается и производственный потенциал предприятия. Затраты на оплату труда и на прочие затраты также уменьшились соответственно на 2174 тыс. руб. и на 9204 тыс. руб., соответственно. Удельный вес затрат на оплату труда увеличился с 21,03 % до 22,32 %, а удельный вес прочих затрат уменьшился с 5,87 % до 1,82 %.

Все компании стремятся сохранить экономическую устойчивость путем снижения затрат. Правильное управление затратами на производство и реализацию продукции на предприятии может обеспечить наращивание объемов валового дохода и достижение устойчивого экономического роста, постоянное повышение заработной платы персонала. Анализ затрат в разрезе

экономических элементов дает возможность оценить изменения в организации производства, установить влияние технического процесса на структуру затрат. Рассмотрим динамику затрат на предприятии СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго» за 2014–2015 гг. (таблица 1).

**Таблица 1 – Абсолютные и относительные отклонения операционных затрат за 2014–2016 гг.**

Статья	2014 г.	2015 г.	2016 г.	Абсолютное отклонение		Относительное отклонение, %	
				2015 / 2014	2016 / 2015	2015 / 2014	2016 / 2015
Материальные расходы, тыс. руб.	134 904	128 676	130 584	-6 228	-1 908	-5	+1
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	45 724	43 550	40 489	-2 174	-3 061	-5	-7
Отчисления на социальное страхование, тыс. руб.	16 134	12 274	8 540	-3 860	-3 734	-24	-30
Амортизация, тыс. руб.	7 890	7 060	10 985	-830	+3 925	-11	+56
Другие операционные расходы, тыс. руб.	12 758	3 554	4 910	-9 204	+1 356	-72	+38
Всего, тыс. руб.	217 410	195 114	195 508	-22 296	+394	-11	+0,2

Маржинальный анализ – это анализ безубыточности или анализ получения дохода. Он базируется на изучении соотношения между издержками, объемом производства или реализации продукции и прибылью, а также на прогнозировании величины каждого из этих показателей при заданном значении других.

Условия применения маржинального анализа:

1. В основу методики маржинального анализа положено деление затрат на постоянные и переменные.

2. Общая сумма переменных затрат зависит от объема производства и продажи продукции (сырье, материалы, топливо). В расчете на единицу продукции эти затраты не изменяются. Переменные расходы на единицу тепловой энергии (1 Гкал) приведены в таблице 2.

**Таблица 2 – Переменные расходы на 1 Гкал тепловой энергии в 2016 г. на СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго»**

Статья переменных расходов	Сумма, руб. / 1Гкал
1. Затраты на материалы	19,46
2. Затраты на топливо	369,48
3. Электроэнергия	67,72
4. Прямой труд	172,36
5. Вода для технологических потребностей	5,1
6. Другие прямые затраты	69,4
7. Переменные общепроизводственные расходы	22,18
Итого	725,7

3. Общая сумма постоянных затрат не зависит от объема производства и продажи продукции (амортизация, арендная плата, расходы, связанные с управлением и организацией производства, лизинговые платежи, коммунальные расходы, затраты на рекламу и т. д.). В расчете же на единицу продукции эти затраты увеличиваются, если объем продукции уменьшается, и снижаются, если объем продукции растет. Постоянные расходы на весь объем тепловой энергии приведены в таблице 3.

**Таблица 3 – Постоянные расходы в 2016 г. на СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго»**

Статья постоянных расходов	Сумма, руб.
1. Непрямой труд	3069880
2. Расходы на социальное страхование	1137700
3. Амортизация	202580
4. Общецеховые расходы	618460
Итого	5028620

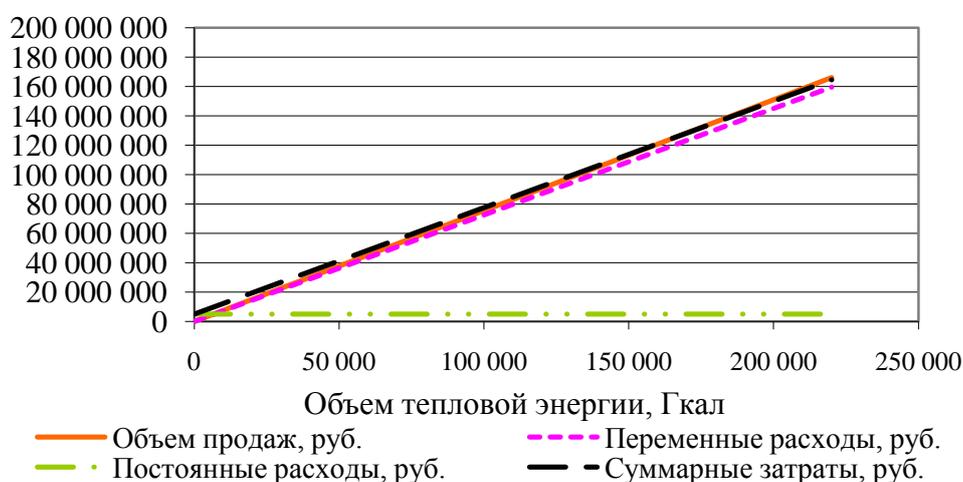
4. Объем производства продукции должен соответствовать объему реализации в пределах анализируемого периода.

Точка безубыточности – объем производства и реализации продукции, при котором расходы будут компенсированы доходами, а при производстве и реализации каждой последующей единицы продукции предприятие начинает получать прибыль. Расчет точки безубыточности для СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго» представлен в таблице 4.

**Таблица 4 – Расчет точки безубыточности**

Показатель	Значение
Цена единицы продукции, руб.	754,86
Минус переменные расходы, руб.	725,70
Вложенный доход, руб.	29,16
Точка безубыточности, Гкал	172 449
Валовый доход в точке безубыточности, руб.	130 175 037

Графическое построение точки безубыточности для СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго» представлено на рисунке 2.



**Рисунок 2 – Графическое изображение точки безубыточности СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго»**

Точка безубыточности для СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго» составляет 172449 Гкал. В этой точке предприятие покрывает 100 % постоянных затрат и 73,3 % переменных затрат, при этом работает без прибыли и убытков. Оценка прибыли в точке безубыточности представлена в таблице 5.

**Таблица 5 – Оценка прибыли СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго»**

Показатель	Значение
Реализация услуг, Гкал	172 449
Доходы, руб.	130 174 852
Переменные расходы, руб.	125 146 239
Постоянные расходы, руб.	5 028 620
Прибыль, руб.	-7
Запас прочности, руб.	-185
Запас прочности, %	0,00%

Из таблицы 5 видно, что запас прочности у СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго» отсутствует. Это характерно исключительно для предприятий жилищно-коммунального хозяйства, поскольку они работают в условиях естественной монополии и датируются государством.

**Выводы.** Проведя финансовый анализ и изучив структуру затрат, можно сделать вывод, что предприятие старается наращивать доходы от реализации и уменьшать при этом затраты. Если предприятие и в дальнейшем будет придерживаться стратегии снижения себестоимости услуг ЖКХ, то это даст возможность найти резервы роста для получения прибыли. В точке безубыточности для СПП «Уголек» ГП «Донбасстеплоэнерго» – 172449 Гкал., предприятие покрывает 100 % постоянных затрат и 73,3 % переменных затрат, при этом работает без прибыли и убытков.

#### **Литература**

1. Андрейчук, Р. В. Методические подходы к анализу рентабельности и безубыточности производства продукции и оптимизации ее ассортимента / Р. В. Андрейчук // Экономика АПК. – 2007. – № 5. – С. 133–140.
2. Партии, Г. А. Управление затратами предприятия: концептуальные принципы, методы и инструментарий : моногр. / Г. А. Партии. – М. : УБСНБУ, 2008. – 219 с.
3. Галушко, В. П. Точка безубыточности: теоретические взгляды на методологию расчетов / В. П. Галушко // Экономика АПК. – 2006. – № 10. – С. 3–5.

## ПРАКТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ ОЦЕНКИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ И ОПРЕДЕЛЕНИЕ ПУТЕЙ ЕГО УЛУЧШЕНИЯ

**Доценко Елена Юрьевна**

Донской государственный технический университет

Технологический институт (филиала) ДГТУ

г. Азов

***Аннотация** Финансовое состояние характеризует наличие у экономического агента способности к развитию с учетом имеющихся в его распоряжении финансовых средств. Одним из ключевых вопросов хозяйственной деятельности любого предприятия является проблема оптимизации финансового состояния, рационализация соотношения его имущества и источников его формирования, повышение оборачиваемости активов, обеспечение необходимой ликвидности. В статье рассмотрены практические рекомендации по улучшению финансового состояния предприятия в соответствии с характерными особенностями и результатами его финансово-хозяйственной деятельности.*

***Ключевые слова:** финансовое состояние, финансовая устойчивость, ликвидность, платежеспособность, улучшение финансового состояния*

## PRACTICAL ASPECTS OF ASSESSING THE FINANCIAL CONDITION OF THE COMPANY AND IDENTIFYING WAYS TO IMPROVE IT

**Dotsenko Elena Yurevna, Belikov Maxim Sergeevich**

Azov technological institute – branch DSTU

Azov

***Abstract.** Financial condition describes the economic agent's ability to develop. it takes into account the available financial means. One of the key issues of economic activity of the enterprise is the problem of optimization of the financial state, the rationalization of the ratio of its assets and capital, increase the turnover of assets, ensuring the necessary liquidity. The article presents practical recommendations for improving the financial condition of the company in accordance with the characteristics and results of its financial and economic activities.*

***Keywords:** Financial condition, financial stability, liquidity, solvency, improve the financial condition*

***Постановка проблемы.** Финансовое состояние является ключевой характеристикой хозяйственной деятельности организации, предопределяющей ее потенциал в деловом сотрудничестве и конкурентоспособность, влияющее*

на степень гарантированности экономических интересов как самой организации, так и ее деловых партнеров. Устойчивое финансовое состояние формируется в процессе всей хозяйственной деятельности экономического агента, а определение степени финансовой устойчивости на конкретную дату позволяет выявить, насколько рационально предприятие управляло своими финансовыми ресурсами в течение определенного временного периода. От хорошего или плохого финансового состояния зависит степень экономической привлекательности предприятия для инвесторов, поставщиков, покупателей, банков и иных контрагентов, имеющих возможность выбора между этим предприятием и прочими субъектами хозяйствования, способными удовлетворить тот же их экономический интерес, поэтому актуализация методологических основ анализа и оценки финансового состояния предприятия имеет важнейшее значение для рациональной организации хозяйственного процесса предприятия.

Как базовая экономическая категория финансовое состояние отображает размещение капитала хозяйствующего субъекта в процессе его кругооборота и характеризует наличие у экономического агента способности к развитию с учетом имеющихся в его распоряжении финансовых средств.

Хозяйственная деятельность предполагает непрерывность процесса циркуляции капитала, последовательно проходящего через несколько стадий: снабжение, производство, сбыт и финансовую сферу. В рамках этого процесса претерпевает изменения структура средств хозяйствующего субъекта, появляется потребность в определенных объемах финансовых ресурсов, что в конечном итоге предопределяет финансовое состояние организации.

Одним из ключевых вопросов хозяйственной деятельности любого предприятия является проблема оптимизации финансового состояния, рационализация соотношения его имущества и источников его формирования, повышение оборачиваемости активов, обеспечение необходимой ликвидности. Для предприятий торговли этот вопрос приобретает особую значимость в связи с традиционно высокой долей заемных средств и запасов, имеющихся у предприятий этой сферы.

**Анализ исследований и публикаций.** Работы данных авторов внесли весомый вклад в изучение данного вопроса: М.С. Абрютин, М.И. Баканов, В.В. Бочаров, Ю. Бригхэм, Дж. К. Ван Хорн, В.В. Глухов, А. Дамодаран, Л.В. Донцова, Б. Зви, В.В. Ковалев, В.Е. Леонтьев, Н.А. Никифорова, Н.П. Радковская, Г.В. Савицкая, Ю.А. Соколов, Е.С. Стоянова, А.Д. Шеремет.

**Цель исследования** – исследование возможных направлений улучшения финансового состояния предприятия представлено на примере ООО «БеларусЮгСервис», основная сфера деятельности которого – поставка тракторов «Беларус» и других видов различной сельскохозяйственной техники и оборудования от ведущих мировых производителей.

Проведенный анализ его финансово-хозяйственной деятельности показал, что финансовое состояние ООО «БеларусЮгСервис» достаточно стабильное и к 2016 г. оно улучшилось. Снижается зависимость предприятия от заемных источников капитала, их совокупная доля составляет 21 %, в то время как в

2014 г они составляли 71 %. При этом не все показатели финансовой устойчивости соответствуют нормативам, например, коэффициент автономии, капитализации. Неустойчивое финансовое положение связано со значительной величиной запасов предприятия, что, с одной стороны, объясняется высокой стоимостью, с другой – значительным объемом. Это отрицательно влияет как на платежеспособность, так и на ликвидность ООО «БеларусЮгСервис». Баланс предприятия также не является ликвидным, потому что на протяжении всего исследуемого периода не выполняется требование ликвидности, в 2014 г и в 2015 г. не выполнялись три условия ликвидности ( $A1 > П1$ ,  $A2 > П2$ ,  $A4 < П4$ ), а в 2016 г. только одно условие ( $A1 > П1$ ). Расчет коэффициентов ликвидности подтвердил недостаточность наиболее ликвидных активов ООО «БеларусЮгСервис». При этом вероятность потери платежеспособности предприятия высока, а возможность его банкротства незначительна.

Анализ результатов работы ООО «БеларусЮгСервис» показал их ухудшение в 2016 г., сократилась выручка и прибыль от продаж, возросли управленческие и коммерческие расходы, однако значительный рост доходов от участия в других организациях обеспечил существенное увеличение чистой прибыли.

**Основные результаты исследования.** Учитывая выявленные особенности финансового состояния предприятия (значительная доля запасов в структуре активов, неликвидная структура баланса, низкие значения коэффициентов абсолютной и быстрой ликвидности; снижение производительности труда, чрезмерное превышение уровня кредиторской задолженности над дебиторской), можно предложить следующие практические мероприятия:

- снизить долю запасов предприятия;
- оптимизировать коммерческие и управленческие расходы;
- внедрить принципы бюджетирования и управления движением денежных средств;
- управлять кредиторской задолженностью.

Первое мероприятие – снижения уровня запасов предприятия - должно позволить оптимизировать структуру активов ООО «БеларусЮгСервис», но, при этом, ассортимент предлагаемой продукции не должен снижаться, так же, как и ухудшаться возможность быстрой доставки продукции потребителю. В настоящее время ООО «БеларусЮгСервис» работает со своими поставщиками на условиях дилерских договоров, рекомендуется ввести в практику работы предприятия сотрудничество с поставщиками на основе агентских договоров. Их использование в хозяйственной деятельности позволит предприятию брать на реализацию и продавать продукцию своих контрагентов за их счет, но от своего имени. ООО «БеларусЮгСервис» будет представлять коммерческие интересы и продвигать сельскохозяйственную технику своих контрагентов, при этом техника ему будет передаваться без предварительной оплаты (как предусматривает дилерский договор), а оплата поставщикам за реализуемую технику будет осуществляться после ее продажи конечным покупателям.

Следующим возможным мероприятием, направленным на улучшения финансового состояния ООО «БеларусЮгСервис» может стать оптимизация коммерческих и управленческих расходов.

К коммерческим расходам ООО «БеларусЮгСервис» относятся затраты на перевозку и хранение техники, рекламу и представительские расходы, затраты на оплату труда работников коммерческой сферы (отделы продаж, снабжения и логистики, поскольку основная сфера деятельности – торговля).

К управленческим расходам относят затраты, не связанные с коммерческой деятельностью ООО «БеларусЮгСервис»: на содержание общего отдела, юрисконсульта, на командировки, услуги связи и прочие расходы.

Для снижения этих расходов необходимо проводить их систематический анализ и контроль, можно рекомендовать внедрить технологию планирования и бюджетирования расходов.

Одной из проблем финансового состояния ООО «БеларусЮгСервис» является недостаточная ликвидность. Это угрожает платежеспособности предприятия. Чтобы решить эту проблему нужно управлять движением денежных средства. Управление денежными средствами предприятия включает в себя прогнозирование и планирование движения денежных средств на предприятии. Необходимо прогнозировать величину денежного потока на будущий период. Это позволяет формировать бюджет движения денежных средств по основным сферам деятельности ООО «БеларусЮгСервис».

Бюджет движения денежных средств (БДДС) используют для того, чтобы обеспечить постоянное наличие денежных средств, которые затем направляются на погашение различных обязательств ООО «БеларусЮгСервис». Кроме того, БДДС помогает эффективно использовать избыток средств, когда поступления значительно превышают выплаты в определенном периоде. Важным достоинством БДДС является то, что с его помощью можно будет избежать «кассовых разрывов», когда у предприятия может наблюдаться недостаток денежных средств для текущих выплат. Таким образом, бюджетирование в ООО «БеларусЮгСервис» позволит обеспечить наличие оптимального ежедневного остатка денежных средств на протяжении всего периода планирования, ведь сбалансированный денежный поток по всем видам деятельности является показателем эффективного планирования денежных средств. Чтобы обеспечить эффективность бюджетирования нужно регулярно проводить контроль и анализ движения денежных средств. При этом следует выявлять отклонения плана от факта с помощью сравнительного анализа исполнения бюджета движения денежных средств, проводить анализ и работу с дебиторской задолженностью.

Контроль и анализ денежных потоков можно проводить на базе специализированного финансового продукта, или в программе «Excel».

Еще одним направлением улучшения финансового состояния ООО «БеларусЮгСервис» должно стать управление кредиторской задолженностью.

У предприятия основная доля задолженности – расчеты с поставщиками и подрядчиками и расчеты с покупателями и заказчиками. Следовательно, в управлении кредиторской задолженностью можно выделить два направления по ее снижению:

- обеспечение выполнения договорных обязательств перед покупателями;

- оптимизация задолженности перед другими кредиторами.

Задолженность перед покупателями, которая образуется в связи с использованием авансовой формы платежа за поставляемую сельхозтехнику, является достаточно выгодным условием сотрудничества с покупателями с финансовой точки зрения. Однако это снижает рыночную привлекательность ООО «БеларусЮгСервис» и его конкурентоспособность, поэтому предлагается снижать долю продаж с использованием предоплаты со 100 % (что имеется в настоящее время) до 90 %. Более выгодные условия поставки должны предлагаться тем покупателям, которые совершают повторные закупки в ООО «БеларусЮгСервис» и своевременно оплачивают приобретаемую продукцию. Это будет способствовать повышению продаж и укреплению хозяйственных связей с покупателями.

К основным методам регулирования кредиторской задолженности ООО «БеларусЮгСервис» перед поставщиками можно рекомендовать следующие методы:

- коммерческие переговоры;
- перекредитование.

Коммерческие переговоры с поставщиками, в случае, если есть угроза просрочки платежа, позволят определить приемлемые сроки и объемы оплаты поставленной сельхозтехники и не допустить потери платежеспособности ООО «БеларусЮгСервис».

Перекредитование может обеспечить ООО «БеларусЮгСервис» необходимыми кредитными ресурсами под более низкие проценты.

**Выводы.** Рассмотренные практические аспекты улучшения финансового состояния позволяют сократить запасы, сэкономить расходы и улучшить платежеспособность предприятия.

### *Литература*

1. Шеремет, А. Д. Методика финансового анализа: учеб. / А. Д. Шеремет. М. : ИНФРА-М, 2011. – 456 с.

2. Ширяева, Г. Ф. Сущность, цель и задачи оценки финансового состояния организации / Г. Ф. Ширяева, И. А. Ахмадиев // ФЭН-Наука. – 2012. – № 7-8 (22-23). – С. 15–17.

3. Орлова, О. Е. Управление кредиторской задолженностью автономного учреждения / О. Е. Орлова : информационно-аналитический портал Предпринимательство и право. – [Электронный ресурс] Режим доступа : <http://lexandbusiness.ru/view-article.php?id=6863>

4. Савицкая, Г. В. Экономический анализ: Учеб. / Г. В. Савицкая. – М. : НИЦ ИНФРА-М, 2013. – 649 с.

## СОВРЕМЕННЫЕ ТЕНДЕНЦИИ РАЗВИТИЯ МАРКЕТИНГОВЫХ ИНФОРМАЦИОННЫХ СИСТЕМ

**Гуменюк Михаил Михайлович, Гострый Максим Алексеевич**

Автомобильно-дорожный институт  
Государственного образовательного  
учреждения высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** В статье проанализированы и обобщены теоретические принципы работы маркетинговых информационных систем, выделены их основные подсистемы. Рассмотрены тенденции развития маркетинговых информационных систем на основании текущего положения отечественных информационно-коммуникационных технологий на предприятиях.*

***Ключевые слова:** маркетинговые информационные системы, маркетинговые исследования, «sense-and-respond».*

## MODERN TRENDS OF DEVELOPMENT OF MARKETING INFORMATION SYSTEMS

**Gumenuk Mihail, Gostriy Maxim**

Automobile and Highway Institute  
of State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

***Annotation.** The article analyzes and summarizes the theoretical principles of the marketing information systems, their main subsystems are identified. The development of marketing information systems are considered, based on the current situation of domestic information and communication technologies at enterprises.*

***Key words:** marketing information systems, marketing research, «sense-and-respond».*

***Постановка проблемы.** Развитие глобальных информационно-коммуникационных технологий в настоящее время очень динамично, а их полные возможности для общества и экономики только начинают полномасштабно использоваться. От масштабов и качества, используемых в профессиональной деятельности предприятия информационных технологий, зависит уровень социального и экономического развития общества, его интеграция в глобальную экономическую систему. Одними из основных являются проблемы, связанные со сбором, хранением, поиском, переработкой, преобразованием, распространением и использованием информации, поскольку*

современный рынок товаров и услуг обладает колоссальным объемом информации. Нынешний уровень развития информационных технологий позволяет подключаться ко многим электронным массивам, получать из них всю необходимую информацию и использовать ее в дальнейшем для анализа, прогнозирования, определения и принятия управленческих решений в сфере бизнеса, коммерции и маркетинга. Однако в основу деятельности большинства предприятий положена товарно-сбытовая концепция маркетинга, а внимание к исследовательской и информационной функциям уделяется недостаточно. Схемы отношений с потребителями и поставщиками строятся зачастую на основе предпочтений руководителей, нежели реальной выгоды для самого предприятия. Использование маркетинговых информационных систем позволит повысить эффективность принятия управленческих решений и создаст условия выхода предприятия на новый уровень развития, завоевать конкурентные преимущества, посредством получения своевременной, достоверной и объективной информации.

**Анализ исследований и публикаций.** Теоретико-прикладными аспектами информатизации маркетинговой деятельности занимались такие авторитетные ученые, как Белобродский А., Эймор Д. и Неделенко Ю. Однако тенденции развития рынка и специфические особенности функционирования отечественных предприятий требуют конкретизации самого понятия маркетинговые информационные системы и определения перспектив их развития при данном уровне информационно-коммуникационных технологий.

**Целью исследования** является обобщение теоретических аспектов маркетинговых информационных систем и исследование основных направлений их развития в современных условиях.

**Основные результаты исследования.** Несколько лет назад компании, предлагающие продажу своих услуг по исследованию рынков, были очень малочисленны, и конкурировали между собой в первую очередь за тематику и сферу исследуемого объекта. Сегодня конкуренция переместилась в область готового программного обеспечения для маркетинговых информационных систем, поскольку у клиентов появился выбор между различными компаниями и предлагаемыми ими программными продуктами.

Несомненно, появление полноценных конкурентных отношений положительно сказывается на рынке – за последние годы качество исследований значительно выросло. До этого, приобретая готовое исследование, клиент зачастую получал обычные выборки информации из публицистических источников, но сегодня в большинстве исследований преобладает аналитика и экспертные мнения. При этом многие производители исследований так и не выработали систему критериев оценки качества продукта. В свою очередь, клиенты, приобретая исследования, довольно часто сами не понимают их целесообразности. Достаточно многочисленная группа клиентов, приобретает исследования только для того, чтобы свериться с собственными расчетами, а другая – с целью разработки бизнес-плана. В последнем случае клиентов по большому счету не интересует

реально сложившаяся ситуация, их задача – показать интенсивное развитие рынка, например, для получения банковского кредита. Третья группа клиентов использует информацию маркетинговых исследований для ознакомления с общей ситуацией на рынке и, четвертая группа, самая малочисленная, – для оценки своей конкурентоспособности на рынке.

Поскольку различия в запросах клиентов усложняют процесс подбора необходимого информационного продукта, исследователи не могут предложить что-то конкретное, что действительно необходимо клиенту. К тому же, часть клиентов не в полной мере сможет использовать предоставленный им программный продукт, в силу отсутствия опыта работы с данным программным обеспечением. Вследствие этого происходит снижение спроса на информационный продукт и наблюдается тенденция уменьшения числа заказов на маркетинговые исследования от малых и средних отечественных компаний [2].

Появление адаптивного стиля ведения бизнеса, предусматривающего переход от модели, основанной на имеющейся линейке продуктов («make-and-sell»), к модели, основанной на гибком реагировании на потребности рынка («sense-and-respond»), что в свою очередь обуславливает необходимость синхронизации возможностей и потребностей бизнеса и IT-технологий, которая должна сопровождаться процессами унификации, стандартизации и представления информации в соответствии с требованиями ее потребителей. В связи с этим возрастает роль маркетинговых информационных систем, позволяющих отечественным предприятиям перейти на новый уровень развития бизнеса и завоевать конкурентные преимущества.

Маркетинговую информационную систему (МИС) можно определить как совокупность процедур и методов, разработанных для анализа, создания и распространения информации для принятия опережающих маркетинговых решений по результатам мониторинга рынка.

В современной концепции МИС выделяют четыре подсистемы:

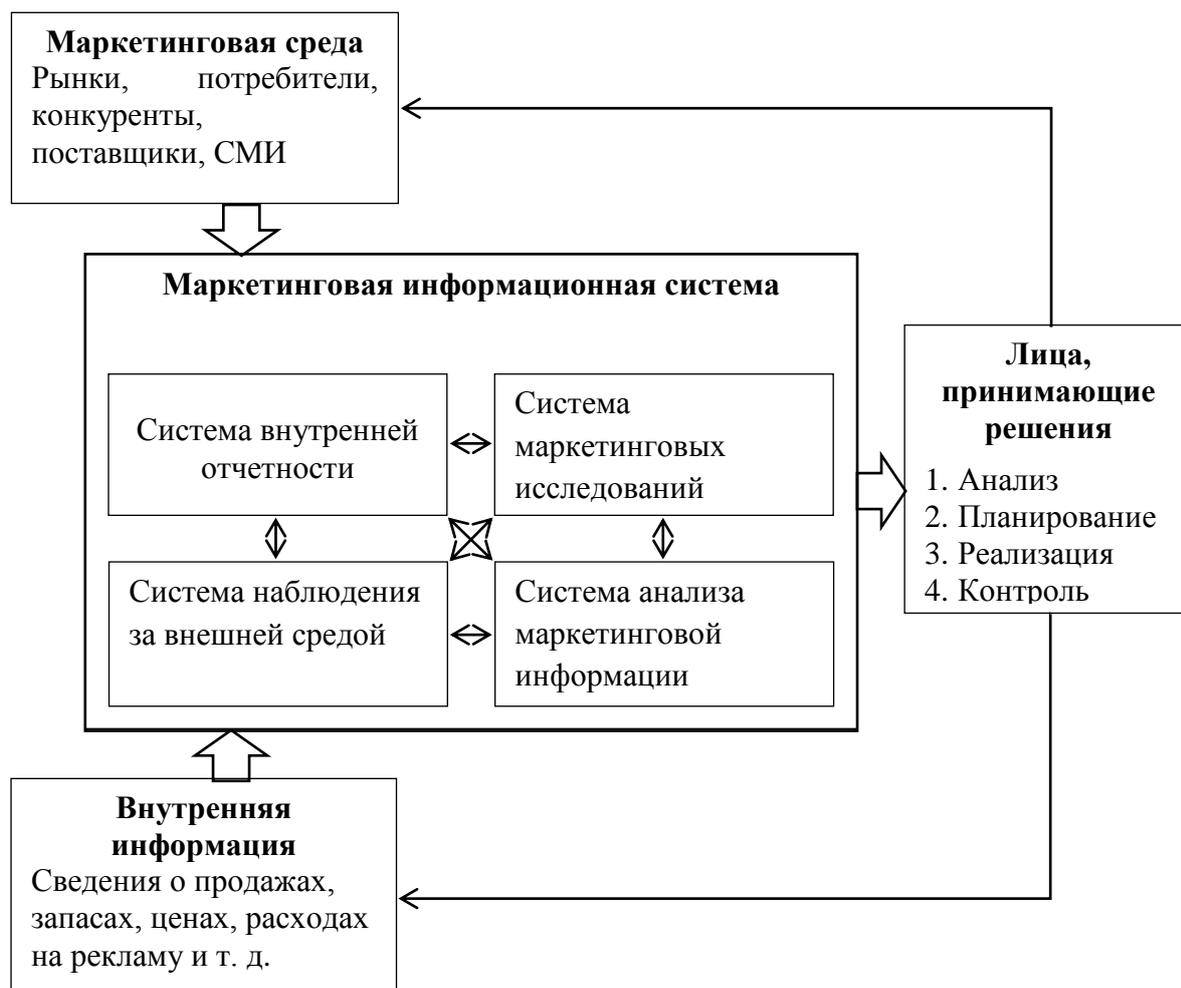
1. Система маркетинговых исследований.
2. Система наблюдения за внешней средой.
3. Система анализа внутренней маркетинговой информации.
4. Система внутренней отчетности.

Эти подсистемы и их взаимосвязи можно представить в виде следующей схемы (рисунок 1).

Основой МИС является подсистема маркетинговых исследований, функциональность которой заключается в разностороннем изучении рынков. Исследование рынка – это один из основных источников информации для принятия эффективных управленческих решений.

Эти исследования служат основой разрабатываемой предприятием стратегии и тактики поведения на рынке, а также проведения целенаправленной товарной политики. Маркетинговые исследования представлены как часть постоянно действующего интегрированного информационного процесса, заключающегося в разработке и использовании систем постоянного слежения

за изменениями факторов окружающей среды, а также хранения и накопления данных с целью их анализа в будущем [3].



**Рисунок 1 – Среда функционирования маркетинговой информационной системы**

После утверждения плана маркетинговых исследований появляется возможность конкретизировать и удовлетворить общие потребности маркетинговых служб в информации.

Подсистема наблюдения за внешней средой включает в себя отслеживание изменений в нормативно-правовых актах, социально-экономическом состоянии государства, уровне доходов граждан, а также выявление тенденций развития технологий производства и появления новых конкурентоспособных товаров и услуг.

Подсистема анализа внутренней маркетинговой информации представляет собой обработку информации о результатах работы предприятия, которая проводится для достижения конкретной цели (например, анализ изменения объема продаж товара после изменения его цены, либо проведения рекламной кампании). Данный тип исследования проводится после обоснования его целесообразности.

Подсистема внутренней отчетности отвечает за сбор, обработку и анализ внутренних данных, которыми располагает компания. Система внутренней отчетности позволяет хранить информацию о запасах, объемах продаж, затратах, выручке составляющих коммерческую тайну предприятия, и преобразовать их в удобную для работы форму, в результате чего можно анализировать прибыльность конкретных товаров и услуг, потребителей, каналов распределения, динамику объемов продаж и т. д.[1].

Таким образом, маркетинговая информационная система позволяет:

– руководителям и менеджерам принимать более обоснованные решения и снижает вероятность возникновения ошибок за счет обеспечения необходимой информацией всех уполномоченных сотрудников;

– компании своевременно улавливать все изменения, происходящие на рынке, и оперативно реагировать на них;

– дисциплинировать сотрудников, учит их отслеживать происходящие события и видеть, как они могут повлиять на развитие компании.

Одной из главных перспектив для маркетинговых информационных систем является повышение уровня доступности для всех организаций, независимо от размера и места на рынке. Данная проблема начинает решаться, поскольку нынешние технологические средства позволяют организациям, в частности, проводящим маркетинговые исследования, используя расширенные данные о клиентах, не только лучше соединиться с клиентской аудиторией, но и разрабатывать выигрышные бизнес-стратегии.

**Выводы.** Таким образом, функционирование и развитие маркетинговых информационных систем в настоящее время стало неотъемлемой частью управленческой деятельности, с огромными перспективами в будущем. Маркетинговые исследования предоставляют множество различных инструментов и шаблонов, которые помогают разрабатывать проекты и стратегии для принятия эффективных бизнес-решений.

### *Литература*

1. Белобродский, А. А. Организация интернет-торговли / А. А. Белобродский. – Воронеж : Изд. ВГУЮ, 2002. – 98 с.
2. Неделенко, Ю. Д. Проблемы и перспективы развития маркетинговых исследований на Украине [Электронный ресурс] / Ю. Д. Неделенко // Научное сообщество студентов XXI столетия. Экономические науки: сб. ст. по мат. VI междунар. студ. науч.-практ. конф. № 6. – Режим доступа : <http://sibac.info/archive/economy/6.pdf>.
3. Эймор, Д. Электронный бизнес: эволюция и/или революция / Д. Эймор. – М. : Издательский дом «Вильямс», 2001 – 752 с.

**ВЛИЯНИЕ ВНЕШНЕЙ СРЕДЫ  
НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ СФЕРЫ ЖКХ  
(НА ПРИМЕРЕ КП «УК КАЛИНИНСКОГО РАЙОНА Г. ДОНЕЦКА»)**

**Коросташовец Анастасия Владиславовна, Козлова Людмила Викторовна**  
Государственное образовательное учреждение  
высшего профессионального образования  
«Донбасская национальная академия строительства и архитектуры»  
г. Макеевка

**Аннотация.** Внешняя среда предприятия является источником, питающим организацию ресурсами, которые необходимы для поддержания ее внутреннего потенциала на должном уровне. Организация должна находиться в состоянии постоянного обмена с внешней средой, и тем самым обеспечивать себе возможность выживания.

**Ключевые слова:** внешняя среда, среда косвенного и прямого воздействия, повышение эффективности, стратегический анализ.

**INFLUENCE OF THE EXTERNAL ENVIRONMENT  
ON THE ACTIVITY OF ENTERPRISES  
IN THE SPHERE OF HOUSING AND COMMUNAL SERVICES  
(ON THE EXAMPLE CP «UK KALININSKOGO DISTRICT G. DONETSK»)**

**Korostashovets Anastasia, Kozlova Lyudmila**  
State Educational Institution of Higher Professional Education «Donbas National  
Academy of Civil Engineering and Architecture»  
Makeevka

**Abstract.** The external environment of the enterprise is the source that feeds the organization with the resources that are necessary to maintain its internal capacity at the proper level. The organization must be in a state of constant exchange with the external environment, and thereby ensure itself the possibility of survival.

**Key words:** external environment, indirect and direct influence environment, efficiency increase, strategic analysis.

**Актуальность проблемы.** Каждая организация существует и выполняет свою работу в рамках внешней среды, которая определяет успех и дальнейшее развитие компании. Внешняя среда предьявляет некоторые ограничения на операционные действия, и любое действие организации будет возможным и осуществимым только тогда, когда среда допускает его осуществление. Способность приспособливаться к изменениям во внешней среде - это условие выживания и развития организации.

**Анализ последних исследований и публикаций.** Проблему влияния внешней среды на предприятие изучали такие ученые, как Абалонин С., Гапоненко А. Л., Зуб А. Т., Король С., Лебедева М., Мельвиль А., Румянцева З. И., Слонов С., Теплова И., Поршнева А.Г., Черкасова В. и другие.

**Цель работы.** Изучить и проанализировать влияние внешней среды на предприятие отрасли ЖКХ.

**Основной материал исследования.** В настоящее время организация зависима от внешнего мира в отношении большого количества аспектов своей деятельности, таких как поставки, энергия, кадры, потребители и другие. Чтобы эффективно работать, организация должна уметь определять важные для себя факторы, чтобы можно было достойно отвечать сложившейся ситуации.

Внешняя среда – это все факторы, которые находятся за пределами организации и могут влиять на ее деятельность (рисунок 1.) [1].



**Рисунок 1– Внешняя среда организации**

Внешняя среда характеризуется следующими элементами:

1) взаимосвязанность (взаимозависимость) внешних факторов – это означает уровень влияния одних факторов на другие, т.е. насколько изменение какого-либо фактора может повлиять на другой фактор;

2) сложность внешней среды – это число факторов, на которые организация обязана реагировать, а также степень их изменчивости;

3) подвижность внешней среды – это скорость, с которой происходит изменение внешних факторов;

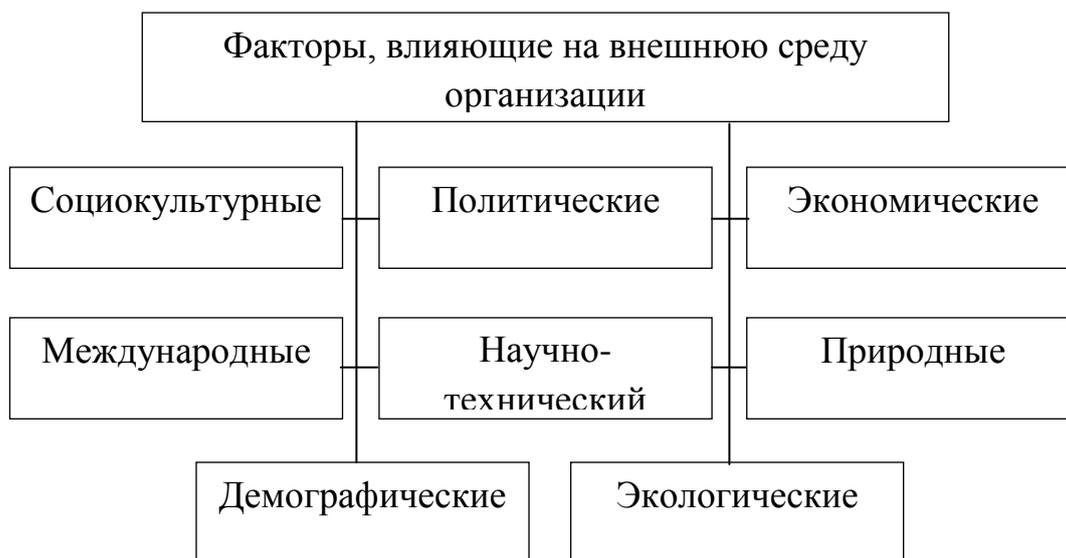
4) неопределенность внешней среды – это отношение количества информации, которой владеет организация, и точности этой самой информации [1].

Также во внешней среде выделяют 2 среды:

1) среда прямого воздействия (ближнее окружение) – это факторы, которые непосредственно влияют на организацию (поставщики, акционеры, рабочая сила, законодательство, власть, потребители, конкуренты), организация тесно взаимодействует с элементами этой среды, и может оказывать влияние на них, вплоть до полного контроля;

2) среда косвенного воздействия (дальнее окружение) – это факторы, которые могут не оказывать прямого воздействия на организацию, но могут влиять на общее функционирование организации (состояние экономики, НТР, социальная среда, политическая обстановка, события в других странах), организация опосредованно взаимодействует на элементы этой категории, но игнорировать их она не может, т.к. они оказывают влияние на факторы первой группы, и по ним можно определить тенденции в ближнем окружении, практически не поддаются управлению, но все же можно способствовать на них (зависит от масштабов и власти организации, а также уровня государства), необходимо вести мониторинг данных факторов для корректировке своих планов [1].

Все факторы, влияющие на внешнюю среду организации можно объединить в восемь групп (рисунок2.).



**Рисунок 2 – Факторы, влияющие на внешнюю среду организации**

Экономические факторы. Факторы в экономической окружающей среде должны постоянно оцениваться, т. к. состояние экономики влияет на цели фирмы и способы их достижения.

Политические факторы. Для бизнеса имеет большое значение политическая стабильность в обществе. От этого зависит уровень притока инвестиций и другого рода ресурсов в определенный регион. Отношение административных органов власти к бизнесу выражается в установлении различных льгот или пошлин, которые либо развивают бизнес в регионе, либо вытесняют сто, создавая неравноправные условия для различных организаций.

Социокультурные факторы. При организации деятельности нельзя не учитывать ту культурную среду, в которой она происходит. Речь идет, прежде всего, о преобладающих в обществе жизненных ценностях и традициях. На этой основе базируется стандарт поведения.

Научно-технический прогресс. Этот фактор определяет возможность повышать эффективность производства, а, следовательно, эффективность способов удовлетворения потребителей.

Международные факторы. Если ранее считалось, что международная среда является объектом внимания только тех организаций, которые работают на экспорт, то теперь изменения в мировом сообществе затрагивают практически все предприятия. В современном мире присутствует тенденция глобализации рынка. Это значит, что стираются границы между бизнесом в различных странах, развиваются транснациональные корпорации, все большее влияние имеют международные экономические и политические организации.

Природные факторы. Для природной среды характерны: дефицит некоторых видов сырья, вздорожание энергии и усиление вмешательства государства в процесс рационального использования и воспроизводства природных ресурсов.

Демографические факторы. Для демографической среды характерны: увеличение смертности, снижение рождаемости, старение населения, рост числа служащих.

Экологические факторы. Для этой среды характерны: рост загрязнения окружающей среды и усиление вмешательства в процесс рационального использования и воспроизводства природных ресурсов, ужесточение государственного контроля над доброкачественностью и безопасностью товаров [2].

Среди важнейших социально-экономических преобразований в стране выделяется реформирование и развитие жилищной сферы, создающей необходимые условия для жизнедеятельности человека. Ведущими отраслями в составе данной сферы являются жилищное строительство и хозяйство, которые обеспечивают воспроизводство и содержание жилищного фонда, а также доведение жилищно-коммунальных услуг к непосредственным потребителям. В настоящее время уровень развития жилищной сферы не соответствует предъявляемым требованиям; возложенные на нее задачи выполняются далеко не в полной мере, что в значительной степени влияет на снижение качества

жизни населения. В связи с этим жилищная проблема остается одной из самых острых социальных проблем в стране.

Жилищная сфера испытывает значительные трудности, связанные с острым дефицитом финансов, слабой материально-технической базой, недостаточной квалификацией кадров, отсутствием продуманной жилищной политики и недостаточной проработанностью нормативно-правовых аспектов деятельности строительных и жилищных организаций в части их взаимоотношений с органами власти и потребителями. Отсутствие необходимого экономико-правового обеспечения препятствует развитию жилищного строительства, что крайне затрудняет решение жилищной проблемы. Жилищное хозяйство, наряду с другими коммунальными службами, остается дотационным, содержание его ложится тяжелым бременем на городской бюджет. Ведомственный монополизм, низкое качество предоставляемых услуг и неэффективное управление к тому же и определяет необходимость реформирования жилищной сферы путем ее демонополизации, перевода в режим безубыточности и ориентации на повышение качества работы и предоставляемых услуг потребителям.

Изменение ситуации в ЖКХ остро отражается на социальной среде, т. е. стоимость жилищно-коммунальных услуг (ЖКУ) является значительной статьей расходов в семейных бюджетах. Сбои же в системе ЖКХ становятся угрозой для здоровья и жизни людей. Особенно остро они проявляются в условиях кризиса и обусловленных им разноплановых кризисных ситуациях.

Для обоснованной оценки ситуации в ЖКХ и целенаправленного управления реформированием отрасли, необходимо изучить условия, определяющие его деятельность. Полагаем, что, прежде всего, это внешняя среда, задающая основные направления функционирования отрасли [3].

К элементам внешней среды предприятий ЖКХ мы относим:

- органы власти, отвечающие за развитие законодательной базы реформирования отрасли;
- строительную и энергетическую отрасли экономики, которые являются поставщиками ресурсов для предприятий ЖКХ;
- органы местного самоуправления (ОМСУ);
- потребителей жилищно-коммунальных услуг.

Прогнозирование внешней среды позволяет организации создать перечень опасностей и возможностей, с которыми она сталкивается в этой среде.

Для успешного же планирования руководство должно иметь полное представление не только о существенных внешних проблемах, но и о внутренних потенциальных возможностях и недостатках организации.

Проведя анализ внешней среды, и получив данные о факторах, которые представляют опасность или открывают новые возможности, руководство должно оценить: обладает ли фирма внутренними силами, чтобы воспользоваться возможностями, и какие внутренние слабости могут осложнить будущие проблемы, связанные с внешними опасностями.

КОММУНАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ КАЛИНИНСКОГО РАЙОНА Г. ДОНЕЦКА» создано в соответствии с решением Донецкого городского совета от 11 сентября 2006 года № 4/16 «Об изложении решения городского совета от 26.05.2006г. № 2/18 в новой редакции» путем преобразования ГОСУДАРСТВЕННОГО КОММУНАЛЬНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ «ЖИЛИЩНО-ЭКСПЛУАТАЦИОННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ КАЛИНИНСКОГО РАЙОНА Г. ДОНЕЦКА» и является правопреемником его имущественных прав и обязанностей в части разделительного баланса.

Предприятие создано с целью удовлетворения потребностей населения района в получении жилищно-коммунальных услуг и расчетов за них, выполнения работ по обслуживанию и ремонту жилищного и нежилого фондов, контроля систем отопления, водопроводных и газопроводных работ.

На КП УК «Калининского района г. Донецка» используется линейно-функциональная организационная структура. При данном типе структуры линейные руководители являются единоначальниками. У данного типа структуры управления есть как достоинства, так и недостатки. К достоинствам можно отнести: повышение ответственности руководителя организации за конечный результат деятельности, повышение эффективности использования рабочей силы всех видов, создание возможности для карьерного роста сотрудников. К недостаткам относятся: ответственность за получение прибыли ложиться на руководителя предприятия, замедление процесса принятия и реализации решения.

В современных условиях главной задачей экономического анализа хозяйственной деятельности предприятий и организаций на современном этапе являются: всесторонняя объективная оценка осуществления ими финансовой программы по оказанию услуг гражданам; определение уровня использования основных фондов, трудовых, материальных и финансовых ресурсов; подготовка и принятие управленческих решений.

Анализ деятельности предприятий начинается с изучения объема выполненных работ. Основной задачей предприятия является наиболее полное обеспечение спроса населения высококачественными услугами. Основными задачами анализа объема выполненных работ являются:

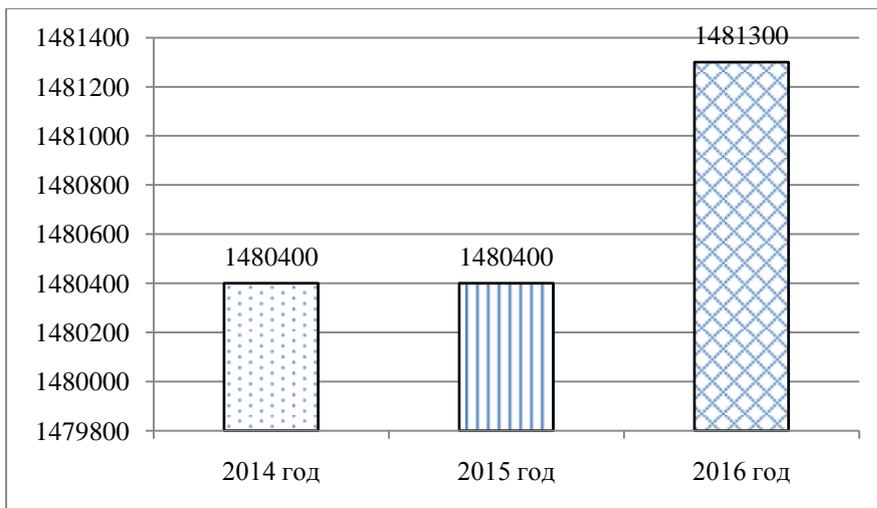
- оценка динамики основных показателей объема, структуры и качества выполненных услуг;
- определения влияния факторов на изменение величины этих показателей.

Отобразим динамику изменения работ предприятия (рисунок 3.).

Сравнивая показатели за три года, можно сделать вывод о том, что объем выполненных работ в 2015 г. по сравнению с 2014 г. не изменился, а в 2016г. по сравнению с 2015 возрос на 900 тыс. рублей.

Это обусловлено тем, что увеличилось количество площади, предоставляемой КП в аренду частным лицам, банкам и т. д, соответственно количество денежных поступлений на счет КП УК Калининского района

увеличилось. Рост производительности труда связан с повышением эффективности производства, увеличением выпуска продукции.

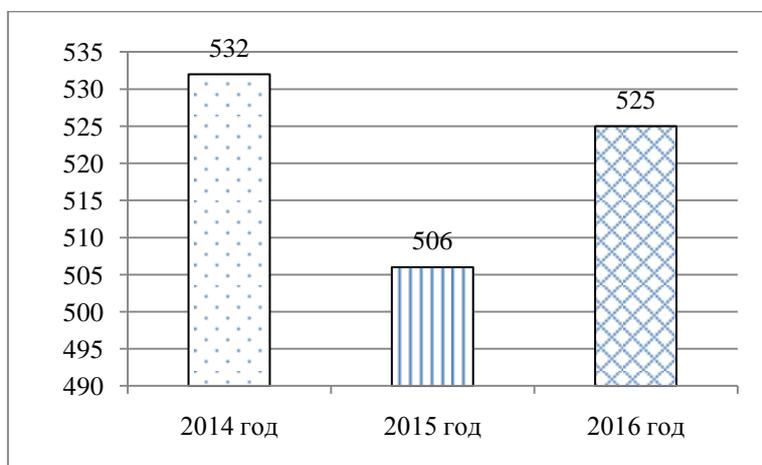


**Рисунок 3 – Объем выполненных работ КП УК «Калининского района г. Донецка»**

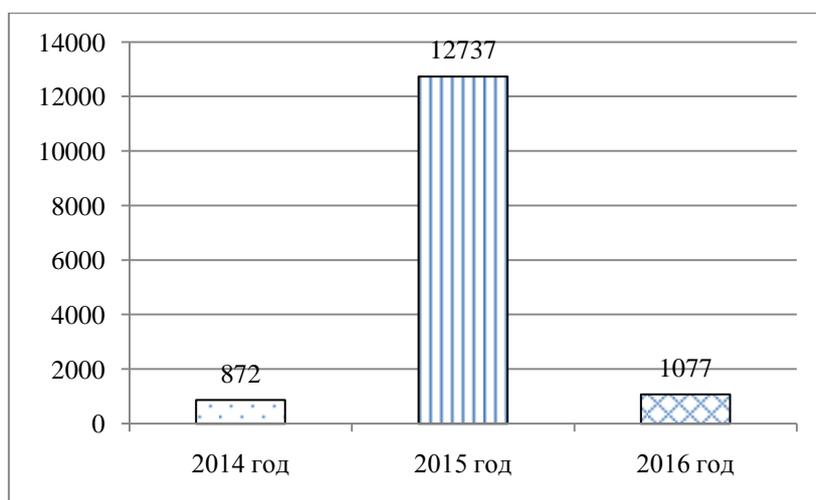
Проведя анализ численности сотрудников предприятия можно сделать сказать, что штат работников в 2015г. по сравнению с 2014г. сократился на 26 человек. В руководящем составе в 2015г. добавили одного человека, были сокращены 4 специалиста, рабочие, в количестве 21 человек, были уволены и вспомогательный персонал уменьшился на 2 человека, произошел спад численности работающих на 6,89%.

Это изменение нельзя считать положительным результатом, т. к. произошла некая текучесть кадров, которая обычно отрицательно сказывается на процессе производства.

В 2016 г. по сравнению с 2015 г. численность персонала увеличилась на 19 человек, были приняты рабочие, что говорит о возможном увеличении объемов производства. Численность персонала отображена на рисунке4. Динамика показателя чистой прибыли представлена на рисунке5.



**Рисунок 4 – Численность персонала**



**Рисунок 5 – Чистая прибыль**

В 2015г., по сравнению с 2014г., показатель чистой прибыли увеличился на 11 865 рублей, а в 2016г. по сравнению с 2015г. уменьшился на 11 660 рублей. Снижение прибыли может происходить за счет того, что расходы, связанные с производством различных видов услуг, превышают доходы. Большой скачок прибыли в 2015 г. обусловлен тем, что раньше жильцы платили НДС в КП «УК Калининского района г. Донецка», но, т. к. вышел закон № 5401 «Об отмене в Украине налога на добавленную стоимость» и НДС, то платежи уменьшились.

Одним из фактором внешней среды УК являются тарифы на услуги по содержанию домов и сооружений и придомовой территории. Тарифы имеют сложную составляющую, которая показана в таблице 1.

Из таблицы видно, что некоторые затраты приходятся на сторонние организации.

Организации «Горводоканал», «Донуглеводосбыт» занимаются подачей воды. Предприятия «Донецкгортеплосеть», «Энергоуголь» занимаются отоплением домов.

Предприятия «Региональные электрические сети», Донецкие ЭС подают потребителям электроэнергию.

Предприятия «Громада», «Родина», «Биосфера Донецка» занимаются вывозом бытовых отходов.

Предприятия «Отис-Дон», «ДРСУ» занимаются обслуживанием лифтов.

На расценки за предоставляемые услуги и сырье этими организациями КП «УК Калининского района г. Донецка» влиять не может, поэтому они остаются неизменными в общем расчете на услуги для жильцов.

А такие тарифы на оказание услуг, как уборка лестничных клеток, уборка придомовой территории, обслуживание диспетчерской службой, текущий ремонт дома, подготовка домов к эксплуатации в зимний период, ремонт детских площадок и другие зависят от Управляющей компании.

Проанализировав тарифы на услуги по содержанию домов и сооружений и придомовой территории ( таблица 1.), можно сделать вывод, что на некоторые

услуги, такие как, уборка лестничных клеток, дератизация и дезинсекция, а также, текущий ремонт дома, можно снизить тарифы, т.к. эти услуги редко осуществляются либо не осуществляются вообще. Например, в некоторых домах уборкой лестничных клеток занимаются жильцы дома, поэтому они не нуждаются в такой услуге. Также, в некоторых случаях облагораживанием и озеленением придомовой территории занимаются, непосредственно, сами жильцы, поэтому тарифы на эту услугу можно снизить.

**Таблица 1 – Тарифы на услуги по содержанию домов и сооружений и придомовой территории**

№ п/п	Перечень затрат	Затраты по группам домов, на 1м2/коп.					
		I группа	II группа а	II группа б	III группа а	IV группа 1 эт.	IV группа 2 эт. и выше
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Уборка лестничных клеток			33,0	41,0	46,0	46,0
2.	Обслуживание и ремонт лифтов						74,6
3.	Электроэнергия лифтов						11,4
4.	Электроэнергия мест общего пользования			7,2	12,6	12,0	12,0
5.	Уборка придомовой территории	23,2	43,2	66,6	82,2	76,0	76,0
6.	Содержание аварийной службы	4,0	5,2	8,0	11,2	12,4	12,4
7.	Затраты на обслуживание и ремонт внутридомовых систем водо-, теплоснабжения, водоотведения и электроснабжения	8,0	52,0	63,6	78,8	88,4	88,4
8.	Дератизация и дезинсекция		2,0	1,8	2,4	2,6	2,6
9.	Обслуживание дымвентканалов	11,8	12,0	6,6	8,2	9,0	9,0
10.	Обслуживание диспетчерской службой					20,0	20,0
11.	Текущий ремонт дома	138,0	129,8	103,2	136,0	124,2	124,2
12.	Обслуживание систем противопожарной автоматики и дымоудаления					4,6	4,6
13.	Обслуживание электроплит					6,0	6,0
14.	Ремонт детских площадок		0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
15.	Подготовка домов к эксплуатации в зимний период	0,2	0,2	1,8	2,4	2,6	2,6
16.	Предоставление расчетных книжек	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
17.	Прочие расходы	10,6	11,0	9,6	8,6	9,6	9,6
	Итого затрат:	196,0	256,0	302,0	384,0	414,0	500,0

Разработаем предложения по улучшению системы анализа внешней среды на деятельность КП «УК Калининского района г. Донецка».

- установить стратегическую цель анализа;
- разработать программу исследования, в которой определяется необходимая информация, источники и методы ее сбора и анализа, методы прогнозирования факторов внешней среды и т.д;
- собрать информацию о внешней среде для разработки и принятия стратегических решений;
- собрать «первичную» информацию с помощью методов наблюдения, опросов и экспериментов;
- проанализировать собранную информацию при помощи методов экстраполяции, структурно-аналитических и экспертных методов следует определить состояние внешней среды и выявить открывающиеся для предприятия возможности и угрозы.

Для увеличения прибыли предприятия КП «УК Калининского района г. Донецка» необходимо создать соответствующие организационно-экономические предпосылки, которые помогли бы организации адаптироваться и выявлять своевременно угрозы и возможности.

**Вывод.** Любое предприятие находится и функционирует в среде. В менеджменте под средой организации понимается наличие условий и факторов, которые воздействуют на функционирование фирмы и требуют принятия управленческих решений, направленных на их управление либо на приспособление к ним. Каждое действие всех без исключения организаций возможно только тогда, когда среда допускает его существование.

Прогнозирование внешней среды позволяет организации создать перечень опасностей и возможностей, с которыми она сталкивается в этой среде.

В настоящее время жилищно-коммунальному хозяйству необходим значительный объем ресурсов для технического переоснащения и модернизации объектов жилищно-коммунальной сферы. Однако финансирование является недостаточным и осуществляется в основном из двух источников – платежей населения и бюджетных средств.

В системе жилищно-коммунального хозяйства ДНР при условиях нестабильной среды деятельности происходят перемены, создающие ряд актуальных проблем. Если решить эти проблемы, то это увеличит скорость реагирования менеджеров организаций на изменения во внешней среде их предприятий; повысит качество и оперативность принятия управленческих решений; обеспечит лучшую связь с производством; освободит часть нагрузки у руководителей.

Проведя анализ внешней среды, и получив данные о факторах, которые представляют опасность или открывают новые возможности, руководство должно оценить: обладает ли фирма внутренними силами, чтобы воспользоваться возможностями, и какие внутренние слабости могут осложнить будущие проблемы, связанные с внешними опасностями.

### *Литература*

1. Внешняя среда организации [Электронный ресурс] Режим доступа : <http://humeur.ru/page/vneshnjaja-sreda-organizacii> .
2. Предприятие в условиях рыночной экономики [Электронный ресурс] Режим доступа : [http://www.aup.ru/books/m170/1\\_3.htm](http://www.aup.ru/books/m170/1_3.htm) .
3. Маслюк Д.С. «Внешняя и внутренняя социально-экономическая среда жилищно-коммунального хозяйства» [Электронный ресурс] Режим доступа : <https://bgscience.ru/lib/5266/> .

УДК 658.155:005.337

## **МЕХАНИЗМ ЭФФЕКТИВНОГО РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ПРИБЫЛИ – ЗАЛОГ УСПЕШНОГО ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ПРЕДПРИЯТИЯ**

**Кравченко Юлия Александровна, Кинчевская Карина Руслановна**

Государственная организация высшего  
профессионального образования

«Донецкий национальный университет экономики и торговли  
имени Михаила Туган-Барановского»,  
г. Донецк

*Аннотация.* В современных рыночных условиях предприятию важна не только стабильная прибыль, но и грамотное ее распределение. В статье обоснована важность распределения прибыли предприятия, проведен анализ на функционирующем предприятии, исследованы источники получения и направления распределения прибыли, а также факторы, которые оказывают влияние на этот процесс. Также сформированы основные условия для эффективного распределения прибыли на предприятии.

*Ключевые слова:* предприятие, управление прибылью, распределение прибыли, формирование прибыли, эффективность.

## **MECHANISM EFFECTIVE DISTRIBUTION OF PROFIT IS MORTGAGE OF SUCCESSFUL FUNCTIONING OF PRODUCTIVE ENTERPRISE**

**Kravchenko Yuliia, Kinchevskaya Karina**

State Organization of Higher Professional Education

«Donetsk National University of Economics and Trade named after Mykhaylo  
Tugan-Baranovsky»,  
Donetsk

*Abstract.* In modern market conditions, the company is not only important stable profit, but also its competent distribution. The article substantiates the importance of profit distribution of the enterprise, carried out analysis at a functioning enterprise, investigated sources of receipt and direction of profit

*distribution, as well as factors that influence this process. And also, the basic conditions for effective distribution of profit at the enterprise are formed.*

**Keywords:** *enterprise, profit management, profit distribution, profit formation, efficiency.*

**Постановка проблемы.** Прибыль занимает одно из центральных мест в общей системе стоимостных инструментов и рычагов рыночной экономики, и поскольку финансы, кредит, цены, себестоимость и другие экономические категории прямо или косвенно связаны с ней. От прибыли зависит финансовое положение предприятий, уровень удовлетворения личных и общественных потребностей работников. Кроме того, за счет платежей из прибыли в бюджет формируется основная часть ресурсов государства, региональных и местных органов власти.

Прибыль представляет собой конечный финансовый результат, характеризующий производственно-хозяйственную деятельность всего предприятия, т.е. составляет основу экономического развития предприятия [1]. Рост прибыли создает финансовую основу для самофинансирования деятельности предприятия, осуществляя расширенное воспроизводство. За счет нее выполняется часть обязательств перед бюджетом, банками и другими предприятиями.

Актуальность данной темы исследования обусловлена тем, что в условиях рыночной экономики, когда деятельность хозяйствующих субъектов нуждается в адаптации к специфическим условиям внешней среды, повышении уровня конкурентоспособности, возникает объективная необходимость определения путей повышения эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия. В этих условиях каждое предприятие может обеспечить перспективу своего дальнейшего существования только на основе эффективного механизма формирования и распределения прибыли.

**Анализ исследований и публикаций.** Исследованию проблем эффективного распределения прибыли предприятия посвящены научные работы отечественных и зарубежных ученых-экономистов: И. А. Бланка, А. А. Мазараки, В. С. Белова, А. И. Сергеева, К. В. Измайловой, О. Л. Устенко, Г. В. Савицкой, А. А. Садекова, и др.

Однако возникает ситуация недостаточного уровня адаптации отдельных положений формирования и распределения прибыли к особенностям функционирования предприятий. В связи с этим требуют научного обоснования теоретико-методологические основы диагностики прибыли предприятия и практические разработки и рекомендации по их внедрению в практику ведения хозяйства производственного предприятия.

**Цель исследования** состоит в теоретическом обосновании и разработке практических рекомендаций по совершенствованию механизма эффективного

распределения прибыли предприятия после ее формирования на примере ООО «Донецкий комбинат замороженных продуктов» (ООО «ДКЗП»).

**Основные результаты исследования.** Источниками формирования прибыли как финансового результата являются многие компоненты как с положительной, так и отрицательной тенденцией. Для наглядности был сформирован перечень источников формирования финансового результата на примере субъекта хозяйственной деятельности ООО «ДКЗП» в результате анализа доходов и расходов предприятия (таблица 1).

Из приведенной таблицы видно, что формирование финансового результата предприятия претерпело как положительные, так и отрицательные явления.

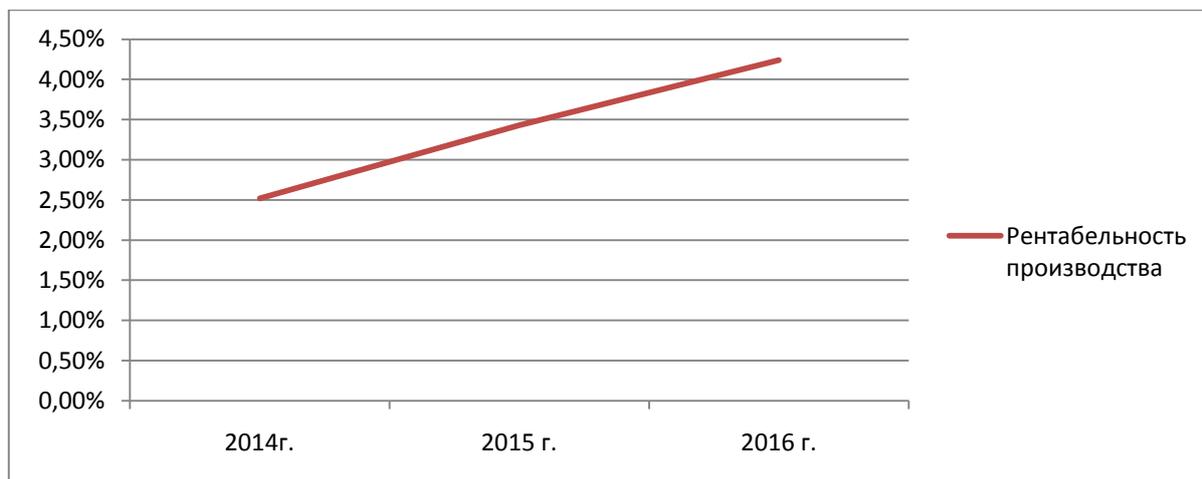
И хотя наблюдался рост затрат на производство (83,2 %), на сбыт, административные расходы (199,3 %) чистая прибыль в 2016 г. возросла на 2323 тыс. руб. и составила 3595,00 тыс. руб. (416,5 %), что привело к увеличению рентабельности капитала на 50,3 % и обусловлено ростом чистой выручки на 68422 тыс. руб., а также сокращением доли затрат на производство в чистой выручке.

**Таблица 1 - Общая оценка источников формирования финансового результата ООО «ДКЗП» (тыс. руб.)**

Показатели	2015 г.	2016 г.	Отклонения, +/-	Темп изменения, %
Чистый доход от реализации продукции (товаров, услуг)	59287,00	127709,00	68422,00	215,41
Себестоимость реализованной продукции (товаров, услуг)	52873,00	96874,00	44001,00	183,22
Административные расходы	1124,00	3364,00	2240,00	299,29
Расходы на сбыт	2879,00	22271,00	19392,00	773,57
Другие операционные расходы	443,00	0,00	- 443,00	0,00
Налог на прибыль	696,00	1605,00	2301,00	230,60
Чистая прибыль	1272,00	3595,00	2323,00	282,63

Такая бурная активизация деятельности предприятия связана с возобновлением довоенной производственной мощности в связи с более стабильной политической и экономической ситуацией в регионе в 2016 г., о чем свидетельствует анализ жизненного цикла предприятия.

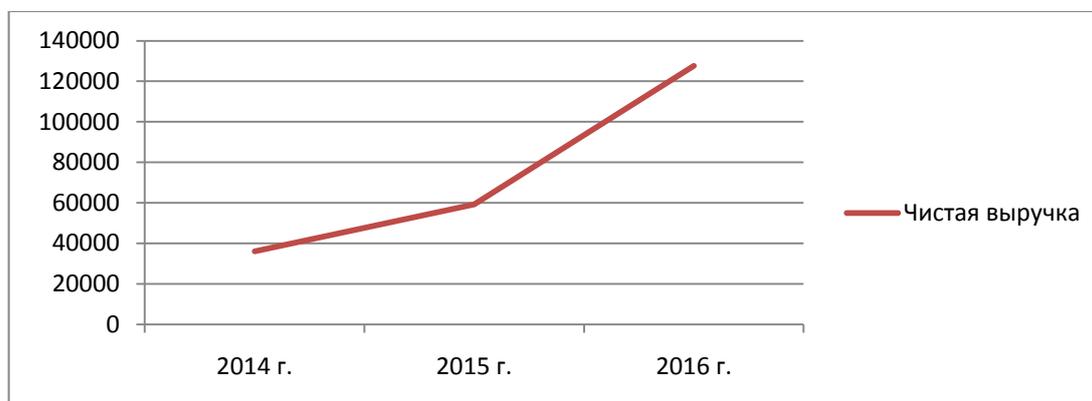
Итак, на основе анализа деятельности предприятия были построены диаграммы, отражающие динамику показателей рентабельности производства и чистой выручки от реализации (рисунок 1 и рисунок 2).



**Рисунок 1 – Динамика показателя рентабельности производства ООО «ДКЗП»**

Анализ данных графиков позволил определить, что предприятие находится на стадии роста. Показатели выручки от реализации и рентабельности производства имеют тенденцию к увеличению.

Важным хозяйственным процессом, обеспечивающим как покрытие потребностей предприятия, так и формирование доходов бюджета государства, является распределение и использование прибыли.



**Рисунок 2 – Динамика чистой выручки от реализации ООО «ДКЗП»**

Механизм распределения прибыли должен быть построен таким образом, чтобы всемерно способствовать повышению эффективности производства. Одной из важнейших проблем распределения прибыли как до перехода на рыночные отношения, так и в условиях их развития является оптимальное соотношение доли прибыли, аккумулируемой в доходах бюджета и остающейся в распоряжении хозяйствующих субъектов.

Принципы распределения прибыли можно сформулировать следующим образом [4]:

– прибыль, получаемая предприятием в результате производственно-хозяйственной и финансовой деятельности, распределяется между государством и предприятием как хозяйствующим субъектом;

– прибыль для государства поступает в соответствующие бюджеты в виде налогов и сборов, ставки которых могут быть произвольно изменены. Состав и ставки налога, порядок их исчисления и взносов в бюджет устанавливаются законодательно;

– величина прибыли предприятия, оставшейся в его распоряжении после уплаты налогов, не должна снижать его заинтересованности в росте объема производства и улучшения результатов производственно-хозяйственной и финансовой деятельности;

– прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия, в первую очередь направляется на накопление, обеспечивающее его дальнейшее развитие, и только в остальной части на потребление.

Итак, на предприятии распределению подлежит чистая прибыль, т. е. прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия после уплаты налогов и других обязательных платежей.

Распределение этой части прибыли отражает процесс формирования фондов и резервов предприятия для финансирования потребностей производственного и социального развития.

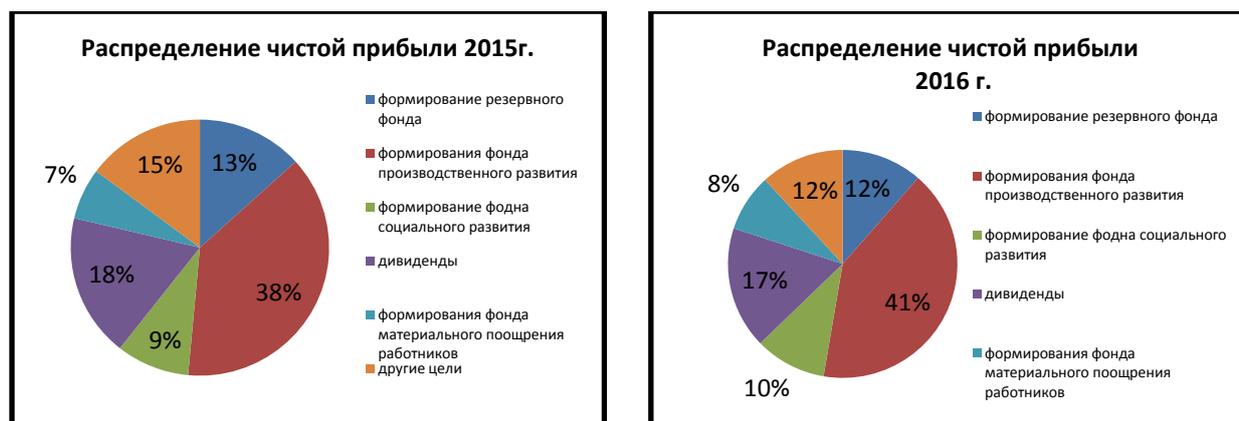
Порядок распределения и использования прибыли на предприятии фиксируется в Уставе предприятия, его учредительном договоре и определяется положением, которое разрабатывается соответствующими подразделениями экономических служб, и утверждается руководящим органом предприятия [2].

В процессе диагностики необходимо изучить данные об использовании чистой прибыли в динамике (таблица 2).

**Таблица 2 – Данные о распределении чистой прибыли ООО «ДКЗП»**

Направление распределения чистой прибыли	2015 г.		2016 г.		Отклонение (+,-)	Темп изменения, %
	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %		
Чистая прибыль в том числе распределено на:	1272,00	100,00	3595,00	100,00	2323,00	282,63
– формирование резервного фонда	169,30	13,31	410,19	11,41	240,89	242,28
– формирование фонда производственного развития	485,27	38,15	1483,30	41,26	998,03	305,67
– формирование фонда социального развития	116,64	9,17	362,02	10,07	245,37	310,36
– дивиденды	229,85	18,07	622,65	17,32	392,80	270,90
– формирование фонда материального поощрения работников	82,30	6,47	291,91	8,12	209,62	354,70
– другие цели	188,64	14,83	424,93	11,82	236,29	225,26

Для наглядности на основе данной таблицы были построены соответствующие диаграммы (рисунок 3).



**Рисунок 3 – Распределение чистой прибыли на предприятии ООО «ДКЗП» (2015–2016 гг.)**

Как видно из таблицы 2, основная доля чистой прибыли на исследуемом предприятии идет на формирование фонда производственного развития как в 2015 г., так и в 2016 г. (38,2 % и 41,3 % , соответственно), а наименьшая – на формирование фонда материального поощрения (6,5 % и 8,1 % соответственно). Следует также отметить увеличение части распределяемой прибыли на формирование резервного фонда, на дивиденды, на формирование фонда социального развития, на формирование фонда материального поощрения и на другие цели. Хотя значительных изменений удельного веса этих показателей в распределении прибыли не наблюдается в 2016 г.

Для определения доли потребляемой прибыли необходимо провести анализ платежеспособности предприятия (таблица 3). Предприятие считается платежеспособным, если имеющиеся у него денежные средства, краткосрочные финансовые вложения покрывают его краткосрочные обязательства.

**Таблица 3 – Показатели платежеспособности ООО «ДКЗП»**

Показатели	2015 г.	2016 г.	Отклонение (+,-)
Коэффициент концентрации собственного капитала	0,21	0,17	- 0,04
Коэффициент концентрации заемного капитала	1,21	0,83	- 0,37
Коэффициент финансовой зависимости	4,80	6,00	1,20

Как видно из таблицы 3, в 2016 г. коэффициент концентрации собственного капитала сократился на 0,04 и, соответственно, за этот же период времени наблюдается снижение значения коэффициента концентрации заемного капитала на 0,37. Доля финансовых ресурсов, приходящихся на

единицу собственных средств, увеличилась на 1,20.

По коэффициентам платежеспособности можно сделать вывод, что они находятся в норме.

Таким образом, анализируя представленные выше таблицы, очевидно, что эффективность функционирования предприятия зависит не только от размера получаемой прибыли, но и от характера ее распределения, процесс которого требует большого внимания. Ведь, чем эффективнее распределена прибыль, тем лучше будут результаты деятельности предприятия.

При распределении прибыли необходимо учитывать и изучать источники формирования прибыли, ведь нужно изначально развивать наиболее эффективные, а также это позволит разработать научно-практический подход к решению многих проблем (повышение эффективности и ответственности трудового персонала, получение наибольших выгод при наименьших затратах и т. д.).

В процессе распределения прибыли на любом предприятии важно учитывать влияние многих факторов, которые условно можно разделить на внешние и внутренние (рисунок 4).



**Рисунок 4 – Основные факторы, влияющие на формирование и распределение прибыли [3]**

Представленные на рисунке 3 факторы могут дополняться в зависимости от специфики условий, в которых действует исследуемое предприятие.

Распределение чистой прибыли – одно из направлений внутрифирменного планирования, значение которого в условиях рыночной экономики возрастает.

Для успешной деятельности предприятий основными расходами, финансируемыми из прибыли, должны быть расходы на развитие производства. Благодаря акценту на это направление прибыль будет направляться на финансирование научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки, на разработку новой техники и технологии, на улучшение организации производства и персонала, на модернизацию оборудования и т. д. Это позволит получить определенные конкурентные преимущества на рынке.

Однако важно учесть, что предприятию нужно стремиться к установлению оптимального соотношения между фондом накопления и фондом потребления, чтобы учитывать условия рыночной конъюнктуры и вместе с тем стимулировать и поощрять результаты труда работников предприятия.

Нестабильность в экономической и политической ситуациях ДНР дают основания рекомендовать как одно из актуальных направлений распределения прибыли создание высоколиквидных активов.

Несомненно, рекомендуемые направления распределения финансового результата на каждом предприятии будут иметь свою специфику и должны быть тщательно проанализированы с целью учета всех рисков. Именно поэтому следует при использовании чистой прибыли предприятия создавать финансовый резерв, т. е. рисковый фонд. Размер этого резерва должен составлять от 5 до 15 % уставного фонда. Ежегодно резервный фонд должен пополняться за счет отчислений от прибыли, остающейся в распоряжении предприятия.

**Выводы.** Итак, наличие чистой прибыли, создающей стимулирующие условия хозяйственного развития предприятия, является важным фактором дальнейшего укрепления и расширения предпринимательской деятельности.

Исследование позволило выделить направления эффективного распределения прибыли на производственных предприятиях:

- формирование резервного фонда;
- формирования фонда производственного развития;
- формирование фонда социального развития;
- выплата дивидендов;
- формирования фонда материального поощрения работников;
- рисковый фонд.

Распределение прибыли по данным направлениям позволит предприятию создать устойчивую основу для успешного функционирования и даст возможность обрести конкурентные преимущества.

Также следует обратить внимание на следующие условия, которые необходимо учесть при распределении прибыли:

- методы распределения прибыли должны быть выбраны в зависимости от целей и особенностей деятельности предприятия;
- требуется привлечение грамотных специалистов для планирования направлений распределения прибыли;
- необходим учет оптимального соотношения между фондом накопления и фондом потребления при распределении прибыли;
- рекомендуется снижение уровня постоянных и переменных затрат, продажа неиспользованных основных средств и нематериальных активов.

### ***Литература***

1. Абрютин, М. С. Экономика предприятий: учеб. / М. С. Абрютин.– М : Дело и Сервис, 2007. С. 416 – 435.
2. Винокурова, Я. А., Способы повышения прибыли фирмы/ Я. А. Винокурова, М. С. Агафонов // Международный студенческий научный вестник. – 2014. – № 1. – с. 25.
3. Ендовицкий, Д. А. Формирование и анализ показателей прибыли организации / Д. А. Ендовицкий // Экономический анализ. – 2007. – № 11. – С. 14 – 25.
4. Кравченко, Е. С. Экономика предприятия : учеб. для студентов напр. подгот. 38.03.01 «Экономика» (профиль «Экономика предприятия») очной и заочной форм обучения / Е. С. Кравченко. – Донецк : ГО ВПО «ДонНУЭТ», 2016. – 459 с.

УДК 658.15

## **ОСОБЕННОСТИ УПРАВЛЕНИЯ ЛОГИСТИЧЕСКИМИ УСЛУГАМИ НА ПРОМЫШЛЕННЫХ ПРЕДПРИЯТИЯХ ДОНБАССА**

**Курносова Олеся Александровна, Чмулева Анна Сергеевна**  
Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного  
учреждения высшего профессионального образования «Донецкий  
национальный технический университет»  
г. Горловка

**Аннотация.** В статье обоснована экономическая сущность логистических услуг как продукта логистической системы промышленных предприятий. На основе системного теоретического анализа обобщены особенности управления логистическими услугами на промышленных предприятиях Донбасса.

**Ключевые слова:** логистическая система, логистические услуги, управление цепями поставок, логистический бизнес-процесс.

# FEATURES OF LOGISTIC SERVICES MANAGEMENT AT INDUSTRIAL ENTERPRISES OF DONBASS

**Kurnosova Olesya, Chmuleva Anna**

Automobile and Highway Institute  
of State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

**Abstract.** *The article substantiates the economic essence of logistics services as a product of the logistic system of industrial enterprises. On the basis of systematic theoretical analysis, the features of management of logistics services at industrial enterprises of Donbass are generalized.*

**Keywords:** *logistics system, logistics service, supply chain management, logistics business-process.*

**Постановка проблемы.** Промышленные предприятия Донбасса функционируют под влиянием ряда объективных факторов, которые существенно снижают эффективность деятельности и повышают риски и неопределенность принятия решений в управлении их развитием. Вследствие тотальной экономической блокады со стороны Украины предприятиями потеряны сырьевые рынки и рынки сбыта готовой продукции, разорваны кооперационные связи с контрагентами, разобщены логистические цепочки. В данных обстоятельствах особое значение приобретает внедрение в практику менеджмента логистического подхода, планирование и управление физическим распределением продукции, что дает возможность более гибко реагировать на потребности современных потребителей. Логистика предполагает системный подход к интегрированному и динамическому управлению материальными, информационными и финансовыми потоками на предприятиях, а природа логистической деятельности предполагает предоставление потока разнообразных логистических услуг. Грамотное управление логистическими услугами на промышленных предприятиях позволяет достичь значительных конкурентных преимуществ в длительной перспективе.

**Анализ исследований и публикаций.** Теоретико-методологическую основу управления логистическими услугами на предприятиях формируют научные труды Е. Р. Абрамовой, А. У. Альбекова, Б. А. Аникина, В. М. Аристова, Д. Дж. Бауэрсокса, А. В. Бубелы, О. Е. Васильевой, Д. Л. Вордлоу, Д. Ф. Вуда, А. М. Гаджинского, Дж. С. Джонсона, В. В. Дыбской, Е. И. Зайцева, Д. А. Иванова, Д. Дж. Клосса, И. А. Кожемякиной, Е. В. Крикавского, В. В. Кулибановой, Д. М. Ламберта, В. Б. Мантусова, П. Р. Мерфи, Л. Л. Мешкова, Л. Б. Миротина, В. И. Сергеева, Т. Н. Скоробогатовой, Дж. Р. Стока, С. М. Хаировой, Н. И. Чухрай, Р. В. Шеховцова, Й. Шеффи и др. \_Вместе с тем, теория управления

логистическими услугами на промышленных предприятиях Донбасса в настоящее время разработана фрагментарно и имеет значительные пробелы.

**Цель исследования** – обоснование экономической сущности категории «логистическая услуга» и обобщение особенностей управления логистическим услугами на промышленных предприятиях Донбасса.

**Основные результаты исследования.** Промышленные предприятия Донбасса являются основой экономической системы региона и формируют его производственный и экономический потенциал. В настоящее время территория ДНР включает в себя 4 района (Амвросиевский, Новоазовский, Старобешевский, Тельмановский), а также 15 городов республиканского подчинения: Донецк, Дебальцево, Докучаевск, Горловка, Енакиево, Зугрэс, Ждановка, Кировск, Макеевка, Снежное, Торез, Угледорск, Шахтерск, Харцызск и Ясиноватая. Каждый из этих городов или районов в довоенное время обладал значительным промышленным потенциалом, который частично сохранился, несмотря на продолжающиеся боевые действия [1, 2].

Промышленный потенциал ДНР формирует 173 промышленных предприятия различных видов деятельности. Основу промышленного потенциала ДНР составляет машиностроение, металлургия, производство и распределение электроэнергии, производство строительных материалов, добывающая промышленность.

В 2017 году зафиксирован прирост объем производства во всех видах экономической деятельности. Согласованная деятельность министерств и Народного совета в сфере усовершенствования нормативно-правовой базы позволили не только преодолеть негативные тенденции, а и обеспечить восстановление и развитие производственно-экономического потенциала ДНР. Введение 1 марта 2017 г. на предприятиях Донбасса, находившихся под юрисдикцией Украины, внешнего управления и взятие бизнеса под контроль Правительства ДНР обеспечило восстановление работы на тех промышленных предприятиях, которые из-за экономической блокады практически полностью остановили производство. Переход под внешнее управление таких предприятий, как шахты им. Засядько и «Комсомолец Донбасса», Енакиевский металлургический завод обеспечило стержневую технологическую цепь экономической системы ДНР «уголь – кокс – металл».

Следовательно, восстановление старых производственных мощностей, переориентация экономики Республики на инновационный путь развития и освоение производства новых видов продукции, внедрение современных технологий производства и управления позволят обеспечить становление уникальной экономической системы Донбасса.

Ключевой проблемой развития отечественных промышленных предприятий является разрыв экономических связей с поставщиками сырья из Украины, потеря рынков сбыта и нарушение целостности логистических цепочек, функционирующих в рамках кооперации на предприятиях Донбасса. Поиск новых рынков сбыта, переориентация на рынки Российской Федерации и стран Таможенного Союза обуславливают необходимость внедрения

современных стандартов и инструментов управления логистическим обслуживанием. Логистический подход рассматривается как эффективный инструмент управления социально-экономическими системами (СЭС) за счет функции оптимизации потоковых процессов и использования комплексного подхода, что характеризуются следующими ключевыми характеристиками:

- внедрение тактики и стратегии ориентации на клиентов и политики «активного проталкивания»;

- фундаментальные изменения в организации и управлении процессами производства и сбыта в условиях глобальной бизнес-среды;

- распространение современных информационных и коммуникационных технологий, направленных на обеспечение быстрого прохождения материальных, информационных и финансовых потоков, что обеспечивает мониторинг всех фаз жизненного цикла продукции от первичного источника сырья до конечного потребителя;

- специализация на ключевых компетенциях компаний;

- динамичное развитие обслуживающих видов экономической деятельности, предлагающих услуги аутсорсинга, логистические услуги;

- современная концепция логистики, ключевым положением которой является необходимость интеграции участников цепей поставок, производства и распределения;

- внедрение интегрированных корпоративных систем, интернет-бизнеса, электронной коммерции, мобильных логистических технологий, что открывает принципиально новые возможности и источники повышения эффективности деятельности предприятий [3].

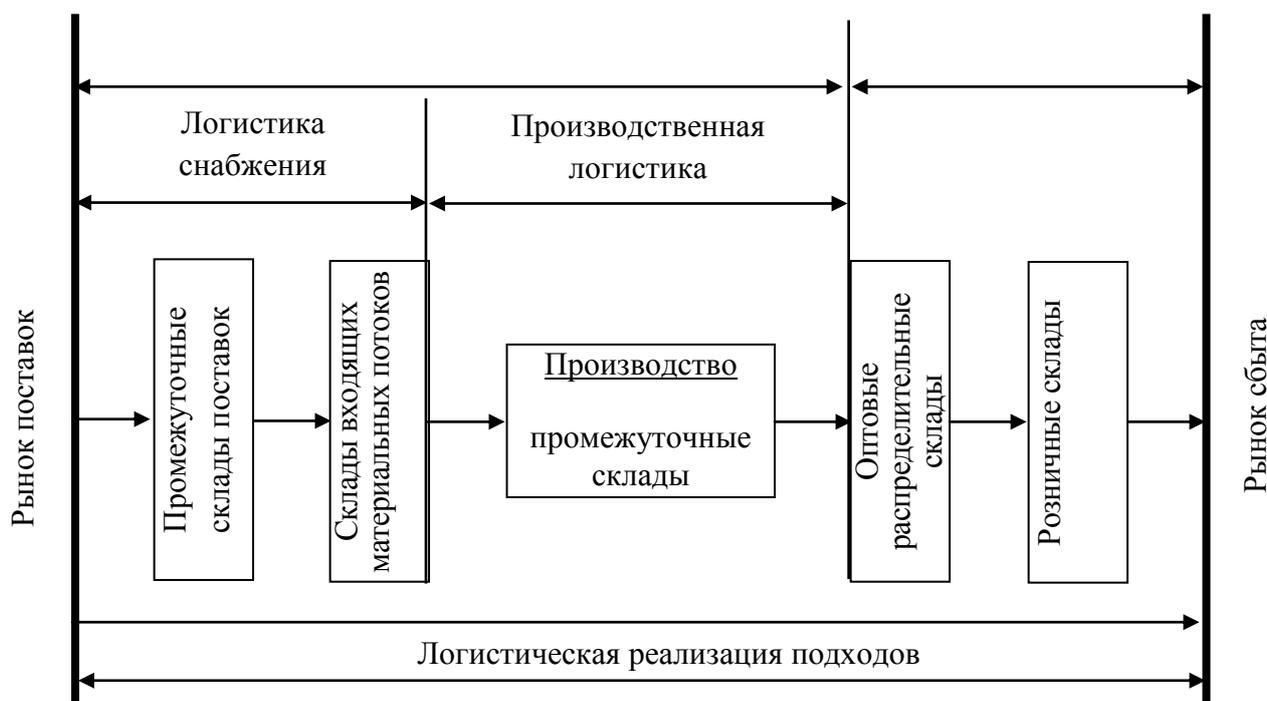
Следовательно, главной задачей управления в настоящее время является совершенствование логистической системы на промышленных предприятиях для повышения их эффективности в новых условиях хозяйствования. Логистическая система рассматривается как совокупность функциональных взаимосвязанных элементов (подсистем, субсистем), которые определяют ее назначение. Цель логистической системы – поставка товаров и изделий в заданное место, в нужном количестве и ассортименте в максимально возможной степени подготовленных к производственному или личному потреблению при заданном уровне издержек [4]. Основными функциональными элементами логистической системы являются: снабжение, производство, распределение, транспортировка, складирование (рисунок 1).

Элементами логистической системы являются:

- закупка – подсистема, которая обеспечивает поступление потока в ЛС;

- склады – здания, сооружения, оборудование и др., где временно размещаются и хранятся материальные запасы, образуются материальные потоки;

- запасы – запасы материальных ресурсов, которые позволяют данной системе быстро реагировать на изменение спроса, обеспечивают равномерность работы транспорта, а также помогают решению некоторых задач в логистических системах;



**Рисунок 1 – Функциональное разделение логистической системы [4]**

- транспорт – элемент, как и другие, является самостоятельной составляющей системы на макроуровне. Он включает материально-техническую базу транспортных предприятий;

- информация – подсистема, которая обеспечивает информационную связь между другими элементами логистической системы, контролирует выполнение логистических операций, а также решает ряд других задач;

- кадры – персонал, занятый выполнением логистических операций;

- сбыт – подсистема, которая обеспечивает выбытие материального потока из логистической системы [4].

Вместе с тем, Д. Дж. Бауэрсокс и Дж. Д. Клос отмечают, что «...логистика фирмы является интегрированным процессом, который призван способствовать созданию потребительской стоимости с меньшими общими затратами. Логистика существует для того, чтобы удовлетворить запросы потребителей, в частности, опосредованно – облегчая производственную и маркетинговую деятельность... Проблема заключается в том, чтобы уравновесить ожидания, связанные с качеством сервиса, и расходы согласно намеченным хозяйственным целям» [5]. По мнению американских ученых, функциональность логистики отражает все аспекты удовлетворения запросов потребителей.

Другими словами, продуктом логистической системы является логистические услуги, результативность которых определяется балансом между приоритетом качественного обслуживания потребителей и уровнем соответствующих совокупных расходов. Так, М. А. Окландер придерживается аналогичной точки зрения: «Целью логистики является сервис – поставка товаров «точно вовремя» [6]. Автор подчеркивает, что «логистическая система предприятия обеспечивает необходимый набор услуг при максимально

возможном уменьшении ассоциированных расходов, обусловленных выполнением логистических операций» [6].

Следовательно, можно утверждать, что логистику следует относить к обслуживающим видам экономической деятельности, а логистическая система производит набор услуг, которые формируют собой систему логистического сервиса промышленных предприятий.

Так, в работе Н. В. Ивановой отмечено, что логистика носит обслуживающий характер деятельности, а перечень услуг, которые можно отнести к этой сфере, в настоящее время значительно расширен и подразделяется на три группы: услуги по созданию каналов поставок продуктов, их распределения и обработки (комплекс складских работ, обработка груза, его доставка и т. д.), услуги по перевозке грузов различными видами транспорта; услуги по таможенной очистке груза, консультационные услуги, формирование информационных баз данных и т. д. [7].

Вместе с тем, традиционно считается, что логистический сервис неразрывно связан с процессом распределения и представляет собой комплекс услуг, оказываемых в процессе поставки товаров. В литературе, посвященной проблемам логистики, встречается такое определение: «Логистический сервис – комплекс услуг, предоставляемых производителем или сторонней фирмой в процессе доставки ресурсов и продукции потребителю. Он включает 3 группы работ: предпродажные – работы по созданию логистического сервиса, определению политики фирмы в сфере логистического сервиса; продажные – предоставление информации о движении товара, подбор ассортимента, упаковка; послепродажные – гарантия, обмен товаров, предоставление документации, обучение пользователей, реализация запчастей» [8].

Под «логистическим обслуживанием» понимается удовлетворение потребностей клиентов в качественном сервисе, т. е. обслуживание конечного потребителя. Так, профессор Н. И. Чуйхрай дает следующее определение: «Обслуживание потребителя – это совокупность видов деятельности по созданию потребительской полезности, которое осуществляются в процессе выполнения заказов, направленных на удовлетворение потребностей потребителей и достижения цели деятельности предприятия» [9]. Окландер М. А. также придерживается аналогичной точки зрения и трактует логистический сервис как комплекс услуг потребителю [6]. В работе [10] логистическое обслуживание трактуется как «...процесс, который происходит между покупателем, продавцом и третьей стороной. Его результатом является добавленная стоимость полученного товара или оказанной услуги» [10]. Итак, логистическое обслуживание нацелено на удовлетворение потребностей конечного потребителя, а его процесс связан с созданием добавленной стоимости в процессе производства и реализации продукции или услуг.

Вместе с тем процесс производства продукции также сопровождается рядом услуг, которые присутствуют во всей стоимостной цепочке образования себестоимости продукции. В процессе создания нового продукта вместе с потреблением товаров всегда происходит и потребление услуг, которые

являются элементом себестоимости и по экономическому содержанию являются производственными. Внутрипроизводственные системы (закупка, состав, запасы, производство, транспорт, информация, сбыт и кадры) взаимосвязаны друг с другом и образуют определенную целостность, единство, обеспечивая вхождение материального потока в систему, прохождение внутри нее и выход из системы. Следовательно, производственные услуги присутствуют на всех этапах логистической цепи и входят в объект логистического управления, а значит, их следует отнести к группе логистических услуг.

Таким образом, логистический сервис осуществляется на всех этапах деятельности промышленного предприятия и направлен на обслуживание производства продукции с целью удовлетворения конечных потребителей в заданном количестве, в нужное время, в нужном месте. От качества логистических услуг и уровня сервиса зависит продвижение товара на рынке, эффективность его продаж, добавленная стоимость, т. е. конкурентоспособность предприятия в целом.

Подтверждают это Е. В. Крикавский и С. И. Кубив, которые трактуют логистический сервис как процесс предоставления логистических услуг, под которыми понимают «...транспортировку и складирование логистического продукта той величины, формы и количества, которые соответствуют ожиданиям клиента. Условием предоставления логистической услуги является объединение звеньев производства, дистрибуции с транспортировкой и складированием в одну цепь, звенья которой соединены для физического перемещения товаров, финансового оборота, который с этим связан, а также передачи информации [11]. В данном определении отражены виды логистических услуг на всем этапе прохождения материального, финансового и информационного потоков. Кроме того, авторы также обобщают основные черты логистических услуг: невозможность создания запаса услуг; невещественность; одновременность производства и потребления; разнородность места и времени предоставления услуг [11].

Внедрение в практику менеджмента процессного подхода меняет и методологию управления логистическими услугами как взаимосвязанной цепью бизнес-процессов, которые относятся к классу основных (обеспечение производства) и вспомогательных (обслуживание). В работе [13] российские ученые отмечают, что сущность инновационной парадигмы логистики состоит в рассмотрении логистического процесса как единого целого в цепи поставок (логистической системе) для более эффективного достижения целей бизнеса. Данная концепция отражает новое понимание бизнеса, где отдельные компании, организации рассматриваются как звено общей цепи поставок, прямо или косвенно связанные в едином интегральном процессе управления материальными и информационными потоками для наиболее полного и качественного удовлетворения покупателей в соответствии с их специфическими потребностями и целями бизнеса [13].

Следовательно, в настоящее время традиционные функции логистики – транспортировка, грузоперевозки, управление запасами, закупками и заказами,

складирование – интегрировались в систему логистического сервиса на промышленных предприятиях на базе общей информационной платформы, образовав стратегическую инновационную систему, управление которой происходит в рамках концепции управления цепью поставок Supply Chain Management(SCM). С конца 1980-х гг. до 2002 г. эта концепция развивалась на основе интеграции логистических бизнес-процессов. Сейчас акцент в содержательной трактовке управления цепью поставок все более смещается в сторону расширенного понимания SCM как новой концепции бизнеса.

Управление цепью поставок – это естественное продолжение и развитие концепции интегрированной логистики в плане межфункциональной и межорганизационной логистической координации. Эта концепция определяется как «активная организация и текущая мобилизация цепи создания ценности с целью повышения конкурентоспособности действующих в ней контрагентов» [13]. Американские ученые трактуют управления цепью поставок как «...интеграцию ключевых бизнес-процессов, начинающихся от конечного пользователя и охватывающих всех поставщиков товаров, услуг, информации, которые добавляют ценность для потребителей и других заинтересованных лиц». Давая это определение, они указывают, что SCM – это интеграция восьми ключевых БП, а именно: управление взаимоотношениями с потребителями; обслуживание потребителей; управление спросом; управление выполнением заказов; управление производством / операциями; управление снабжением; управление дизайном продукта и его доведением до коммерческого использования; управление обратными материальными потоками [10].

Процессная декомпозиция логистической системы или цепи поставок неразрывно связана с понятием логистического бизнес-процесса как взаимосвязанной совокупности операций и функций, переводят ресурсы компании (при управлении товарными и сопутствующими потоками) в результат, задается логистической стратегией предприятия. При этом целью формирования логистической системы является приведение ключевых логистических бизнес-процессов в соответствие с логистической стратегией, перспективной структуры системы логистики, организационной структуры управления компанией. При построении эффективной логистической системы ее ключевые бизнес-процессы должны быть интегрированы в сквозном управлении материальными и информационными потоками в цепи поставок. Понимание сущности логистических бизнес-процессов дополняет трактовку логистических услуг, поскольку бизнес-процессы являются объектом управления, а благодаря их регламентации и оптимизации осуществляется структуризация управления логистическими услугами, определяются зоны ответственности, распределяются ресурсы и порядок взаимодействия исполнителей [12].

С учетом вышеизложенного, современная трактовка логистических услуг должна базироваться на процессном подходе к управлению. Ранее нами дано следующее определение: логистические услуги – это результат деятельности в интегрированной цепи основных и вспомогательных бизнес-процессов

предприятий, достигается в процессе производства и сбыта продукции или услуг и направлен на удовлетворение потребностей производства, подразделений и конечных потребителей [12].

**Выводы.** Таким образом, управление логистическими услугами – это целенаправленный процесс воздействия на бизнес-процессы в логистической системе предприятия, осуществляемый при производстве, использовании и реализации продукции для установления, обеспечения и поддержания необходимого уровня качества производства и обслуживания, удовлетворяющий требованиям потребителей.

Управление логистическими услугами должно быть ориентировано на:

- приоритет потребностей клиентов;
- соотношение затрат на логистическое обслуживание и поддержание высокого качества сервиса;
- оптимизацию логистического цикла в контексте жизненного цикла логистических услуг;
- регламентацию логистических бизнес-процессов;
- интеграцию ключевых бизнес-процессов в сквозное управление материальными и информационными потоками в цепи поставок;
- реорганизацию логистических бизнес-процессов в соответствии с динамикой внешней среды и достижение синергии в цепи поставок;
- повышение обоснованности принимаемых решений в системе логистического сервиса промышленных предприятий.

Предложенное определение и обобщенные особенности управления логистическими услугами являются основой для формирования целостной концепции управления логистическими услугами на промышленных предприятиях Донбасса.

### **Литература**

1. Министерство экономического развития ДНР [Электронный ресурс] : официальный сайт. – Режим доступа : <http://mer.govd3nr.ru>.
2. Шилов, А. Потенциал экономики Донецкой Народной Республики [Электронный ресурс] / А. Шилов // Деловой Донбасс. – Режим доступа : [http://delovoydonbass.ru/news/novost\\_na\\_glavnuyu/potentsial\\_ekonomiki\\_dnr](http://delovoydonbass.ru/news/novost_na_glavnuyu/potentsial_ekonomiki_dnr).
3. Курносова-Юркова, О. А. Современные информационные технологии в системе логистического сервиса предприятий / О. А. Курносова-Юркова // Вісник Дніпропетровського університету. 2014. – Вип. 8 (1). – Т. 22, № 10. – С. 73–83.
4. Організація та проектування логістичних систем : підруч. / М. П. Денисенко [та ін.]; за ред. М. П. Денисенка, П.Р. Левковця, проф. Л. І. Михайлової. – К. : Центр учбової літератури, 2010. – 336 с.
5. Бауэрсокс, Д. Дж. Логистика: интегрированная цепь поставок / Д. Дж. Бауэрсокс, Д. Клосс; пер. с англ. – 2-е изд. – М. : ЗАО «Олимп-Бизнес», 2010. – 640 с.
6. Окландер, М. А. Логістична система підприємства : моногр. / М. А. Окландер. – Одеса : Агропринт, 2004. – 312 с.

7. Іванова, Н. В. Ринок логістичних послуг: детермінанти розвитку в умовах відновлення економіки України [Електронний ресурс] / Н. В. Іванова // Вісник Чернігівського державного технологічного університету. – Чернігів : ЧДТУ, 2011. – № 1 (48). – Режим доступу : [http://www.nbu.gov.ua/portal/Soc\\_Gum/Vcndtu/2011\\_48/18.htm](http://www.nbu.gov.ua/portal/Soc_Gum/Vcndtu/2011_48/18.htm) .
8. Сервисные потоки в логистике [Электронный ресурс] // Сайт о логистике. – Режим доступа : <http://logistic-forum.lv/> .
9. Чухрай, Н. Логістичне обслуговування : підруч. / Н. Чухрай. – Л. : Вид-во Нац. ун-ту «Львівська політехніка», 2006. – 292 с.
10. Сток, Дж. Р. Стратегическое управление логистикой / Дж. Р. Сток, Д. М. Ламберт ; пер. с 4-го англ. изд. – М. : ИНФРА-М, 2005. – 797 с.
11. Крикавський, Є. В. Логістичний продукт та логістична послуга / Є. В. Крикавський, С. І. Кубів // Економіка логістичних систем : моногр.; за наук. ред. Є. Крикавського та С. Кубіва. – Л. : Вид-во Нац. ун-ту «Львівська політехніка», 2008. – С. 122–136.
12. Курносова-Юркова, О. А. Диалектика логистических услуг / О. А. Курносова-Юркова // Вісник Хмельницького національного університету. Сер. Економічні науки. – 2013. – Т. 3. – № .2, С. 191–194.
13. Логистика. Интеграция и оптимизация логистических бизнес-процессов в цепях поставок / В. В. Дыбская, Е. И. Зайцев, В. И. Сергеев, А. Н. Стерлигова; под ред. В. И. Сергеева. – М. : Эксмо, 2013. – 944 с.
14. Хаирова, С. М. Логистический сервис в глобальной экономике: моногр. / С. М. Хаирова. – М. : Издательский дом «МЕЛАП», 2004. – 200 с.
15. Абрамова, Е. Р. Концепция управления логистическим сервисом в цепях поставок [Электронный ресурс] : моногр. / Е. Р. Абрамова. – М. : РЭУ им. Г. В. Плеханова, 2016. – Режим доступа : <https://www.rea.ru/ru/org/cathedries/prlogkaf/Documents.pdf>.
16. Мантусов, В. Б. Управление международным корпоративным логистическим сервисом на рынке бытовой техники в России и Европейском Союзе (на примере Германии) : моногр. / В. Б. Мантусов, И. А. Кожемякина. – М. : Восток-Запад, 2015. – 125 с.

УДК 658.15

## **КОНЦЕПТУАЛЬНЫЕ ОСНОВЫ УПРАВЛЕНИЯ РАЗВИТИЕМ ПРЕДПРИЯТИЙ ДОНБАССА НА ОСНОВЕ KAIZEN**

**Курносова Олеся Александровна, Попруга Наталья Дмитриевна**  
Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного  
учреждения высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

*Аннотация. В статье обоснована необходимость внедрения современных инструментов стратегии постоянных улучшений (Kaizen) в*

управлении развитием промышленными предприятиями Донбасса с целью достижения ими конкурентных преимуществ. *Kaizen* позволяет снизить нерациональные расходы, но при этом значительно повысить качество, гибкость и производительность производственно-экономических систем, что актуально для отечественных предприятий в условиях недостатка собственных финансовых ресурсов, отсутствия внешних инвестиций и системы кредитования бизнеса, потери рынков сбыта.

**Ключевые слова:** *kaizen*, концепция постоянных улучшений, инструмент управления, производственная система компании «Toyota», управление развитием

## CONCEPTUAL BASES OF MANAGING DEVELOPMENT OF ENTERPRISES OF DONBASS BASED ON KAIZENS

**Kurnosova Olesya, Popruga Natalya**

Automobile and Highway Institute of State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

**Abstract.** *The necessity of introduction of modern tools of strategy of constant improvements (kaizen) in management by development of industrial enterprises of Donbass with the purpose of achievement of competitive advantages by them is proved in the article. Kaizen allows to reduce non-rational expenses, but at the same time to significantly improve the quality, flexibility and productivity of production and economic systems, which is relevant for domestic enterprises in the conditions of lack of own financial resources, lack of external investment and business lending system, loss of sales markets.*

**Keywords:** *kaizen, the concept of permanent improvements, the management tool, the Toyota production system, development management*

**Постановка проблемы.** Функционирование промышленных предприятий Донбасса осуществляется в сложных и неопределенных условиях. Экономическая блокада со стороны Украины, переориентация производства на рынок Российской Федерации, отсутствие сырья и финансовых ресурсов – факторы, которые определяют необходимость поиска новых методов и моделей управления развитием предприятий в условиях продолжающихся боевых действий и разобщенности логистических цепочек. В данных обстоятельствах стратегия постоянных улучшений (кайзден), разработанная в японской компании «Toyota», является перспективным направлением организационных изменений на предприятиях, позволяющая добиться существенных конкурентных преимуществ, обеспечив экономическое оздоровление и дальнейшее поступательное развитие предприятий.

**Анализ исследований и публикаций.** Теоретический базис управления предприятиями на основе *kaizen* формируют труды таких авторов, как

Д. П. Вумек, М. Вэйдер, Д. Т. Джонс, М. Имаи, М. Коленсо, Дж. Лайкер, Я. Монден, С. Синго и др. Растет интерес к концепции кайзден и среди отечественных авторов, научные труды которых затрагивают ее отдельные аспекты. Среди них Д. О. Барабась, А. В. Вакуленко, А. В. Козаченко, Г. А. Макухин, П. В. Матюхин, Т. В. Омеляненко, Ю. С. Погорелов, Л. Ю. Хлапенюк, О. В. Щербина и др. Вместе с тем, в отечественной науке и практике концепция kaizen до настоящего времени не получила должного развития, ее концептуальные положения исследованы фрагментарно, а практическое внедрение инструментов kaizen на промышленных предприятиях осуществляется часто без учета специфики ведения отечественного бизнеса и без адаптации к практике менеджмента предприятий Донбасса.

**Цель исследования** – обоснование необходимости внедрения концепции кайзден на предприятиях Донбасса при разработке стратегии их развития в современных условиях.

**Основные результаты исследования.** Развитие и эффективное функционирование промышленных предприятий является залогом экономического роста Донецкой Народной Республики и благосостояния ее граждан. Так, до 2014 года Донбасс был крупнейшим промышленным регионом Украины. Регион в структуре промышленного производства Украины обеспечивал 24,6 % общего объема производства, в том числе: Донецкая область – 18,5 %, Луганская – 6,1 %<sup>3</sup>. Экономика Донецкой области была представлена 150 видами экономической деятельности, на ее территории находилось более 2000 промышленных предприятий, 800 из которых обеспечивали 23 % экспортных поступлений Украины. Область имела положительное сальдо внешней торговли (коэффициент покрытия экспортом импорта составлял 3,44). Прямые иностранные инвестиции за последние 5 довоенных лет увеличились в 3,7 раза, в то время, как в целом по Украине – в 2,65 раза. Официальные межбюджетные трансферты в Донецкую область составляли в 1,1–2,2 раза ниже средних значений по стране [1].

В настоящее время, несмотря на продолжающиеся боевые действия в Донецкой Народной Республике функционируют промышленные предприятия всех базовых видов деятельности. Возрождение промышленного потенциала связано с государственным строительством, а 2017 году по праву считают годом развития для ДНР – практически по всем отраслям достигнут значительный прирост промышленного производства. Структура промышленности ДНР представлена на рисунке 1.

Как показывают данные на рисунке 1, фундаментом экономики Донецкой Народной Республики продолжают оставаться металлургическое производство, производство и распределение электроэнергии, химия, машиностроение, угледобывающая промышленность и др. Предприятия данных видов деятельности формируют промышленный потенциал ДНР.

январь 2017 г.

данные по ДНР



**Рисунок 1 – Структура промышленности Донецкой Народной Республики (на январь 2017 года) [1]**

В современных условиях, когда деятельность отечественных предприятий сопряжена с высокими рисками внешней среды, успешное их развитие зависит от обоснованных и грамотных управленческих решений в процессе их функционирования и развития. Очевидно, что в кратчайшие сроки разработать и внедрить передовые методы и модели управления, эффективные в условиях ведения боевых действий, частичном или полном разрыве кооперационных связей, потери рынков сбыта, невозможно. На первоначальном этапе развития промышленных предприятий Донбасса необходимо опираться на мировой опыт, максимально адаптированный к практике отечественного менеджмента.

Управление развитием предприятий Донбасса в современных условиях должно быть ориентировано на:

- активизацию научно-производственного потенциала;
- вовлечение в производство новых производительных сил;
- повышение организационной гибкости предприятий;
- освоение и использование передовых технологий производства и реализации товаров и услуг;
- удовлетворение растущих запросов клиентов в современных продуктах;
- рост интеллектуального потенциала, наукоемкости производства;
- завоевание новых рынков и достижение устойчивых конкурентных позиций на них [2].

Вместе с тем, в условиях дефицита сырья и материалов, собственных финансовых ресурсов и инвестиций, достичь конкурентах преимуществ можно путем внедрения инструментов концепции постоянных улучшений (kaizen). Концепция kaizen основывается на производственной системе компании «Toyota» Production System («Toyota» TPS). После Второй мировой войны компания «Toyota» использовала предложенный Г. Фордом принцип «поточного производства» и дополнила его множеством идей, инструментов и методов управления качеством, логистики, производственного планирования, мотивации и лидерства. В результате, несмотря на дефицит трудовых и финансовых ресурсов, компания «Toyota» смогла предложить продукцию высокого качества по более низкой цене, чем ее конкуренты.

Наиболее популярными инструментами производственной системы «Toyota» являются:

- карточки потока создания ценности (Value Stream Mapping);
- тянущие логистические системы в поточном производстве;
- канбан;
- kaizen – непрерывное совершенствование;
- система 5S – технология создания эффективного рабочего места;
- система SMED – быстрая переналадка оборудования;
- система Total Productive Maintenance (TPM) – общий уход за оборудованием;
- система Just-In-Time – точно в срок (JIT);
- расположение станков в U-образной форме и т. д. [3].

Kaizen в прикладном смысле рассматривают как философию управления, которая определяет необходимость организационных изменений и мотивирует сотрудников к предложениям «снизу-вверх» и реализации улучшений на оперативном уровне. Основными компонентами kaizen являются:

- взаимодействие, т. е. командная работа в процессе организационных изменений;
- личная дисциплина и создание стандартов для выполнения служебных обязанностей;
- улучшение морального климата в коллективе и доброжелательные взаимоотношения между сотрудниками;
- совершенствование качества продуктов и бизнес-процессов;
- предложение различного рода усовершенствований.

Учитывая японский и мировой опыт достижения значительных устойчивых позиций развития предприятий, предлагается концептуальная модель внедрения концепции kaizen на предприятиях Донбасса (рисунок 2).

На первоначальном этапе развития промышленных предприятий Донбасса нами предлагается внедрение концепции постоянных улучшений путем адаптации к практике отечественного менеджмента таких инструментов управления, как Total Productive Maintenance (TPM – общее обслуживание оборудования) и Total Flow Management (TFM – общее управление потоком).



**Рисунок 2 – Обобщенная концепция повышения производительности работников предприятия с использованием kaizen**

Внедрение кайзден должно проводиться в несколько этапов, которые предполагают реализацию комплекса управленческих решений организационного и квалификационного характера, а именно:

- 1) назначение членов комитета, главного менеджера и координатора kaizen;
- 2) назначение лидеров kaizen (группа из 20 человек), в которую входят профессиональные мастера и бригадиры, а также сотрудники, имеющие потенциал к развитию и самообучению. Именно эта группа будет ответственна за практическое внедрение инструментов kaizen на предприятиях;

3) совершенствование знаний координатора и лидеров kaizen;

4) проведение систематических встреч коллектива с координаторами kaizen, на которых необходим анализ проблем и успехов внедрения kaizen, акцентирование внимание каждого сотрудника на его вовлечение в процесс реализации концепции постоянных улучшений, что является залогом успеха внедрения kaizen;

5) проведение стратегической сессии для руководства предприятия, которая должна ответить на следующие вопросы: почему хотят внедрить kaizen, какие возникают риски уже в начале внедрения, какие меры воздействия можно внедрить, чтобы избежать или снизить риски, каким образом будет поддерживаться реализация kaizen (определение обязанностей);

6) разработка положений kaizen для всех групп сотрудников, имеющих целью построение сознания и обеспечение соответствующего уровня знаний методологии kaizen и ее фундаментальных инструментов.

**Выводы.** Таким образом, мировой опыт показывает, что в условиях дефицита ресурсов и финансовых средств внедрение концепции постоянных улучшений (kaizen) способно решить ряд задач преодоления кризисных явлений на промышленных предприятиях и достичь конкурентных преимуществ в долгосрочной перспективе. Системные преобразования на основе kaizen позволят повысить производительность труда и эффективность деятельности предприятий, снизить уровень аварийности машин и оборудования, уровень (внутренних и внешних) дефектов продукции, улучшить организацию работы в производственных цехах, кардинально оптимизировать логистический поток, достичь прозрачности бизнес-процессов, усовершенствовать организационную структуру.

### **Литература**

1. Экономика Донецкой Народной Республики: состояние, проблемы, пути решения : науч. докл. / М-во образования и науки ДНР ГУ «Институт экономических исследований» в рамках сотрудничества с Институтом народнохозяйственного прогнозирования Российской академии наук / под науч. ред. А. В. Половяна, Р. Н. Лепы. – Донецк : «Институт экономических исследований», 2017. – 84 с.

2. Сидорова, А. В. Управление развитием предприятий на основе процессных инноваций: моногр. / А. В. Сидорова, О. А. Курносова. – Донецк : ДонНУ, 2012. – 204 с.

3. Лайкер, Дж. Дао Toyota: 14 принципов менеджмента ведущей компании мира / Дж. Лайкер; пер. с англ. – М. : Альпина Бизнес Букс, 2005. – 402 с.

4. Имаи, М. Кайдзен: Ключ к успеху японских компаний / М. Имаи; пер. с англ. – 2-е изд. – М. : Альпина Бизнес Букс, 2005. – 274 с.

5. Имаи, М. Гемба кайдзен: экономичный подход к управлению, основанный на здравом смысле / М. Имаи; пер. с англ. – 2-е изд. – М. : Альпина Бизнес Букс, 2005. – 243 с.
6. Синго, С. Изучение производственной системы Тойоты с точки зрения организации производства / С. Синго; пер. с англ. – М. : Институт комплексных стратегических исследований, 2006. – 312 с.
7. Оно, Т. Производственная система Тойоты. Уходя от массового производства / Т. Оно; пер. с англ. – М. : Институт комплексных стратегических исследований, 2005. – 192 с.
8. Коленсо, М. Стратегия кайдзен для успешных организационных перемен / М. Коленсо; пер. с англ. – М. : ИНФРА-М, 2002. – 175 с.
9. Вумек, Д. П. Бережливое производство: как избавиться от потерь и добиться процветания вашей компании / Д. П. Вумек, Д. Т. Джонс; пер. с англ. – М. : Альпина Бизнес Букс, 2004 – 473 с.
10. Вэйдер, М. Инструменты бережливого производства / М. Вэйдер; пер. с англ.– М. : Альпина Бизнес Букс, 2008. –125 с.
11. Управління затратами підприємства : моногр. / Г. В. Козаченко, Ю. С. Погорелов, Л. Ю. Хлапьянов, Г. А. Макухін. – К. : Лібра, 2007. – 320 с.
12. Курносова, О. А. Концепция постоянных улучшений в системе антикризисного управления предприятиями Украины / О. А. Курносова, А. С. Миронцова // Вісник Хмельницького національного університету. –2009, Т. 1. – № 4, – С. 150–153.
13. Матюхин, П. В. «Кайдзен» – ключевая стратегия японского менеджмента / П. В. Матюхин // Международный журнал прикладных и фундаментальных исследований. – 2009. – № 5. – С.108.
14. Монден, Я. Тойота: методы эффективного управления / Я. Монден; сокр. пер. с англ.; науч. ред. А. Р. Бенедиктов, В. В. Мотылев. – М. : Экономика, 1989. – 288 с.
15. Ощадливе виробництво: концепція, інструменти, досвід: наук.-практ. вид. / Т. В. Омеляненко, О. В. Щербина, Д. О. Барабась, А. В. Вакуленко. – К. : КНЕУ, 2009. – 157 с.

УДК 658.15

## **СОВРЕМЕННЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ УПРАВЛЕНИЯ ЦЕПЯМИ ПОСТАВОК НА ПРОМЫШЛЕННЫХ ПРЕДПРИЯТИЯХ ДОНБАССА**

**Курносова Олеся Александровна**  
Автомобильно-дорожный институт  
Государственного образовательного учреждения  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** В статье обобщены современные инструменты управления цепями поставок, ориентированные на оптимизацию логистических бизнес-процессов. Внедрение современного инструментария управления цепями поставок является определяющим фактором повышения обоснованности управленческих решений в логистической системе на промышленных предприятиях Донбасса, функционирующих в условиях разобщенности логистических цепочек.*

***Ключевые слова:** логистическая система, управление цепями поставок, инструмент управления, логистический сервис.*

## **MODERN TOOLS OF SUPPLY CHAIN MANAGEMENT IN INDUSTRIAL ENTERPRISES OF DONBASS**

**Kurnosova Olesya**

Automobile and Highway Institute  
of State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

***Abstract.** The article summarizes modern tools of supply chain management, focused on optimization of logistics business processes. The introduction of modern tools for managing supply chains is the determining factor in increasing the validity of management decisions in the logistics system at industrial enterprises in the Donbass, operating in conditions of disconnected logistics chains.*

***Keywords:** logistics system, supply chain management, management tool, logistics service.*

***Постановка проблемы.** Современный этап развития промышленных предприятий Донбасса характеризуется сложностью и неопределенностью внешней среды, что обусловлено продолжающимся военным конфликтом в регионе. Практически полная остановка большинства предприятий, разрыв кооперационных связей и разобщенность цепей поставок, недостаток сырья и финансовых ресурсов, потеря рынков сбыта, политическая изолированность и невозможность выхода на внешние рынки – ключевые проблемы, преодоление которых требуют взвешенных и обоснованных управленческих решений на всех уровнях. В данных обстоятельствах очевидно, что применение традиционных методов и моделей управления не даст положительных результатов, необходимы инновационные управленческие технологии, способствующие быстрому восстановлению и дальнейшему развитию предприятий в глобальной бизнес-среде. Управление цепями поставок является современной концепцией интегрированной логистики, направленной на повышение конкурентоспособности задействованных в цепочке создания ценности контрагентов. Синтез современных инструментов управления цепями поставок и их внедрение в практику хозяйственной деятельности предприятий*

Донбасса позволят достичь конкурентных преимуществ на внутренних и внешних рынках.

**Анализ исследований и публикаций.** Острота отмеченных проблем обуславливает пристальное внимание к ним со стороны ученых и специалистов-практиков. Теоретико-методологический базис управления цепями поставок в настоящее время формируют труды А. У. Альбекова, Б. А. Аникина, В. М. Аристова, Д. Дж. Бауэрсокса, Д. Л. Вордлоу, Д. Ф. Вуда, А. М. Гаджинского, Дж. С. Джонсона, В. В. Дыбской, Е. И. Зайцева, Д. А. Иванова, Д. Дж. Клосса, Е. В. Крикавского, Д. М. Ламберта, П. Р. Мерфи, Л. Л. Мешкова, Л. Б. Миротина, Т. А. Родькиной, В. И. Сергеева, Дж. Р. Стока, Н. И. Чухрай, Й. Шеффи и др. Несмотря на значительное количество научных трудов, теория управления цепями поставок в настоящее время имеет значительные пробелы, обусловленные междисциплинарным и интегративным характером данной концепции. Это объясняет фрагментарность рассмотрения вопросов управления цепями поставок в промышленности Донбасса для восстановления производственного и экономического потенциала предприятий.

**Цель исследования** – анализ современных тенденций развития цепей поставок в промышленности Донбасса и обобщение современных инструментов управления ими, внедрение которых в практику управленческой деятельности позволяет оптимизировать логистические бизнес-процессы, сократить длительность логистического цикла, повысить эффективность деятельности контрагентов в цепи и существенно снизить их затраты.

**Основные результаты исследования.** Промышленность является фундаментом экономики Донбасса. В настоящее время экономический потенциал Донецкой Народной Республики формируют промышленные предприятия различных видов экономической деятельности, а именно: металлургия (21 предприятие), машиностроение (38 предприятий), химическая промышленность (25 предприятий), фармацевтическая промышленность (5 предприятий), промышленность строительных материалов (20 предприятий), производство бумаги и картона (3 предприятия), легкая промышленность (17 предприятий), пищевая промышленность (44 предприятия) [1].

В настоящее время восстановление промышленного потенциала, становление и развитие экономической системы ДНР обусловлено совершенствованием нормативно-правовой базы и грамотной политикой Министерства промышленности и торговли и Министерства экономического развития ДНР, реализация которой позволила остановить стагнацию промышленного производства Донбасса, а впоследствии даже наладить процессы его восстановления. Так, специалистами Минэкономразвития ДНР проведен анализ статистических данных об объемах реализованной промышленной продукции предприятиями Донецкой Народной Республики за январь–ноябрь 2017 г. Рост объема реализованной промышленной продукции за 11 месяцев 2017 г. по сравнению с аналогичным периодом 2016 г. составил 0,4 %. Имеет место рост объемов реализованной промышленной продукции за январь–ноябрь 2017 г. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в следующих видах деятельности:

- текстильное производство, производство одежды, кожи, изделий из

них – в 1,7 раза;

– производство другой неметаллической минеральной продукции – в 1,6 раза;

– производство, передача и распределение электроэнергии – на 44 %;

– добыча каменного угля – на 29,8 %;

– изготовление изделий из древесины, производство бумаги и полиграфическая деятельность – на 23,7 %;

– производство основных фармацевтических продуктов и фармацевтических препаратов – на 23,1 %;

– производство пищевых продуктов, напитков и табачных изделий – на 22,8 %;

– машиностроение – на 12,5 %;

– ремонт и монтаж машин и оборудования – на 11,6% [1, 2].

Вместе с тем, развитие промышленности Донецкой Народной Республики осуществляется в крайне сложных и неопределенных условиях. Военные действия в регионе в течение 2014–2017 гг. привели к резкому сокращению промышленного производства ДНР в сравнении с довоенным периодом. Все экономические показатели стремительно упали (рисунок 1).



**Рисунок 1 – Динамика экономических показателей Донецкой Народной Республики в 2013-2016 гг. [3]**

По оценкам экспертов, за время военного конфликта в Донбассе разрушено 51 промышленное предприятие, из них 19 восстановлены. На восстановление остальных потребуется около 180,4 млн руб. собственных средств предприятий. Для обеспечения работы промышленности приоритетное значение имеет восстановление инфраструктурных объектов. Их разрушено – 396 ед., восстановлено – 344 ед. Более 44 млн руб. необходимо для восстановления оставшихся 52 объектов. Свыше 2,04 млрд рублей планируется израсходовать на восстановление 16 объектов дорожно-транспортной

инфраструктуры (с начала конфликта было разрушено 48 единиц) [4].

Ключевыми проблемами развития промышленности ДНР в настоящее время являются:

- продолжающиеся боевые действия;
- дипломатическая изоляция Донецкой Народной Республики;
- экономическая блокада со стороны Украины;
- неурегулированность нормативно-правовой базы;
- действующая система налогообложения, усиление налогового давления на малый и средний бизнес;
- отсутствие собственной сырьевой базы;
- отсутствие системы кредитования бизнеса;
- отсутствие внешних инвестиций;
- переход компаний под внешнее управление и национализация крупных промышленных предприятий;
- разрушение производственной и логистической инфраструктуры;
- конкуренция на внутреннем и внешнем рынках;
- высокая себестоимость продукции (услуг) вследствие энерго- и ресурсоемкости производства;
- коррупционные схемы поставок сырья из Российской Федерации, высокие тарифы на логистическое обслуживание грузов, сложности с их таможенным оформлением;
- отсутствие современных технологий производства и управления;
- разобщенность цепи поставок сырья и материалов;
- отсутствие рынков сбыта готовой продукции;
- недостаток квалифицированных кадров;
- невозможность сертификации и ресертификации в системе международных стандартов ISO, что снижает возможность выхода на внешние рынки;
- угроза санкций для потенциальных контрагентов производителей ДНР;
- технологическая отсталость и изношенность основных производственных фондов;
- использование старых индустриальных технологий производства отечественной продукции;
- слабая инновационная восприимчивость и низкая наукоемкость производства.

Все эти факторы в сочетании с экономическим кризисом, низкой покупательной способностью населения и субъектов хозяйствования, высокой безработицей ухудшают инвестиционный климат в Донбассе, вызывая отток инвестиций и усложняя их привлечение с целью модернизации экономики, а близость к зоне боевых действий представляет угрозу для перспектив будущей деятельности инвесторов на рынке ДНР.

Критическими факторами, которые крайне негативно влияют на восстановление и развитие потенциала Донецкой Народной Республики, в настоящее время являются разрыв кооперационных связей с поставщиками сырья и материалов, разомкнутость логистических цепочек поставок сырья и

готовой продукции, отсутствие собственной сырьевой базой, и невозможность обеспечения сбыта продукции на внешних рынках из-за дипломатической изолированности ДНР. Вследствие названных причин, практически единственной внешнеторговой сферой для ДНР остается рынок Российской Федерации. Однако многие предприятия как юридические лица зарегистрированы в соответствии с законодательством Республики на территории ДНР, а в настоящее время в российском законодательстве нет положений о том, как российские компании могут строить торговые отношения с предприятиями, функционирующими в непризнанных юрисдикциях. Это вносит неопределенность как в документооборот между хозяйствующими субъектами, так и в торговые отношения между контрагентами на мировом рынке [3].

Система санкций, действующая по отношению к российским производителям, также не позволяет напрямую закупать сырье и реализовывать продукцию на российских рынках. Большинство посредников, которые обеспечивают цепь поставок «ДНР – Российская Федерация», пытаются заработать на политической изоляции Донбасса, способствуя формированию коррупционных схем поставок сырья и материалов, что создает зону непрозрачности. Вследствие этого инвестиционная привлекательность промышленных предприятий ДНР значительно снижается, а себестоимость готовой продукции возрастает за счет спекулятивных тарифов на логистические услуги. Российские контрагенты вносят в цену продукции из Донбасса большой процент своей прибыли. Учитывая, что производство промышленных предприятий ДНР характеризуется значительной энерго- и ресурсоемкостью, повышение доли затрат на логистические услуги в себестоимости лишает отечественных производителей возможности конкурировать на внешних рынках.

Преодоление негативных последствий ведения боевых действий в регионе побуждают руководство предприятий искать новые методы управления их развитием, способные в короткие сроки не только восстановить их промышленный и экономический потенциал, а и обеспечить тенденции устойчивого развития предприятий в долгосрочной перспективе. Положительные тенденции в процессе восстановления, развития и реализации промышленного потенциала ДНР обуславливают следующие мероприятия:

- введение 1 марта 2017 г. на предприятиях Донбасса, находившихся под юрисдикцией Украины, внешнего управления и взятие бизнеса под контроль Правительства ДНР, что обеспечило восстановление работы на тех промышленных предприятиях, которые из-за экономической блокады практически полностью остановили производство. Среди приоритетных задач после перехода данных предприятий под юрисдикцию ДНР – выплата долга по заработной плате сотрудникам, обеспечение сырьем, поиск рынков сбыта для полноценного запуска этих предприятий;

- обеспечение стержневой логистической цепочки экономики ДНР «уголь – кокс – металлопродукция», чему способствовал переход под внешнее управление таких предприятий, как шахты им. Засядько и «Комсомолец

Донбасса», Енакиевский металлургический завод;

– целенаправленный поиск новых рынков как в России, так и в других странах. Наиболее перспективным для углей коксующихся марок, добываемых на шахте им. Засядько, эксперты считают рынок Китайской Народной Республики, где активно развивается металлургическая промышленность;

– запуск Докучаевского флюсо-доломитного комбината, потребителями которого являются металлургические предприятия Донбасса, что позволяет обеспечить металлургическое производство собственным сырьем. Несмотря на близость линии фронта и регулярные обстрелы близлежащих с предприятием территорий, прослеживается тенденция наращивания объемов производства, что стало возможным благодаря началу отгрузки продукции на Енакиевский металлургический завод и Амвросиевский цементный завод;

– принятие Правительством Российской Федерации нормативных актов, ограничивающих наценку экспедиторов, работающих с предприятиями Донбасса, в соответствии с которыми, она должна быть не более 3 %;

– принятие в конце 2016 г. Центральным республиканским банком ДНР постановления «Об утверждении Правил получения резидентами кредитов от нерезидентов», в соответствии с которым резиденты ДНР могут получать кредиты от нерезидентов на основании договоров, зарегистрированных ЦРБ. В соответствии с данным положением, ЦРБ выступает в роли своеобразного гаранта выплаты полученного кредита, давая возможность привлекать финансовые ресурсы внешних кредиторов для местных производителей. Следовательно, у промышленных предприятий ДНР открываются дополнительные возможности по привлечению финансовых ресурсов, столь необходимых для возобновления и запуска новых производств [2];

– установление дипломатических отношений ДНР с государством Республика Южная Осетия, которое признано РФ, что дает возможность осуществлять безналичные расчеты с российскими коммерческими банками при посредничестве Национального банка Южной Осетии, с которым установлены корреспондентские отношения и у ЦРБ ДНР, и у Банка России. Национальный банк Южной Осетии выступает в роли некоего финансового хаба – транспортного узла для финансовых ресурсов ДНР [3].

Перечисленные положительные моменты позволили обеспечить значительные сдвиги в процессе восстановления и дальнейшего развития предприятий Донецкой Народной Республики. В новых условиях хозяйствования происходит формирование уникальных схем поставок сырья и материалов, готовой продукции на предприятия ДНР. На рисунке 2 представлены возможные схемы работы промышленных предприятий Донбасса на мировом рынке в обход политической изоляции.



**Рисунок 2 – Схема цепей поставок промышленных предприятий Донбасса**  
Разработано автором

Таким образом, обеспечение промышленности ДНР сырьем и поиск рынков сбыта готовой продукции является приоритетным направлением деятельности отечественных производителей. Развитие возможных схем цепей поставок позволит преодолеть коренные противоречия в экономике ДНР и станет основой ее дальнейшего развития. Вместе с тем неопределенность принятия решений в данном процессе определяет потребность разработки и внедрения современных инструментов управления цепями поставок, передовых технологий управления системой логистического сервиса. В частности, экспортные поставки коксующихся углей из Донбасса в КНР диктуют необходимость применения новейших технологий управления доставкой и обработкой грузов.

В условиях дефицита собственных финансовых ресурсов и высокой доли логистических затрат в себестоимости продукции, интеграция цепи поставок в настоящее время должна рассматриваться как базовая конкурентная стратегия

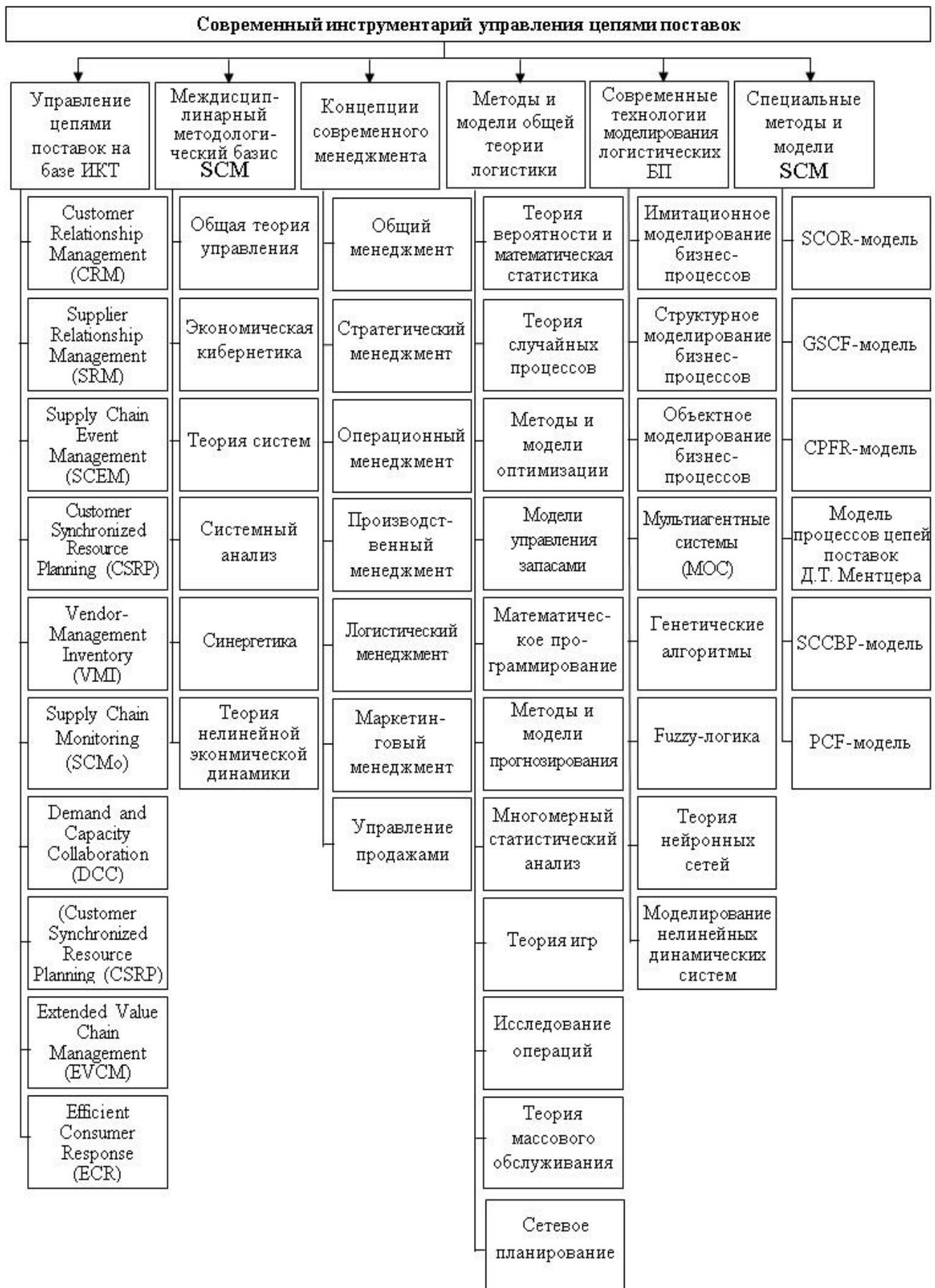
отечественных предприятий. Концепция управления цепями поставок Supply Chain Management (SCM), предусматривает интегрированное управление бизнес-процессами всего жизненного цикла продукции: от закупки сырья, производства и распространения товара до его сервисного обслуживания. До настоящего момента SCM не получила должного развития на предприятиях Донбасса. Вместе с тем признанные специалисты в области интегрированной логистики Д. Дж. Бауэрсокс, Д. Клосс утверждают, что потребность в интеграции необходима для всех компаний: «...Любая коммерческая деятельность начинается с установления деловых отношений с потребителями и поставщиками... Такой интерес к сотрудничеству отражает отказ от состязательного подхода к управлению хозяйственными связями. В основе этого лежит убеждение, что все стороны деловых отношений выигрывают от объединения усилий для совместного разрешения проблем и повышения общей эффективности» [5].

Следовательно, управление цепью поставок создает дополнительную ценность как для производителя, так и для потребителя, поскольку ее применение позволяет снизить издержки, использовать современные информационные технологии логистического обслуживания, оптимизировать функциональный логистический цикл, значительно повысить качество выпускаемой продукции, производительность труда, внедрить современные схемы поставок и послепродажного обслуживания. Конкурентные преимущества, которых можно достигнуть за счет внедрения SCM, побуждают отечественные предприятия использовать инструментарий данной концепции в практике управления.

В работе [6] отмечено, что «...современная логистика и SCM основаны на методическом фундаменте обширного комплекса знаний и навыков в различных областях, таких как макро- и микроэкономика, общий, стратегический, финансовый, производственный/операционный, инвестиционный инновационный менеджмент, управление проектами, управление рисками, маркетинг, управление продажами, финансовый, управленческий и бухгалтерский учет, информационные системы и технологии, а также системный анализ, общая теория управления, экономическая кибернетика, методы исследования операций, экономико-математические и оптимизационные методы и модели» [6].

Помимо обширной методологической базы теории современной логистики, развитие самой концепции SCM обуславливает формирование специфического инструментария интегрированного управления логистическими бизнес-процессами (БП), а информационно-коммуникационные системы и технологии (ИКТ) выступают в роли функциональной и технической инфраструктуры, обеспечивая интеграцию контрагентов в цепях поставок. В задачи современных ИКТ входит стратегическое конфигурирование цепи поставок, тактико-оперативное планирование, оперативное управление цепями поставок [6].

Обобщая вышеизложенное, можно сделать вывод, что современный инструментарий управления цепями поставок базируется на широкой междисциплинарной и специфической методологической основе, применение которых в управленческой практике позволяет повысить обоснованность управленческих решений, что особенно важно в современных условиях разобщенности логистических цепочек в Донбассе. На рисунке 3 обобщены инструменты управления цепями поставок.



**Рисунок 3 – Классификация современных инструментов SCM**  
 Разработано автором на основе [6]

**Выводы.** Таким образом, высокая неопределенность внешней среды и сложность принятия решений обуславливает поиск новых методов и моделей развития предприятий Донбасса в условиях политической изоляции под влиянием глобальной бизнес-среды. Управление цепями поставок отечественных предприятий должно базироваться на грамотном синтезе современных инструментов SCM, что позволит оптимизировать логистические бизнес-процессы и обеспечить правильный выбор стратегических ориентиров в процессе поиска новых контрагентов.

### **Литература**

1. Министерство экономического развития ДНР [Электронный ресурс] : официальный сайт. – Режим доступа : <http://mer.govd3nr.ru> .
2. Шилов, А. Потенциал экономики Донецкой Народной Республики / А. Шилов // Деловой Донбасс. – Режим доступа : [http://delovoydonbass.ru/news/novost\\_na\\_glavnuyu/potentsial\\_ekonomiki\\_dnr](http://delovoydonbass.ru/news/novost_na_glavnuyu/potentsial_ekonomiki_dnr) .
3. Экономика Донецкой Народной Республики: состояние, проблемы, пути решения : науч. докл. / М-во образования и науки ГУ «Институт экономических исследований» в рамках сотрудничества с Институтом народнохозяйственного прогнозирования Российской академии наук / под науч. ред. А. В. Половяна, Р. Н. Лепы Донецкой Народной Республики.. – Донецк ГУ «Институт экономических исследований», 2017. – 84 с.
4. Пидоричева, И. Тренды и перспективы развития промышленности Донбасса [Электронный ресурс] / И. Пидоричева // Восстановление Донбасса. – Режим доступа : <http://restoring-donbass.com/analitika/irina-pidoricheva/57218-trendyi-i-perspektivy-razvitiya-promyishlennosti-donbassa/> .
5. Бауэрсокс, Д. Дж. Логистика: интегрированная цепь поставок / Д. Дж. Бауэрсокс, Д. Клосс ; пер. с англ. – 2-е изд. – М. : ЗАО «Олимп-Бизнес», 2010. – 640 с.
6. Логистика. Интеграция и оптимизация логистических бизнес-процессов в цепях поставок / В. В. Дыбская, Е. И. Зайцев, В. И. Сергеев, А. Н. Стерлигова; под ред. В. И. Сергеева. – М. : Эксмо, 2013. – 944 с.
7. Киреева, Н. С. Инструменты логистики в контексте концепции создания добавленной стоимости / Н. С. Киреева // Российское предпринимательство. – 2013. – № 1 (223). – С. 79–82.
8. Матушкин, М. А. SCOR-модель как инструмент повышения качества менеджмента российских предприятий / М. А. Матушкин, Е. Г. Горбунова // Бизнес. Образование. Право : Вестник Волгоградского института бизнеса. – 2016. – № 1 (34). – С. 50–55.
9. Орехова, Е. О. Методы и инструменты управления цепями поставок / Е. О. Орехова // Человеческий капитал и профессиональное образование. – 2015. – № 2 (14). – С. 46–50.
10. Еремина, Е. А. Управление цепочками поставок: подходы, методы, модели / Е. А. Еремина // Известия Томского политехнического университета. – 2008. – Т. 313, № 6. – С. 30–32.

## МОДЕЛИРОВАНИЕ ФИНАНСОВЫХ БИЗНЕС-ПРОЦЕССОВ ПРОМЫШЛЕННЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ ДОНБАССА

**Курносова Олеся Александровна, Сукневич Екатерина Александровна**

Автомобильно-дорожный институт  
Государственного образовательного учреждения  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** В статье разработана модель финансовых бизнес-процессов промышленных предприятий на примере «ДТЭК «Донецкоблэнерго». Моделирование бизнес-процессов является инструментом организационных изменений на промышленных предприятиях Донбасса.*

***Ключевые слова:** финансовые бизнес-процессы, моделирование бизнес-процессов, карточка бизнес-процессов, структурный подход к моделированию.*

## MODELING FINANCIAL BUSINESS PROCESSES OF THE INDUSTRIAL ENTERPRISES OF DONBASS

**Kurnosova Olesya, Suknevich Ekaterina**

Automobile and Highway Institute  
of State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

***Abstract.** The article describes the modeling of financial business processes of industrial enterprises on the example of «DTEK «Donetskoblenergo». Modeling of business processes is a tool of organizational changes at industrial enterprises of Donbass.*

***Keywords:** financial business processes, business process modeling, business process map, structural approach to modeling.*

***Постановка проблемы.** Необходимость эффективного развития промышленной базы Донбасса обусловлена его стратегическим значением как фундамента экономики Донецкой Народной Республики. Вместе с тем, в условиях недостатка финансовых ресурсов, отсутствия действующей системы кредитования бизнеса и притока внешних инвестиций, отечественным производителям становится все сложнее противостоять конкуренции со стороны крупных компаний на рынке продукции и услуг. Дипломатическая изоляция, продолжающиеся боевые действия, экономическая блокада, потеря рынков сбыта – факторы, обуславливающие высокую неопределенность в управлении развитием отечественными предприятиями. В данных обстоятельствах необходимы передовые методы и модели управления. В*

настоящее время анализ и моделирование бизнес процессов – эффективное средство для решения задач по оптимизации деятельности компании. Моделирование бизнес-процессов предназначено для комплексной систематизации информации о компании и ее бизнес-процессах с предоставлением данной информации в графическом виде, удобном для анализа и обработки. Профессиональное моделирование бизнеса способно поднять на новый уровень бизнес-культуру и значительно повысить эффективность деятельности отечественных компаний.

**Анализ исследований и публикаций.** Значительный вклад в развитие теории процессного подхода в управлении предприятиями внесли труды Ю. П. Адлера, Ф. Н. Давыдовского, Т. П. Данько, В. Г. Елиферова, С. В. Ильдельменова, В. Г. Медынского, Е. Г. Йохмана, В. Н. Крючкова, М. Н. Кулапова, Ю. Г. Одегова, Е. В. Попова, С. В. Рубцова, В. В. Репина, А. В. Сидоровой, В. В. Синько, Б. А. Соловьева, С. Б. Чернышова, С. В. Щепетова и др. Несмотря на многоаспектность имеющихся научных исследований, теоретические и практические вопросы, связанные с формированием и реализацией действенных механизмов управления предприятиями на основе процессного подхода, до настоящего момента изучены фрагментарно.

**Цель исследования** – разработка модели финансовых бизнес-процессов на примере «ДТЭК «Донецкоблэнерго» для регламентации и оптимизации бизнес-процессов компании.

**Основные результаты исследования.** Публичное акционерное общество «ДТЭК «Донецкоблэнерго» входит в Объединение энергетических предприятий «Отраслевой резервно-инвестиционный фонд развития энергетики» и является одной из крупнейших энергоснабжающих компаний Донбасса. Потребителями его продукции и услуг являются 39,4 тыс. юридических лиц и около 1,8 млн бытовых абонентов. В состав «ДТЭК «Донецкоблэнерго» входят: 5 подразделений Высоковольтных электрических сетей (ВЭС), Донецкие городские электрические сети, 34 района электрических сетей (РЭС).

Сферой деятельности «ДТЭК «Донецкоблэнерго» является передача электроэнергии местными (локальными) электрическими сетями, поставка электрической энергии по регулируванному тарифу, производство электрической и тепловой энергии. В таблице 1 представлены основные показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия в 2015–2016 гг.

В условиях нестабильности внешней среды, обусловленной продолжающимися боевыми действиями, экономической блокадой, дипломатической изолированностью Донбасса, финансовая деятельность является главной формой ресурсного обеспечения реализации экономической стратегии предприятий, роста их рыночной стоимости. Практически все задачи экономического развития предприятий, расширения объема или обновления состава их активов требуют увеличения суммы привлекаемых финансовых ресурсов. Выбор источников формирования этих ресурсов, а также оценка и отбор для реализации наиболее эффективных инструментов их инвестирования осуществляются в процессе различных форм финансовой деятельности

предприятия. Финансовая стратегия предприятия является неотъемлемой составной частью общей стратегии его экономического развития.

**Таблица 1 – Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2015–2016 гг., тыс. руб.**

Наименование показателя	2015 г.	2016 г.
Всего активов	2290720	2238249
Основные средства (по остаточной стоимости)	794885	743845
Запасы	60240	57957
Суммарная дебиторская задолженность	468599	233498
Денежные средства и их эквиваленты	39327	46705
Собственный капитал	2607146	3760830
Уставной капитал	81897	81897
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2689043	3842727
Долгосрочные обязательства и обеспечения	383723	1432345
Текущие обязательства и обеспечения	4514143	4566734

Следовательно, в условиях высоких рисков внешней среды и необходимости оптимизации финансовых ресурсов важно разрабатывать модели финансовых бизнес-процессов. Моделирование бизнес-процессов подразумевают проведение глубокого предпроектного обследования деятельности компании, в результате чего формируется экспертное заключение, в котором отдельными пунктами выносятся рекомендации по устранению «узких мест» в управлении деятельностью компании.

Разработка эффективной системы управления предприятием – одна из проблем, стоящих перед современным динамичным менеджментом. Универсального алгоритма для создания таких систем управления не существует, однако возможна разработка общих принципов построения систем управления бизнесом. В число наиболее передовых методов построения систем эффективного управления входит так называемый процессный подход к управлению [1]. Его сущность сводится к выделению сети бизнес-процессов и последующему управлению ими по методике PDCA (Plan (планирование процесса) – Do (выполнение процесса) – Check (анализ показателей эффективности процесса) – Act (корректирование процесса)), включая внутренний аудит процессов и мониторинг удовлетворенности клиентов на каждом этапе управленческого цикла. Процессно-ориентированное управление организациями позволяет добиться следующих преимуществ:

- оптимизация системы корпоративного управления, направленная на повышение ее прозрачности и гибкости;
- внедрение обоснованной системы показателей эффективности управления на каждом этапе производственной и управленческой цепочки;
- максимальный учет интересов и удовлетворение потребностей пяти основных групп субъектов, заинтересованных в эффективной работе предприятий: клиентов, интересов и/или соучредителей, персонала организации, поставщиков, общества;

- внедрение корпоративных информационных систем управления, что соответствует требованию международных стандартов ISO 9000:2000;
- четкий порядок и оптимизация документооборота;
- повышение обоснованности принимаемых решений [1].

В исследовании разработана модель финансовых бизнес-процессов «ДТЭК «Донецкоблэнерго» на основе структурного анализа в приложении BPwin 4.0.

На первоначальном этапе проведен системный анализ финансовых бизнес-процессов «ДТЭК «Донецкоблэнерго» и разработана их карта (таблицы 1–3).

**Таблица 2 – Информация о бизнес-процессе**

Бизнес-процесс	Формирование отчетности (финансовая, статистическая)
Главный бизнес-процесс	Финансы
Подпроцессы	Оценка и планирование финансового состояния предприятия, бюджетирование, контроль доходов и расходов от неосновной деятельности, работа на внешних финансовых рынках, выработка и реализация инвестиционной политики предприятия
Смежные процессы	Ведение бухгалтерского учета, финансовое планирование
Категория	Управление
Владелец	Директор финансовой службы
Цель	Выполнение требований действующего законодательства об управлении финансами предприятия
Назначение	Оперативное управление финансами предприятия

**Таблица 3 – Измерение бизнес-процесса**

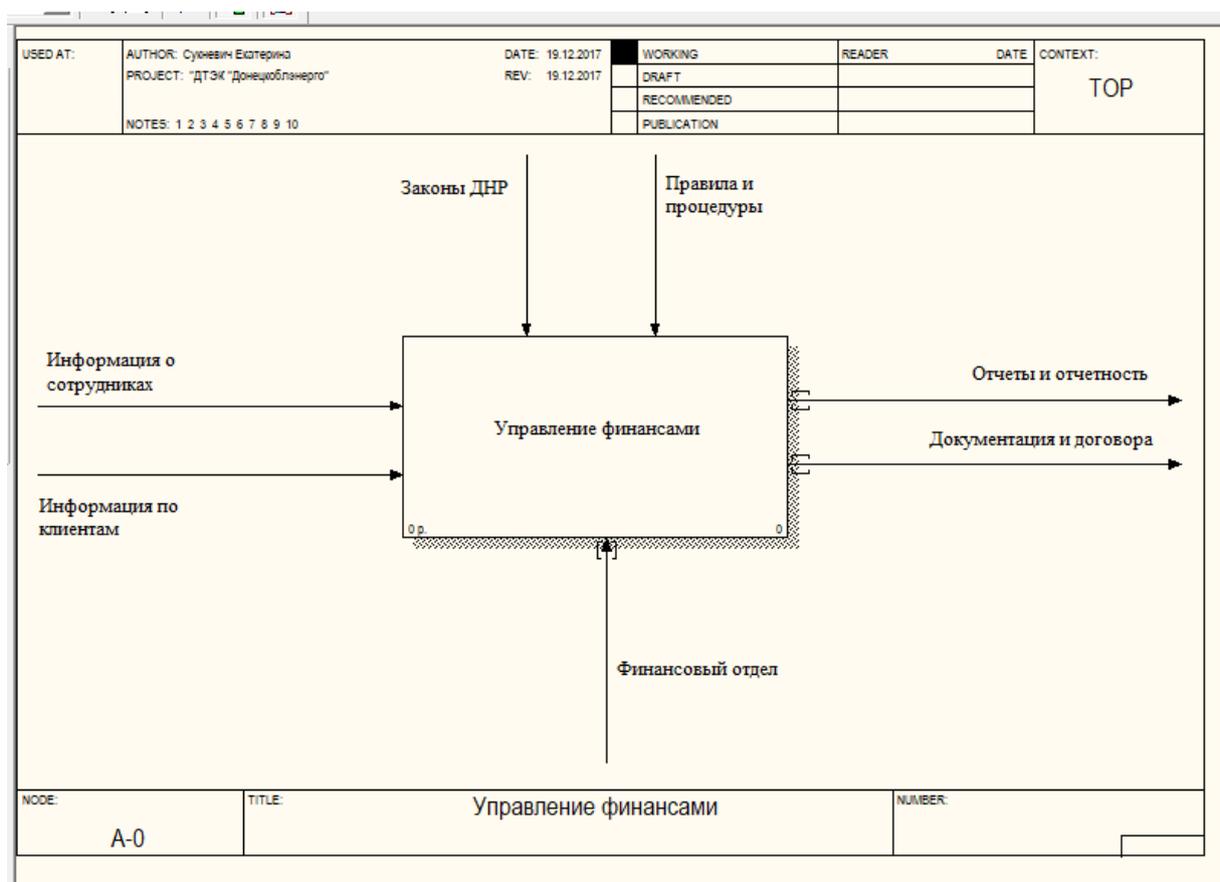
Показатель	Описание	Плановое значение	Измерение
Финансовая отчетность	Передача финансовой отчетности в Министерство угля и энергетики ДНР в перечне согласно приказу и действующему законодательству ДНР	100 %	Сроки подачи отчетности определены в приказах
Статистическая отчетность	Передача статистической отчетности в Главное управление статистики ДНР в перечне согласно законодательству ДНР в определенные сроки		

**Таблица 4 – Определение рисков**

№	Название риска	Описание	Причина	Последствия	Стратегия реагирования
1	Несвоевременная подача отчетности	Сбой функционирования программного обеспечения	Изменение законодательства (в части бухгалтерского учета). Влияние человеческого фактора Другие факторы	Несоблюдение требований Министерства угля и энергетики и Главсстат.	Оперативное привлечение IT-специалистов в случае возникновения сбоев

Проведенный анализ позволяет построить модель финансовых бизнес-процессов на основе структурного анализа в приложении BPwin 4.0.

Сначала реализуется описание процесса на контекстной диаграмме IDEF0 (рисунок 1). Описание системы с помощью IDEF0 называется функциональной моделью. Функциональная модель предназначена для описания существующих бизнес-процессов, в котором используются как естественный, так и графический языки. Для передачи информации о конкретной системе источником графического языка является сама методология IDEF0 [1].



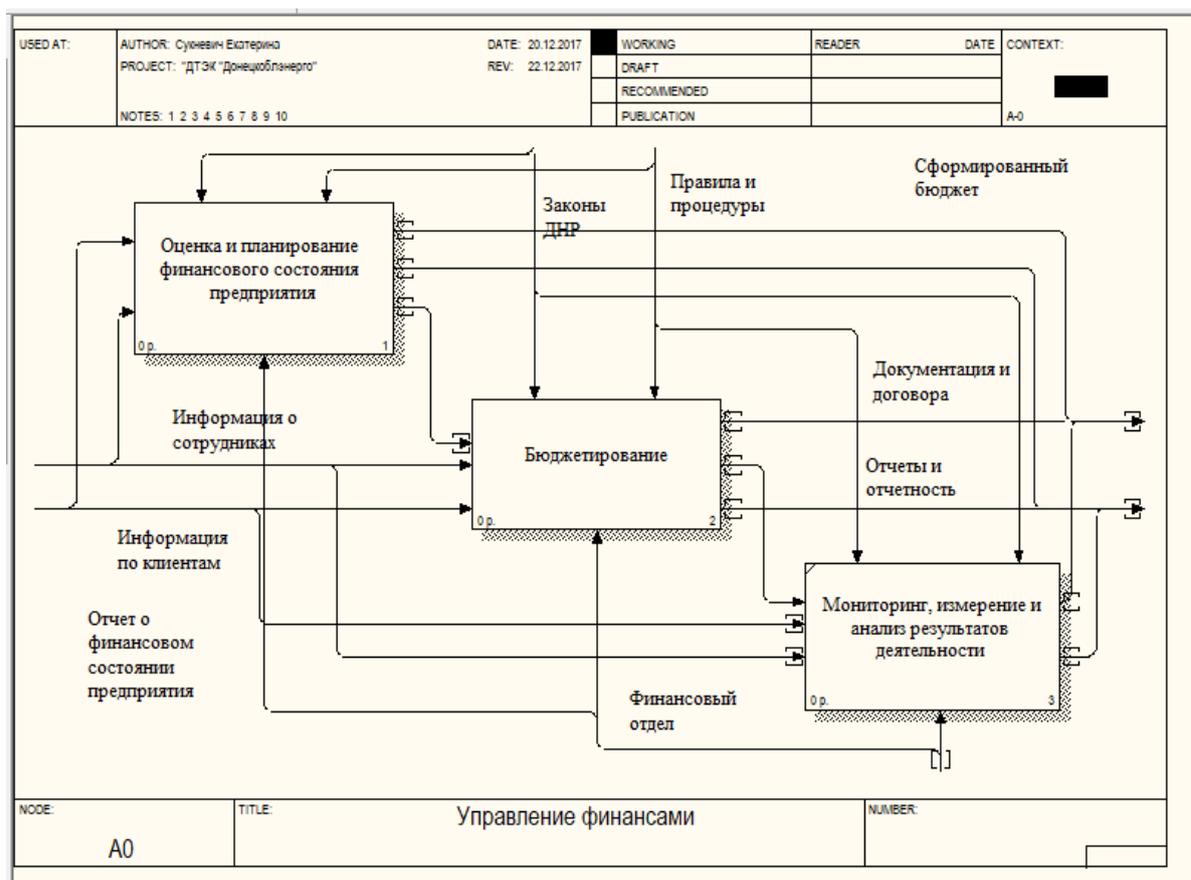
**Рисунок 1 – Контекстная диаграмма IDEF0 «Управление финансами»**

Методология IDEF0 предписывает построение иерархической системы диаграмм – единичных описаний фрагментов системы. Сначала проводится описание системы в целом и ее взаимодействия с окружающим миром (контекстная диаграмма), после чего проводится функциональная декомпозиция – система разбивается на подсистемы и каждая подсистема описывается отдельно (диаграммы декомпозиции). Затем каждая подсистема разбивается на более мелкие и так далее до достижения нужной степени подробности. Каждая IDEF0-диаграмма содержит блоки и дуги. Блоки изображают функции моделируемой системы. Дуги связывают блоки вместе и отображают взаимодействия и взаимосвязи между ними. Блоки в IDEF0 размещаются по степени важности, как ее понимает автор диаграммы. Этот относительный порядок называется доминированием. Доминирование

понимается как влияние, которое один блок оказывает на другие блоки диаграммы. Например, самым доминирующим блоком диаграммы может быть либо первый из требуемой последовательности функций, либо планирующая или контролирующая функция, влияющая на все другие. Наиболее доминирующий блок обычно размещается в верхнем левом углу диаграммы, а наименее доминирующий – в правом углу. Расположение блоков на странице отражает авторское определение доминирования. Таким образом, топология диаграммы показывает, какие функции оказывают большее влияние на остальные. Чтобы подчеркнуть это, аналитик может перенумеровать блоки в соответствии с порядком их доминирования [2].

После описания процесса в целом проводится разбиение ее на крупные фрагменты. Этот процесс называется функциональной декомпозицией, а диаграммы, которые описывают каждый фрагмент и взаимодействие фрагментов, называются диаграммами декомпозиции.

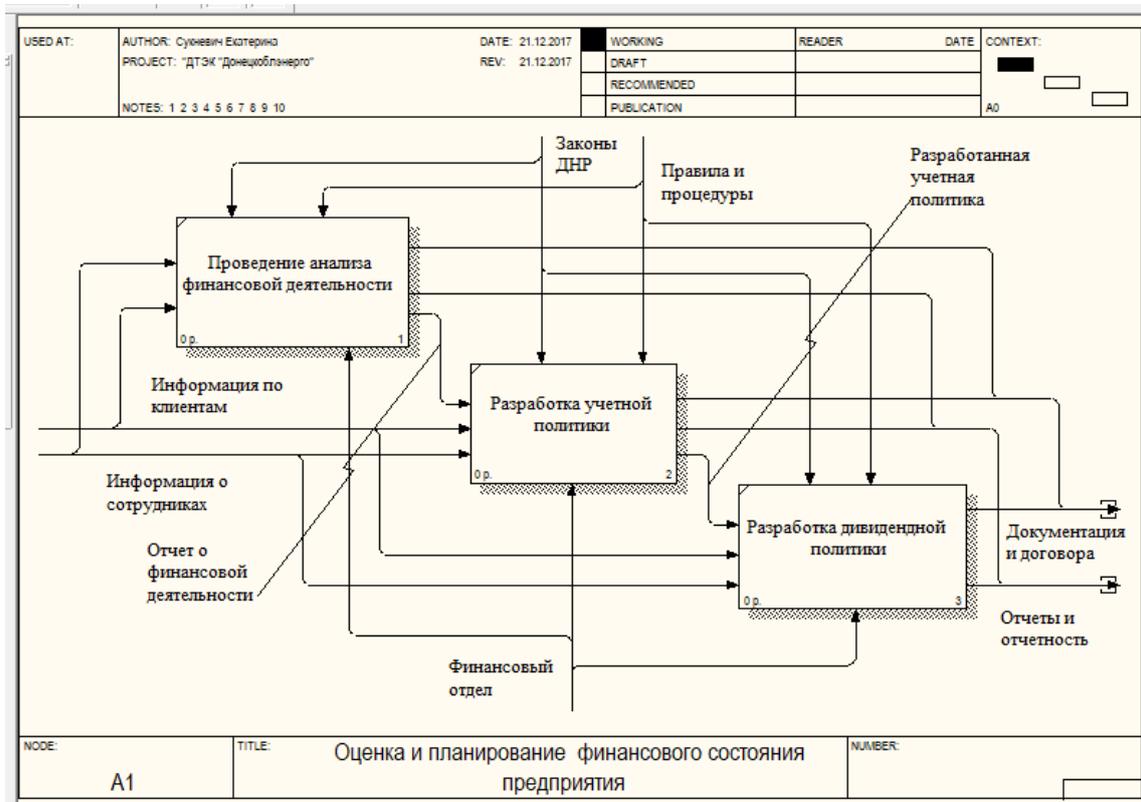
Декомпозиция контекстной диаграммы имеет номер А0 (рисунок 2). Эта декомпозиция состоит из следующих основных работ: «Оценка и планирование финансового состояния предприятия», «Бюджетирование», «Мониторинг, измерение и анализ результатов деятельности».



**Рисунок 2 – Диаграмма декомпозиции А0 «Управление финансами»**

Далее декомпозиция работы «Оценка и планирование финансового состояния предприятия». Она имеет номер А1 (рисунок 3) и состоит из

следующих работ: планирование маркетинга, организация осуществления маркетинговых стратегий и программ, учет и контроль маркетинговой деятельности.



**Рисунок 3 – Диаграмма декомпозиции A1 «Оценка и планирование финансового состояния предприятия»**

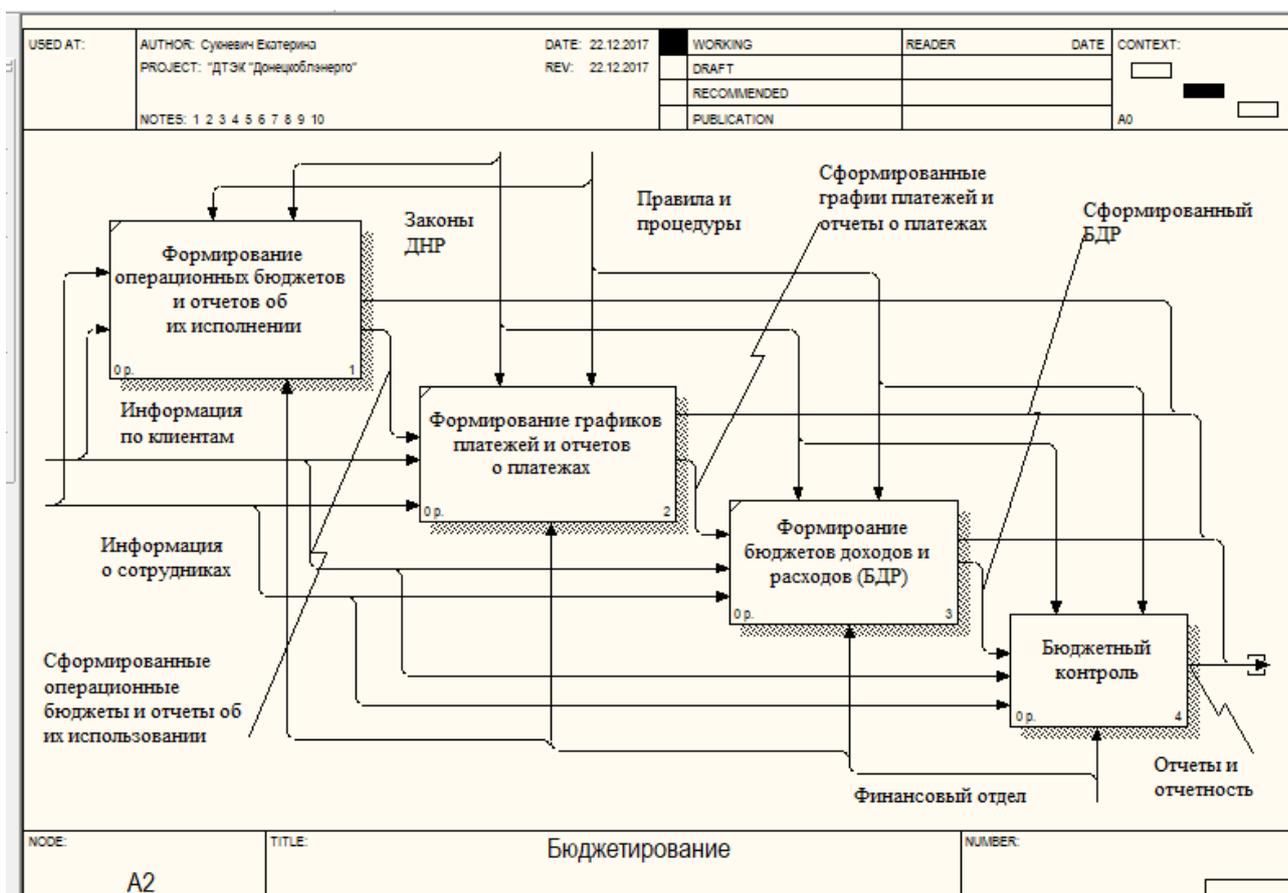
Декомпозиция работы «Бюджетирование» имеет номер A2 (рисунок 4). Она состоит из следующих работ: «Формирование операционных бюджетов и отчетов об их исполнении», «Формирование графиков платежей и отчетов о платежах», «Формирование бюджетов доходов и расходов (БДР)», «Бюджетный контроль».

Для описания логики взаимодействия информационных потоков более подходит диаграмма IDEF3, использующая графическое описание информационных потоков, взаимоотношений между процессами обработки информации и объектов, являющихся частью этих процессов. С их помощью можно описывать сценарии. Каждый сценарий сопровождается описанием процесса и может быть использован для документирования каждой функции [2].

На диаграмме под номером A24.1 «Бюджетный контроль» (рисунок 5) показаны следующие виды работ:

1. Составление бюджета продаж.
2. Формирование отчета о коммерческих расходах.
3. Составление бюджета производства.
4. Формирование отчета об управленческих расходах.
5. Составление балансового учета.

6. Составление бюджета потока денежных средств.
7. Отчет о результатах бюджетного контроля.



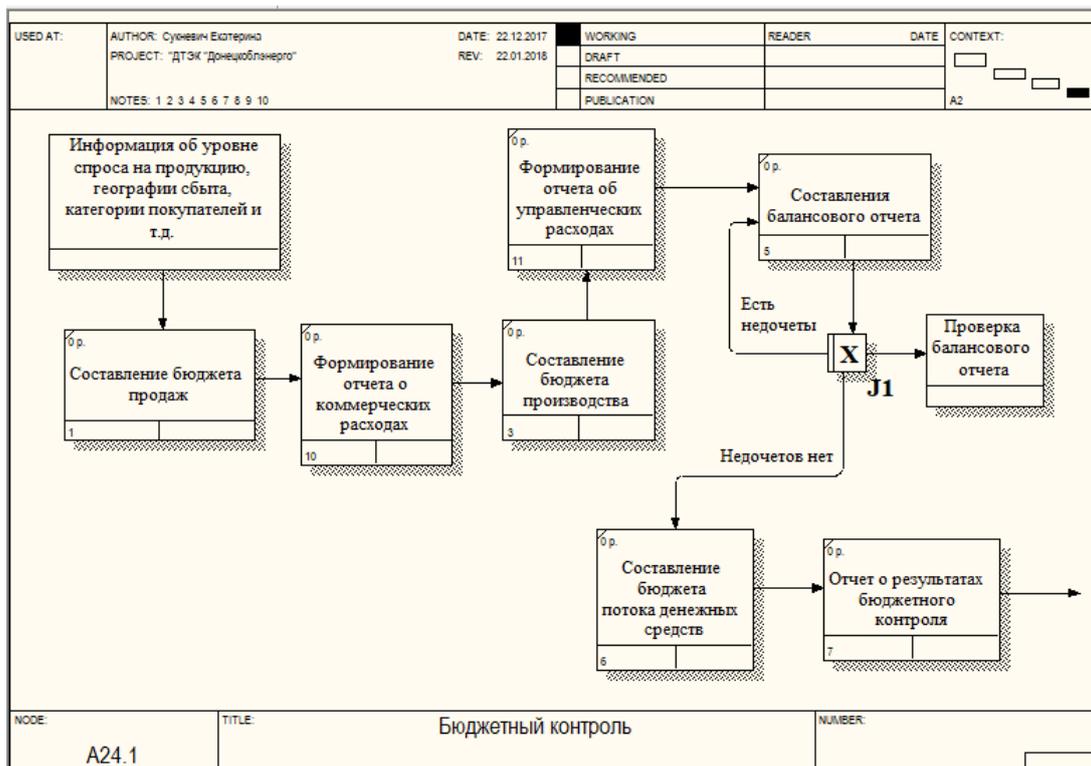
**Рисунок 4 – Диаграмма декомпозиции A2 «Бюджетирование»**

Кроме того, использована ссылка «Информация об уровне спроса на продукцию, географии сбыта, категории покупателей и т. д.» и «Проверка балансового учета» и перекресток типа Exclusive OR. Перекресток типа Exclusive OR под номером J1 показывает, что только один следующий процесс запускается.

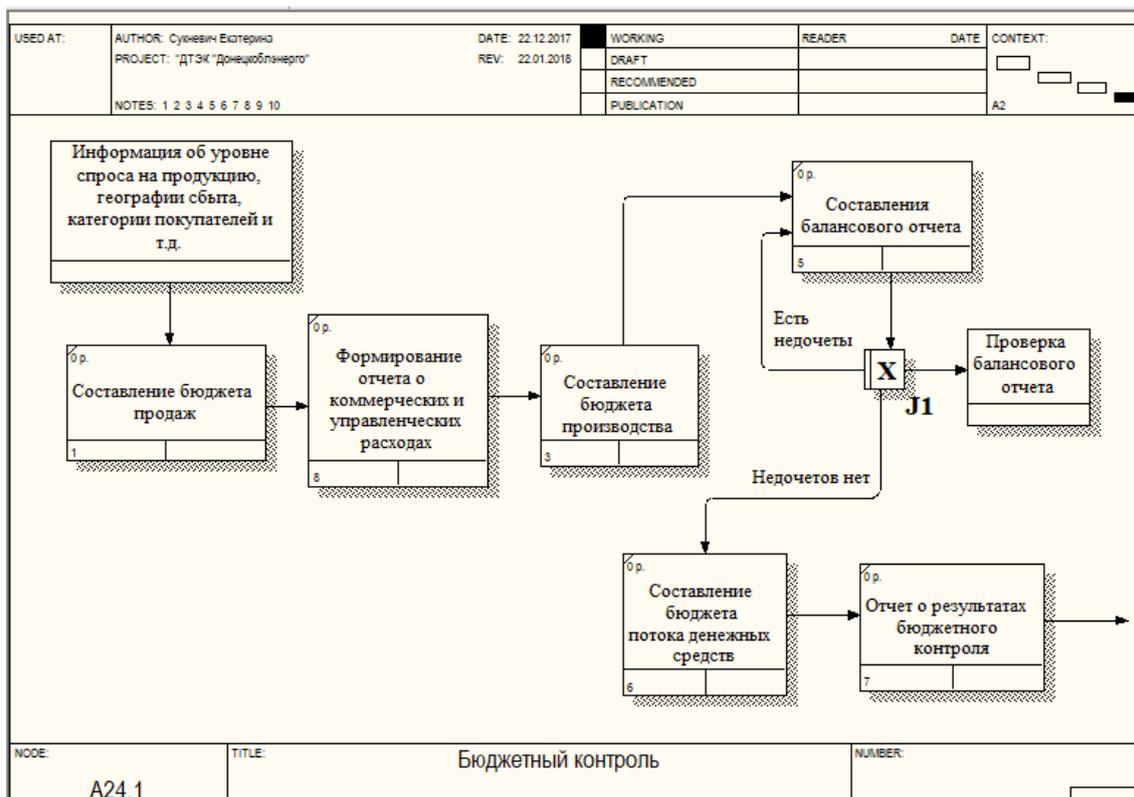
Рисунки 1–5 позволили проиллюстрировать модель бизнес-процесса «Управление финансами» «как есть» (As-Is). Данный этап моделирования посвящен выявлению «узких мест» и недостатков в действующей системе бизнес-процессов предприятия.

На следующем этапе осуществляется моделирование бизнес-процесса «как должно быть» (To-Be).

Изменения вводились на диаграмме IDEF3 «Бюджетный контроль»: объединены работы «Формирование отчета о коммерческих расходах» и «Формирование отчета об управленческих расходах» в работу «Формирование отчета о коммерческих и управленческих расходах» (рисунок б).



**Рисунок 5 – Диаграмма IDEF3 «Бюджетный контроль» A24.1**



**Рисунок 6 – Диаграмма IDEF3 «Бюджетный контроль» A24.1, модель «To-Be»**

Совершенствование с помощью моделирования бизнес-процесса То-Ве позволяет оптимизировать процесс управления финансовыми ресурсами, повысить обоснованность принимаемых решений.

**Выводы.** Таким образом, моделирование бизнес-процессов позволяет проанализировать не только, как работает предприятие в целом, как оно взаимодействует с внешними организациями, заказчиками и поставщиками, но и как организована деятельность на каждом отдельно взятом рабочем месте. К преимуществам моделирования бизнес-процессов относят: повышение качества и скорости производства продукции с одновременным снижением издержек, рост профессионализма сотрудников, повышение конкурентоспособности компании. Недостатками моделирования бизнес-процессов являются: усиление эксплуатации сотрудников и связанные с этим проблемы социально-психологического характера, необходимость проведения целенаправленной работы по изменению корпоративной культуры.

Разработанная модель финансовых бизнес-процессов на основе структурного подхода позволяет разработать механизм их совершенствования и служит основой для разработки стратегии оптимизации финансовых бизнес-процессов. Дальнейшие исследования будут посвящены формированию и реализации механизма управления финансовыми бизнес-процессами на основе процессных инноваций.

### **Литература**

1. Репин, В. В. Процессный подход к управлению. Моделирование бизнес-процессов / В. В. Репин, В. Г. Елиферов. – М. : Манн, Иванов и Фербер, 2013. – 544 с.
2. Маклаков С. В. Моделирование бизнес-процессов с BPwin 4.0 / С. В. Маклаков. – М. : «ДИАЛОГМИФИ», 2002. – 209 с.
3. Хаммер, М. Реинжиниринг корпорации: манифест революции в бизнесе / М. Хаммер, Дж. Чампи; пер. с англ. Ю. Е. Корнилович. – 4-е изд. – М. : Манн, Иванов и Фербер, 2011. – 288 с.
4. Харрингтон Дж. Оптимизация бизнес-процессов: документирование, анализ, управление, оптимизация / Дж. Харрингтон, К. С. Эсселинг, Х. В. Нимвеген; пер. с англ. – СПб : АЗБУКА БМикро, 2002. – 342 с.
5. Шер Вильгельм, А. Бизнес-процессы. Основные понятия. Теория. Методы / А. Вильгельм Шер; пер. с англ. – 2-е изд., перераб. и доп.. – М. : АОЗТ «Просветитель», 1999. – 173 с.
6. Репин, В. В. Бизнес-процессы. Моделирование, внедрение, управление / В. В. Репин. – М. : Манн, Иванов и Фербер, 2013. – 512 с.
7. Бьерн, А. Бизнес-процессы. Инструменты совершенствования / А. Бьерн.; пер. с англ. С. В. Ариничева; под науч. ред. Ю.П. Адлера. – 5-е изд. – М. : РИА «Стандарты и качество», 2008. – 272 с.

8. Хаммер, М. Быстрее, лучше, дешевле: девять методов реинжиниринга бизнес-процессов / М. Хаммер, Л. Хершман; пер. с англ. – М. : Альпина Паблишер, 2012. – 356 с.

9. Каляшян, А. Н Структурные модели бизнеса: DFD-технологии / А. Н. Каляшян, Г. И. Калянов; под ред. Г. Н. Калянова. – М. : Финансы и статистика, 2003. – 256 с.

10. Сидорова, А. В. Управление развитием предприятий на основе процессных инноваций: моногр. / А. В. Сидорова, О. А. Курносова. – Донецк: ДонНУ, 2012. – 204 с.

11. Биннер, Х. Управление организациями и производством: от функционального менеджмента к процессному / Х. Биннер; пер. с нем. – М. : Альпина Паблишера, 2010. – 282 с.

УДК 656.13.032

## **АНАЛИЗ МЕТОДОВ ЦЕНООБРАЗОВАНИЯ НА УСЛУГИ ПАССАЖИРСКОГО АВТОМОБИЛЬНОГО ТРАНСПОРТА**

**Легкий Сергей Анатольевич, Юшков Никита Владимирович**  
Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного  
учреждения высшего профессионального образования «Донецкий  
национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** В настоящее время от уровня устанавливаемых тарифов на транспортные услуги зависит эффективность работы автотранспортных предприятий, их конкурентоспособность, финансовое положение. При этом установление наиболее оптимального тарифа на транспортные услуги в наибольшей степени зависит от применяемого метода ценообразования. В статье проведен анализ существующих методов ценообразования на товары и услуги и рассмотрена возможность применения этих методов для установления тарифов на услуги пассажирского автомобильного транспорта.*

***Ключевые слова:** анализ, метод, ценообразование, услуга, транспорт, пассажир.*

## **ANALYSIS OF METHODS OF PRICING ON SERVICES OF PASSENGER AUTOMOBILE TRANSPORT**

**Legkiy Sergey, Yushkov Nikita**  
Automobile and Highway Institute  
of State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

**Abstract.** Currently the work efficiency of the automobile transport enterprises, their competitiveness, financial position depend on established tariffs level of transport services. Thus the establishment of the most optimal tariff on transport services depends in a large extent on applied method of pricing. In the article the existing methods of pricing on goods and services are analyzed, possibility of application of these methods for tariffs on services of passenger automobile transport is considered.

**Keywords:** analysis, method, pricing, service, transport, passenger.

**Постановка проблемы.** В настоящее время от уровня устанавливаемых тарифов на транспортные услуги зависит эффективность работы автотранспортных предприятий, их конкурентоспособность, финансовое положение, лояльность клиентов. При этом установление наиболее оптимального тарифа на транспортные услуги в наибольшей степени зависит от применяемого научно обоснованного метода ценообразования. Поэтому проблема выбора эффективного метода ценообразования на услуги пассажирского автомобильного транспорта является актуальной.

**Анализ исследований и публикаций.** Анализ последних исследований и публикаций [1–17] показал, что ученые выделяют следующие основные группы методов ценообразования на товары и услуги: на основе издержек производства; с ориентацией на спрос; с ориентацией на конкуренцию; на основе ценности услуги; параметрические методы. Под ценообразованием мы будем понимать процесс формирования цен на услуги, под методами ценообразования – способы установления этих цен [1, 2].

Непосредственно ценообразованию на автомобильном транспорте посвящены работы авторов [3–6], однако в этих работах рассмотрены методы установления тарифов на автотранспортные услуги в целом без выделения по видам перевозок [3–5] или применительно к грузовому транспорту [6]. Поэтому они не могут быть использованы для установления тарифов на перевозки пассажиров без соответствующего анализа.

**Цель исследования** – анализ существующих методов ценообразования на товары и услуги и возможность их применения в сфере перевозок пассажиров автомобильным транспортом.

**Основные результаты исследования.** Основными методами ценообразования, основанными на издержках производства являются методы «средние издержки плюс прибыль» и «учет безубыточности и обеспечения целевой прибыли» [1–3, 5–17].

Сущность метода «средние издержки плюс прибыль» заключается в определении себестоимости товаров и услуг и прибавлении к ней желаемой величины прибыли. Согласно этому методу тариф на услуги пассажирского автомобильного транспорта можно определить по следующей формуле:

$$T_{\text{усл}} = \frac{Z_{\text{общ}} \cdot (1 + R)}{Q} = S \cdot (1 + R), \text{ руб./}(\text{пас.}, \text{ пас.км}, \text{ услугу}, \text{ ч}, \text{ км}), \quad (1)$$

где  $Z_{\text{общ}}$  – общие затраты на перевозку пассажиров, руб.;

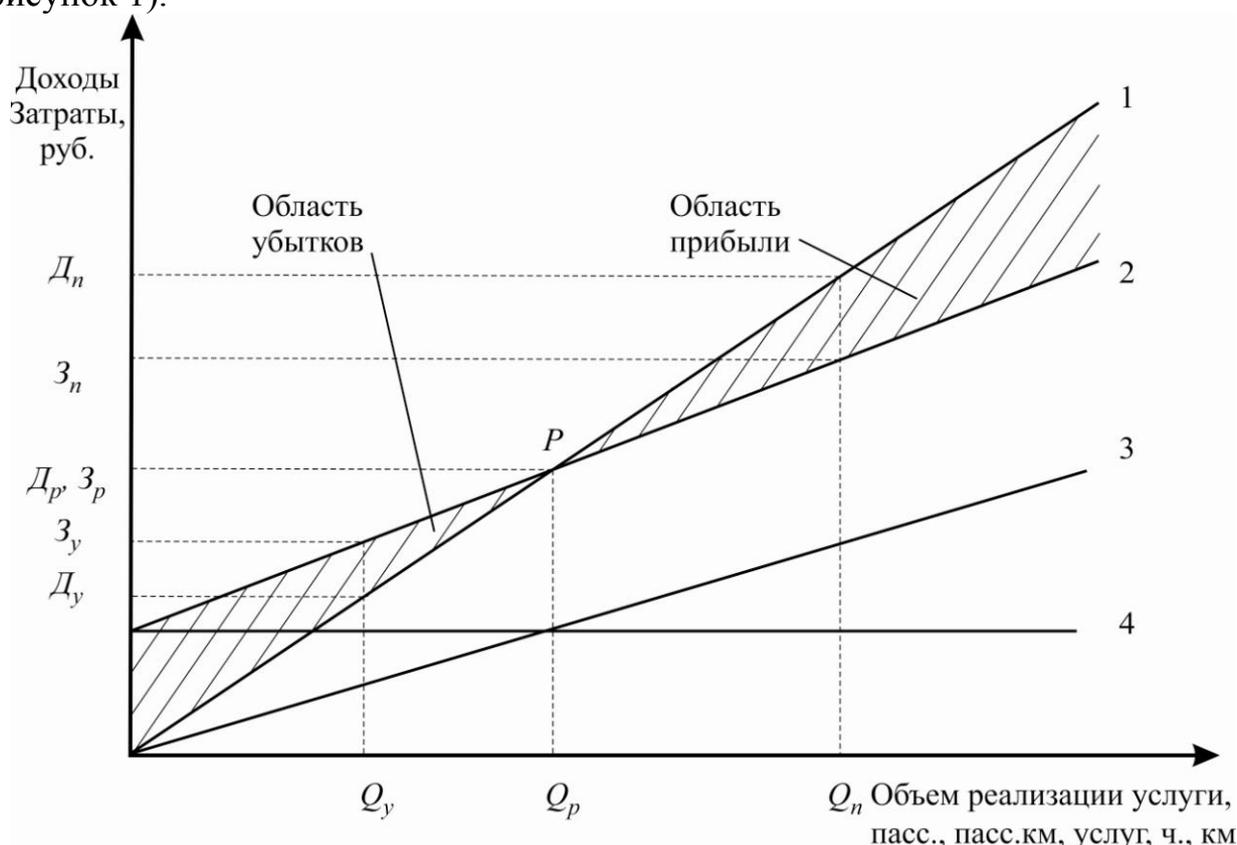
$R$  – коэффициент рентабельности перевозок, позволяющий учитывать уровень прибыльности работы перевозчика (уровень наценки);

$Q$  – общий объем реализации услуги, пасс., пас.км, услуг, ч, км;  
 $S$  – себестоимость перевозок пассажиров, руб./ (пас., пас.км, услугу, ч, км).

Преимуществами этого метода являются: возможность его применения для услуг пассажирского автомобильного транспорта; упрощается процесс ценообразования (перевозчики владеют информацией о своих затратах); практически исключается ценовая конкуренция (методом пользуются большинство перевозчиков, поэтому разница в тарифах незначительная); согласовываются интересы перевозчиков и пассажиров; стимулируются перевозчики к снижению издержек.

Недостатками этого метода являются: не учитывается спрос и предложение на перевозки, а также изменение цен на эксплуатационные материалы, запасные части и т. д.; в себестоимость предоставления транспортной услуги могут быть включены не обоснованные расходы.

Метод учета безубыточности и обеспечения целевой прибыли основан на учете общих суммарных постоянных и переменных издержек, и установлении цен или тарифов на уровне обеспечивающем желаемый объем прибыли. Данный метод применительно для расчета тарифов на услуги пассажирского автомобильного транспорта предполагает построение графика безубыточности (рисунок 1).



**Рисунок 1 – График безубыточности для определения целевого тарифа услуги пассажирского автомобильного транспорта:** 1 – доходы; 2 – затраты; 3 – переменные издержки; 4 – постоянные издержки;  $P$  – точка безубыточности (равновесия);  $Q_y$ ,  $Q_n$ ,  $Q_p$  – объемы реализации в областях убытков и прибыли и в точке безубыточности, соответственно;  $D_y$ ,  $D_n$ ,  $D_p$  – доходы в областях убытков и прибыли и в точке равновесия, соответственно;  $3_y$ ,  $3_n$ ,  $3_p$  – затраты в областях убытков и прибыли и в точке безубыточности, соответственно

Из данного графика видно, что чем выше тариф, тем быстрее достигается точка равновесия. Кроме этого снижение постоянных издержек и удельных переменных издержек приводит к ускорению достижению точки равновесия. По графику безубыточности определяется минимальный объем перевозок пассажиров, при котором услуги начнут приносить прибыль. Точка безубыточности может быть определена по формуле:

$$Q_p = \frac{Z_{пост}}{T_{усл} - Z_{пер.уд}}, \text{ (пас., пас.км, услуг, ч., км)}, \quad (2)$$

где  $Z_{пост}$  – постоянные издержки, руб.;

$T_{усл}$  – тариф за услугу, руб./ (пас., пас.км, услугу, ч., км);

$Z_{пер.уд}$  – удельные переменные затраты, руб./ (пас., пас.км, услугу, ч., км).

Преимуществами этого метода являются возможность его применения для услуг пассажирского автомобильного транспорта, а также согласование затрат, дохода, прибыли и объема перевозок пассажиров при установлении транспортного тарифа.

Недостатком этого метода является то, что тариф определяется объемом перевозок пассажиров, который, в свою очередь, зависит от тарифов. Кроме этого, отсутствие фактических данных о связи спроса и тарифов приводит к тому, что расчетная величина объема перевозок и тарифов может быть определена только с некоторой степенью неопределенности.

В научной литературе [1, 2, 7–17] встречаются и другие методы ценообразования, основанные на издержках, методы минимальных затрат, полных издержек, прямых затрат, предельных издержек и др. Однако их сущность аналогична методу «средние издержки плюс прибыль».

*Метод ценообразования с ориентацией на спрос* [1, 2, 5, 6, 8–10, 12–15, 17] заключается в установлении цен и тарифов на основе спроса на товары и услуги. При снижении спроса цена и тариф снижаются, при повышении спроса наоборот – повышаются.

Основными преимуществами данного метода являются возможность его применения для услуг пассажирского автомобильного транспорта, а также учет спроса и предложения на перевозки пассажиров.

Недостаток данного метода – не учитываются затраты перевозчика, что может привести к установлению тарифов, не покрывающих эти затраты.

*Метод ценообразования с ориентацией на конкуренцию* [1, 2, 6, 8–10, 12–17] базируется на установлении цен и тарифов с учетом цен и тарифов конкурентов. Согласно этому методу цены и тарифы на собственные товары и услуги являются функцией цен и тарифов на аналогичные товары и услуги конкурентов, а главными факторами – действия конкурентов. Этот метод применяется при выходе на сформировавшийся рынок, где цены, тарифы и спрос стабилизированы.

К преимуществам этого метода необходимо отнести то, что он также применим для услуг пассажирского автомобильного транспорта, а также учитывает собственные издержки, рыночную конъюнктуру и конкуренцию.

Недостатком метода является то, что ориентация на конкуренцию может привести к установлению тарифов, приводящих к убытку (не покрывающих затраты).

*Метод ценообразования на основе ценности* [1, 6–10, 12–16] основан на установлении цен и тарифов исходя из их ощущаемой ценности. Основным фактором при этом является потребительское восприятие товара или услуги. Для определения этого восприятия используются различные маркетинговые исследования (опросы, анкетирование и т. д). Применение метода требует объективности при установлении цен и тарифов: они не могут превышать ощущаемую ценность, иначе это вызовет падение спроса; и не могут быть ниже ощущаемой ценности, т. к. это приведет к снижению прибыли.

Преимуществами метода являются возможность применения для услуг пассажирского автомобильного транспорта, а также учет интересов пассажиров.

К недостаткам метода относят: не учитываются затраты перевозчика, спрос и предложение на перевозку; сложность объективной оценки полезности отдельных свойств и потребительской стоимости товара или услуги.

*Сущность параметрических методов ценообразования* заключается в установлении зависимости между ценами и тарифами и отдельными параметрами товаров или услуг при помощи экономико-математических методов и моделей. При этом для выявления этих зависимостей используются статистические или аналитические модели. К параметрическим методам ценообразования относят метод корреляционно-регрессионного анализа, структурной аналогии, агрегативный и балловый.

*Метод корреляционно-регрессионного анализа* [1, 6–10, 13, 15, 17] объединяет корреляционный и регрессионный анализы. При корреляционном анализе устанавливают наличие и силу связи между параметрами товаров или услуг и величиной цены или тарифа, при регрессионном анализе – количественную зависимость между этими параметрами и ценой или тарифом.

Преимуществом метода является возможность применения для услуг пассажирского автомобильного транспорта, а также установление зависимости тарифа от множества параметров услуги, в том числе и параметров качества обслуживания пассажиров.

Недостатки метода – сложность и отсутствие учета затрат перевозчика, спроса и предложения на перевозки пассажиров.

*Метод структурной аналогии* [6, 17] Сущность этого метода заключается в обработке статистических данных о себестоимости производства товаров или предоставления услуг, определении структуры этой себестоимости по статьям затрат или отдельным ее элементам и динамики ее изменения. Затем оценивают возможную абсолютную величину одной статьи затрат или ее элемента, на основе которых можно условно найти тариф по формуле:

$$T_{\text{усл}} = \frac{C_{ni}}{d_i}, \text{ руб.}/(\text{пас.}, \text{ пас.км}, \text{ услугу}, \text{ ч}, \text{ км}), \quad (3)$$

где  $C_{ni}$  – размер  $i$ -й статьи затрат или  $i$ -того ее элемента на услугу пассажирского автомобильного транспорта, руб.;

$d_i$  – удельный вес  $i$ -й статьи затрат или  $i$ -того ее элемента для аналогичных услуг.

Преимущества этого метода – возможность применения для услуг пассажирского автомобильного транспорта и установление зависимости тарифа от конкретной статьи себестоимости перевозки.

Недостатки этого метода – отсутствие учета затрат перевозчика, спроса и предложения на перевозки пассажиров.

*Агрегативный метод* [1, 6, 8–10, 13, 17] заключается в определении издержек на новый товар или услугу путем суммирования издержек на существующие выполняемые операции с добавлением затрат на инновационные операции. Данный метод используется при модификации или усовершенствовании товаров или услуг. Также этот метод может быть использован для первоначального установления цен и тарифов.

К преимуществам этого метода относят: возможность его применения для услуг пассажирского автомобильного транспорта; возможность установления тарифа на новую, инновационную транспортную услугу в зависимости от существующих тарифов на обычные услуги с учетом затрат на инновационные операции.

Недостатки этого метода аналогичны недостаткам предыдущего метода.

*Балловый метод* [1; 8-10; 13; 17] основан на экспертных оценках значимости параметров товаров или услуг для потребителей. Каждому параметру присваивается определенное число баллов, суммирование которых дает своего рода оценку качества товаров или услуг. Тариф на новую услугу пассажирского автомобильного транспорта при данном методе определяется следующим образом:

- определяется цена одного балла

$$C_{1б} = \frac{T_{\text{усл}}^{\bar{b}}}{\sum (B_{\bar{b}i} \cdot V_i)}, \text{ руб.} / \text{ балл}; \quad (4)$$

- определяется тариф новой транспортной услуги

$$T_{\text{усл}}^H = \sum (B_{ni} \cdot V_i) \cdot C_{1б}, \text{ руб.}/(\text{пасс.}, \text{ пас.км}, \text{ услугу}, \text{ ч}, \text{ км}), \quad (5)$$

где  $T_{\text{усл}}^{\bar{b}}$  – тариф базовой услуги пассажирского автомобильного транспорта, руб./(пас., пас.км, услугу, ч, км);

$B_{oi}$  – балловая оценка  $i$ -го параметра базовой услуги;

$B_{ni}$  – балловая оценка  $i$ -го параметра новой услуги;

$V_i$  – весомость  $i$ -го параметра услуги.

Преимуществами этого метода являются возможность применения для услуг пассажирского автомобильного транспорта и учет интересов пассажиров.

Недостатками метода являются: не учитываются затраты перевозчика на перевозку; не учитывается спрос и предложение; имеется риск субъективизма в оценке параметров транспортной услуги.

Существуют и другие методы ценообразования, однако возможность применения их для установления тарифов на услуги пассажирского автомобильного транспорта связана со значительными трудностями.

**Выводы.** Анализ существующих методов ценообразования на товары и услуги показал, что применение этих методов для установления тарифов на услуги пассажирского автомобильного транспорта имеет свои преимущества и недостатки. Поэтому при установлении тарифов на такие услуги необходимо использовать комбинированный подход – сочетать несколько методов для устранения недостатков каждого из них и получения максимального преимущества.

### **Литература**

1. Основи ціноутворення : навч. Посіб. / Н. І Верхоглядова [ін.] К. : Кондор, 2007. – 252 с.
2. Салимжанов, И. К. Ценообразование : учеб. / И. К. Салимжанов. – М. : КНОРУС, 2008. – 304 с.
3. Туревский, И. С. Экономика отрасли (автомобильный транспорт): учеб. / И. С. Туревский. – М. : ИНФРА-М, 2011. – 288 с.
4. Лавриков, И. Н., Пеньшин Н.В. Экономика автомобильного транспорта : учеб. пособ. / И. Н. Лавриков, Н. В. Пеньшин; – под науч. ред. д-ра экон. наук, проф. И. А. Минакова. Тамбов: ГОУВПО ТГТУ, 2011. – 116 с.
5. Хмельницкий, А. Д. Экономика и управление на грузовом автомобильном транспорте : учеб. пособ. / А. Д. Хмельницкий. – М. : Академия, 2006. – 256 с.
6. Бачурин, А. А. Маркетинг на автомобильном транспорте : учеб. пособ. / А. А. Бачурин. – М. : Академия, 2005. – 208 с.
7. Шуляк, П. Н. Ценообразование : учеб.-практ. пособ. / П. Н. Шуляк. – М. : Дашков и Ко, 2010. – 196 с.
8. Васюхин, О. В. Основы ценообразования : учеб. пособ. / О. В. Васюхин. – СПб.: СПбГУ ИТМО, 2010. – 110 с.
9. Баздникин, А. С. Цены и ценообразование : учеб. пособ. / А. С. Баздникин. – М. : Юрайт, 2008. – 332 с.
10. Шевчук, Д. А. Ценообразование : учеб. пособ. / Д. А. Шевчук. – М. : ГроссМедиа: РОСБУХ, 2008. – 240 с.

11. Мельник, Л. Г. Маркетингова цінова політика : навч. посіб. / Л. Г. Мельник, Л. В. Старченко, О. І. Карінцева. – Суми : Університетська книга, 2007. – 240 с.
12. Коріньєв, В. Л. Маркетингова цінова політика : навч. посіб. / В. Л. Коріньєв, М. Х. Корецький О. І. Дацій. – К. : Центр учбової літератури, 2007. – 200 с.
13. Данченко, Л. А. Маркетинговое ценообразование : политика, методы, практика / Л. А. Данченко, А. Г. Иванова. – М. : Эксмо, 2006. – 464 с.
14. Беседина, В. Н. Ценообразование : учеб. пособ. / В. Н. Беседина. – М. : Экономистъ, 2006. – 141 с.
15. Шкварчук, Л. О. Ціноутворення : підруч. /Л. О. Шкварчук. – К. : Кондор, 2006. – 460 с.
16. Данілова, Л. Л. Ціноутворення та маркетингова цінова політика : навч. посіб. / Л. Л. Данілова, С. В. Петровська. – К. : Київ. Нац. торг.-екон. ун-т, 2006. – 130 с.
17. Белявцев, М. І., Петенко І.В., Прозорова І.В. Маркетингова цінова політика : навч. посіб. / М. І. Белявцев, І. В. Петенко, І. В. Прозорова– К. : Центр навчальної літератури, 2005. – 332 с.

УДК 658.15

## **СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ПРОГРАММЫ ПРЕДПРИЯТИЯ ПУТЕМ МАРКЕТИНГОВЫХ ИССЛЕДОВАНИЙ**

**Логунова Валерия Александровна, Кравцова Любовь Викторовна**

Государственное образовательное учреждение  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Донецк

***Аннотация.** Устойчивое финансовое положение предприятия, действующего в условиях рыночной экономики, возможно только при условии стабильного роста и развития производства с целью выпуска такого ассортимента продукции, который соответствует постоянно меняющемуся спросу потребителей. Обеспечить это соответствие можно путем оптимального планирования производственной программы предприятия и ее непрерывного совершенствования. В статье обоснована связь между планированием на предприятии и принятием управленческих решений, влияние рынка спроса и предложения на формирование производственной программы. Исследованы основные трудности планирования на предприятии в условиях нестабильной обстановки и предложены варианты совершенствования производственной программы с учетом сложившейся сегодня ситуации в регионе.*

***Ключевые слова:** производственная программа, планирование, рыночная конъюнктура, спрос, ценовая политика.*

# IMPROVEMENT OF THE PRODUCTION PROGRAM OF THE ENTERPRISE

**Valeria Logunova**

State educational institution of higher education  
«Donetsk national technical university»  
Donetsk

***Abstract.** The stable financial position of an enterprise operating in a market economy is possible only if the production grows and develops in a sustainable way in order to produce a range of products that meets the constantly changing demand of consumers. Ensure this compliance can be achieved through optimal planning of the production program of the enterprise and its continuous improvement. The article substantiates the relationship between planning at the enterprise and the adoption of managerial decisions, the influence of the demand and supply market on the formation of the production program. The main difficulties of planning at the enterprise in conditions of unstable situation were investigated and variants of improvement of the production program taking into account the current situation in the region were offered.*

***Keywords:** production program, planning, market conditions, demand, pricing.*

**Постановка проблемы.** Экономически нестабильная ситуация, которая сложилась сегодня в нашем регионе, привела к увеличению затрат на производство и уменьшению доли чистой прибыли практически на любом предприятии. Это снижает финансовую устойчивость предприятия, препятствует развитию бизнеса, а порой и не дает обеспечить рентабельность ранее успешного производства. Кроме того, в таких условиях планирование возможно только на кратковременный срок – месяц, квартал, год. Выживают и развиваются только те, кто ведет свой бизнес наиболее эффективным способом, добиваясь снижения операционных расходов при сохранении высокого качества товаров и услуг. Экономическая стратегия предприятия при внешних воздействиях изменяется в соответствии с характером рисков, приводящих ее к финансовым потерям, а далее – к возможному банкротству. Поэтому предотвращение потерь (снижение рисков) – это, прежде всего, своевременная реакция предприятия на появление экономических угроз, эффективность которых во многом определяет конкурентное преимущество предприятия. В условиях динамично меняющейся ситуации во внешней среде необходимо совершенствовать модели и технологии управления предприятиями и их группами с целью повышения эффективности их хозяйственной деятельности, сохранения конкурентоспособности и максимизации прибыли.

**Анализ исследований и публикаций.** Сущность производственной программы, подходы к управлению нею изучали такие авторы, как: Емельянов А. А., Останина Ю. А. [1], Егупов Ю. А. [3] Кушнер А. А. [4]. Большинство исследователей подчеркивает также необходимость соответствия

продукции качественным, ассортиментным и номенклатурным требованиям. Но, несмотря на значительную научную проработку в этой сфере, на сегодня остаются недостаточно проработанными вопросы формирования эффективной системы мониторинга внешней среды функционирования предприятия, как фактора влияния на объемы и структуру производственной программы предприятия. Большинство исследователей подчеркивает необходимость соответствия продукции качественным, ассортиментным и номенклатурным требованиям.

**Цель исследования** – исследовать проблему построения и обосновать необходимость непрерывного совершенствования производственного плана, как центрального звена системы планирования на предприятии.

**Основные результаты исследования.** Эффективное использование экономического потенциала в современных условиях ограниченности ресурсов выступает в качестве важнейшего инструмента удовлетворения потребностей предприятия в различного рода ресурсах. Экономическое состояние корпорации определяется эффективностью планирования источников ресурсов, которыми располагает группа предприятий. Эффективность использования этих ресурсов предопределяет платежеспособность группы и ее устойчивость к изменениям внешней среды.

Составной частью общего плана предприятия является производственная программа. Производственная программа представляет собой развернутый и детальный план производства и реализации продукции, отражающий объем, номенклатуру, ассортимент и качество продукции. Через нее реализуется основная задача функционирования любого предприятия, которая состоит в производстве продукции и получении прибыли.

В условиях рыночной неопределенности могут применяться различные методы составления производственной программы на отечественных предприятиях: уровневое прогнозирование, последовательное принятие плановых решений, создание ситуационных планов, линейное программирование, диверсификация продуктов и рынков, повышение конкурентоспособности продукции и др. Наиболее простой путь уменьшения неопределенности в планировании предполагает расширение рыночной информации о потребителях и конкурентах, о спросе и предложении и т. д.

Уровневое прогнозирование – процесс предвидения ожидаемого объема продаж и прибыли по трем горизонтам: максимальный, вероятный, минимальный. Оно обладает следующими достоинствами:

- 1) дает возможность увеличить число плановых альтернатив и подготовиться к возможным негативным последствиям;
- 2) представляет плановикам-экономистам реальное значение показателей, что позволяет избежать составления недостаточно проработанных проектов;
- 3) способствует разработке системы раннего предупреждения или ситуационных планов, для предотвращения снижения плановых и фактических показателей деятельности предприятия [1].

Предприятие ведет маркетинговые исследования в двух направлениях: поиск соответствующего сегмента рынка и оценка возможного объема выпуска

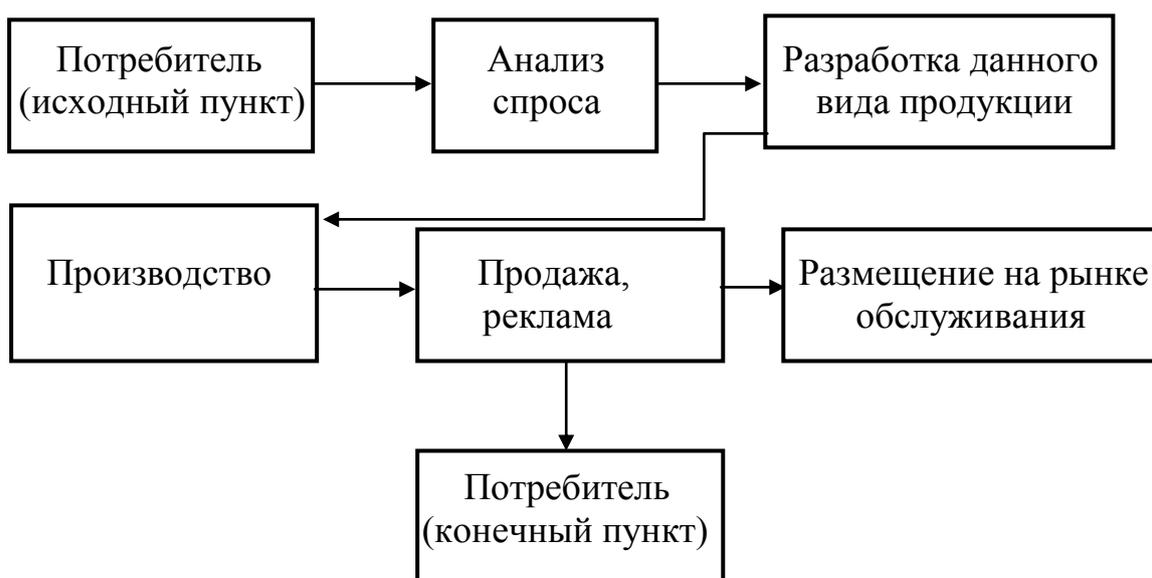
продукции. Номенклатура и ассортимент продукции являются одним из основных показателей производственной программы предприятия. Номенклатура – это перечень различных изделий в программе предприятия, определяющий основные направления производства и его специализацию. Ассортимент продукции представляет расширенный (по сравнению с номенклатурой) набор разновидностей продукции определенного наименования, различающейся технико-экономическими характеристиками (типоразмерами, качеством, внешним видом и т. д.).

С позиции производителей, чем уже ассортимент, тем проще ассортиментная структура производимой продукции, тем лучше и проще организация и технология производства, тем ниже производственные затраты, и выше, при прочих равных условиях, рентабельность. То же самое относится и к обновлению ассортимента и номенклатуры выпускаемой продукции.

Потребитель же, напротив, заинтересован в расширении ассортимента продукции, в его постоянном обновлении. Понятия оптимизированного ассортимента, оптимизированной структуры выпускаемой продукции весьма сложные; еще сложнее задача нахождения оптимальных вариантов ассортимента и структуры продукции.

Планирование выпуска продукции – систематическое принятие решений по всем аспектам разработки и управления продукцией предприятия, включая создание торговой марки и упаковки.

Хорошо структурированный план позволяет детально разработать соответствующие программы маркетинга, скоординировать совокупность товаров. Маркетинг начинается с потребителя и заканчивается потребителем [3]. Учет требований потребителя при разработке производственной программы показан на схеме:



**Рисунок 1 – Алгоритм учета требований потребителя при разработке производственной программы**

Итак, в условиях рыночной экономики производственная программа предприятия должна ориентироваться на потребителя и исходить из результатов маркетинговых исследований.

Отдел маркетинга проводит комплексное изучение рынков, их проблем и перспектив; изучает спрос товарного ассортимента с учетом требований рынка и возможностей предприятия; анализирует и прогнозирует экономическую конъюнктуру; рекламирует продукцию [4].

При разработке конкретной производственной программы учитываются сроки и объем поставок продукции на рынок, максимальную, равномерную загрузку производственных мощностей, платежеспособный спрос населения.

Формирование производственной программы состоит из нескольких этапов (таблица 1).

**Таблица 1 – Этапы формирования производственной программы предприятия**

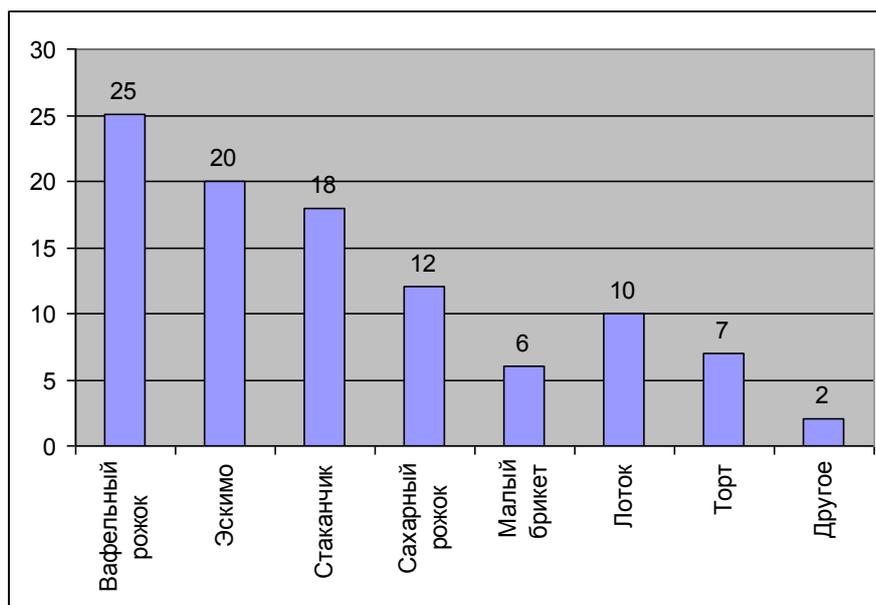
Этап	Содержание	Результат
Первый	Ранжирование продукции с учетом интересов предприятия и возможностей ее сбыта на основе экспертных оценок специалистов	Ранговая таблица
Второй	Оценка параметров (показателей), зависящих от назначения и конъюнктуры (надежность в работе, экономичность, безопасность, эффективность, мода и т. д.)	Расчет параметрических показателей
Третий	Классификация спроса на продукцию по объему: неограниченный, ограниченный, эпизодический, нулевой	Группировка продукции в зависимости от степени спроса на рынке
Четвертый	Оценивание продукции по степени конкурентоспособности. В производственную программу включается продукция, у которой интегральный показатель конкурентоспособности выше показателя аналогичного продукта у товара конкурента	Таблица конкурентоспособности
Пятый	Изучение факторов, влияющих на конкурентоспособность, сопоставляется с параметрами факторов главных конкурентов	Факторный анализ

Проведем анализ рынка мороженого для формирования оптимальной производственной программы по данным России, Украины и ДНР.

По данным компании Alto Consulting Group [2], которая проводила независимое исследование российского рынка мороженого в 2015–2017 гг., можно сделать вывод, что на протяжении последних трех лет в России наблюдается нестабильное производство мороженого. В 2016 г. в России было

произведено 407 114,0 тонн мороженого, что на 8,4 % больше, чем объем выпуска предыдущего года, однако к июлю 2017 года уменьшилось на 19,0% по сравнению с тем же периодом предыдущего года. В исследуемом периоде средние цены производителей на продукт выросли на 59,0 %, с 111 905,6 руб./тонн. до 177 909,0 руб./тонн. Тенденция развития бизнеса мороженого Российской Федерации показала, что произошел незначительный спад в производстве, но цены возросли стремительно.

По популярности различных сортов мороженого в России лидирует «Вафельный рожок» и «Эскимо» (рисунок 2) [2].



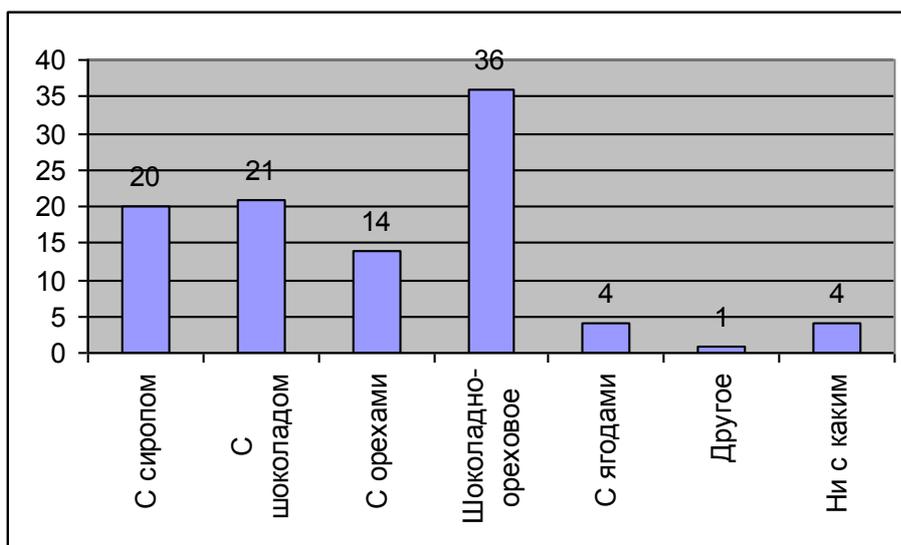
**Рисунок 2 – Популярность видов мороженого среди населения, %**

В Украине так же сильны традиции потребления мороженого. Согласно результатам национального исследования, проведенного компанией Research & Branding Group в июле 2017 г. [5], потребителями мороженого являются 73,9 % населения. По данным исследования, в сезон две трети потребителей покупают мороженое с частотой от 1 до 3 раз в неделю. Число тех, кто покупает мороженое каждый день, составляет 11,3 %, столько же людей едят мороженое 1 раз в 2 недели. В основном в Украине пользуется спросом порционное мороженое в вафельном или бумажном стаканчике. Однако за последние годы отмечается устойчивый рост доли сегмента мороженого в «семейной» упаковке – от 0,5 до 2 кг.

Анализ рынка мороженого в ДНР, проведенный автором показал, что в Донецке существует два предприятия, выпускающих этот продукт: ГП «Винтер-Пром» и ЗАО «Геркулес». Кроме этого, донецкий рынок мороженого наполнен и товарами импортного производства. Наиболее конкурентными брендами являются «Белая береза» (Республика Беларусь, г. Молодечно) и «Бодрая корова» (РФ, г. Белгород).

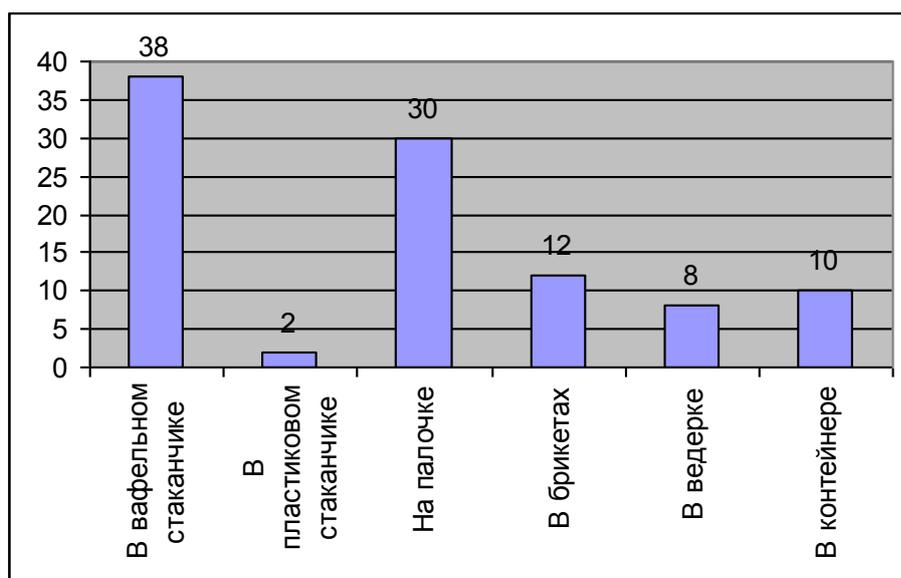
Предпочтения жителей Донецкой Народной Республики по вопросу потребления мороженого были выявлены в результате опроса, в котором участвовали 184 человека (место проведения – г. Донецк; метод проведения исследования – интервьюирование; метод сбора данных – анкетирование; средний возраст респондентов 19–25 лет).

Отвечая на вопрос: «С каким наполнителем Вы наиболее часто покупаете мороженое?», более 36 % респондентов отдали предпочтение шоколадно-ореховому (рисунок 3).



**Рисунок 3 – Диаграмма распределения вкусовых предпочтений, %.**

Среди упаковок лидирует, как и в России, «Вафельный стаканчик» (рисунок 4).



**Рисунок 4. – Диаграмма распределения предпочтений в выборе упаковке и форме изделий, %.**

На втором месте по предпочтениям покупателей находится эскимо (в эту группу внесены все виды мороженого на палочке), этот вид на предприятии ГП «Винтер-Пром», представлен слабо, всего 8 наименований, из них только 2 вида – фруктовых, 1 – шоколадный и 1 – с орехами. Т. к. в последнее время на рынке все быстрее возрастает конкуренция, поступает большое количество новых вкусовых и цветовых сочетаний, будет целесообразно обновить ассортимент товаров, в особенности по группе товаров «Эскимо» и «Мороженое в вафельном стаканчике».

Будет уместно обратить на это внимание и расширить именно эту товарную позицию в производственной программе на следующий год. К тому же, этот вид мороженого в нашем регионе представлен недостаточно широко и рынок обеспечен продукцией данного вида не в полном объеме.

При этом имеет место гендерное различие: если мужчины назвали любимыми вкусами пломбир и шоколад, то женщины отдают предпочтение пломбиру и фруктово-ягодному мороженому.

Можно сделать ключевой вывод: основная масса людей выбирает натуральный пломбир в вафельном стаканчике, при этом в последнее время покупатели все чаще обращают внимание на натуральность ингредиентов и отдают предпочтение местному производителю.

**Выводы.** Правильное определение в плане выпуска продукции ассортимента, пользующегося спросом, обеспечивает устойчивое положение на рынке. Формирование производственной программы начинается с использования данных перспективного плана выпуска продукции, с учетом «портфеля заказов», изучения конъюнктуры рынка и сбыта продукции.

Эти функции формирования производственной программы выполняют руководители управления высшего звена. Здесь большое значение приобретает стратегическое мышление руководителей предприятия, которое позволяет обосновать основное направление развития предприятия, придать ему целенаправленность и гибкость в работе.

Гибкость в работе должна проявляться в том, чтобы заранее предусмотреть возможности дальнейшего развития предприятия в связи с изменением конъюнктуры рынка. Исходя из этого, еще до формирования производственной программы разрабатываются цели, определяются мероприятия по реконструкции или совершенствованию организации и управления производством, устанавливаются отношения с внешней средой, заключаются договоры на поставку материалов и комплектующих изделий.

### **Литература**

1. Емельянов, А. А. Планирование автономного производства в холдинге с применением методов адаптивного управления / А. А. Емельянов, Ю. А. Останина // Прикладная информатика. 2008. – Т. 3, – № 1 (13). – С. 125–159.

2. Агентство DISCOVERY Research Group занимается проведением маркетинговых исследований полного цикла в Москве и регионах России [Электронный ресурс] // – Режим доступа : <http://drgroup.ru> .

3. Єгупов, Ю. А. Сучасні підходи до моделювання оптимальної виробничої програми промислового підприємства / Ю. А. Єгупов // Вісник соціально-економічних досліджень. – Одеса: ОДЕУ, 2008. – Вип. 31. – с. 88-94.

4. Кушнер, А. А. Производственная программа и ее роль в системе внутрифирменного планирования промышленного предприятия / А. А. Кушнер // Вестник Астраханского государственного технического университета. Сер. Экономика. – 2010. – № 2. – С. 89–94.

5. R&B Group – группа компаний в области исследований рынка и рекламной деятельности (Украина) [Электронный ресурс] // – Режим доступа : <http://rb.com.ua/rus> .

УДК 338

## СТРАТЕГИЧЕСКОЕ ПОВЕДЕНИЕ ФИРМ В УСЛОВИЯХ ДИФФЕРЕНЦИАЦИИ ПРОДУКТА

**Матвиенко Алевтина Васильевна**

Технологический институт (филиал) Донского государственного  
технологического университета в г. Азове

***Аннотация.** Обоснована актуальность темы дифференциации продукции, направлений стратегий дифференциации. Произведен анализ важности использования стратегий дифференциации в современных рыночных условиях. В статье рассмотрен опыт компаний, использующих дифференциацию товаров, исследовано поведение различных групп потребителей и их реакций на наличие дифференцированной продукции.*

***Ключевые слова:** дифференциация продукта, виды дифференциации, продажи, конкуренция*

## THE FIRM'S STRATEGIC BEHAVIOR IN CONDITION OF DIFFERENTIATION PRODUCT

**Matvienko Alevtina Vasilievna**

Technological Institute (branch) of the Don State Technical University in Azov

***Abstract.** In the article the relevance of the topic of product differentiation, the direction of strategies is substantiated. There is analysis of the importance of using strategies in modern market conditions is analyzed. In the article there are examples of companies which using differentiation of goods, behavior of various groups of consumers and their reactions to the presence in the consumer market of differentiated products.*

***Keywords:** product differentiation, types of differentiation, sales, competition*

***Постановка проблемы.** Основной проблемой эффективного функционирования фирмы на конкурентном рынке является создание*

отличительных свойств своей продукции, с целью привлечения внимания покупателей к ней. Поэтому неудивительно, что в настоящее время маркетологи большое внимание уделяют изучению и разработкам стратегий по дифференциации продуктов, поскольку стратегическое поведение фирм в этой области играет огромную роль для эффективности их функционирования [2].

**Дифференциация товаров.**

Микроэкономика подразделяет рынки на два основных вида, а именно рынок дифференцированного продукта и рынок однородного продукта. Что касается последнего, то на этом рынке производятся такие товары, которые могут быть заменены любыми другими, поскольку их свойства функционального назначения совпадают: страна, производитель, долговечность, репутация на рынке, наличие товарного знака и др. В таких условиях покупатель не станет отдавать предпочтение конкретному продукту, чего нельзя сказать при выборе дифференцированного товара. Он представляет собой не идентичный товар, который отличается по физическим, внешним характеристикам, по дизайну продукта, его упаковке и т. д. Из-за наличия дифференциации продукции потребитель делает свой выбор в пользу определенной марки или производителя, который предлагает более выгодные условия покупки.

**Анализ исследований и публикаций.** Тема дифференциации продукции исследовалась различными учеными: Э. Чемберлин, Х. Хотеллинг, Ж. Тиссе, Ж. Саттон и др. Чемберлин Э. в своих трудах рассматривал тему дифференциации продукции с точки зрения существования специального вида монополии – монополистической конкуренции, которая предполагала наличие рынка однородных товаров и, соответственно, дифференцированных [1]. Хотеллинг Х. доказывал существование пространственной дифференциации рынка с монополистической конкуренцией, которая демонстрирует потребительские предпочтения в отношении конкретных марок товаров и их расположение [4]. В свою очередь Ж. Тиссе, Ж. Саттон и М. Мусса исследовали тип вертикальной дифференциации, который связан с распределением продуктов на отраслевом рынке в соответствии с их качеством [3].

Существует два вида дифференциации: вертикальная и горизонтальная. Вертикальная дифференциация представляет собой выпуск разных продуктов для удовлетворения конкретной потребности покупателя. В этом случае товары, которые наделены более совершенными качествами, будут иметь более высокую цену, и наоборот. В свою очередь, горизонтальная дифференциация – выпуск определенных товаров для удовлетворения определенных потребностей. Она характеризуется выпуском товаров, различающихся по дизайну и одинаковым количеством ресурсов, требующихся для их производства. Другими словами, дифференциация – форма неценовой конкуренции между фирмами, которые и создают имидж производимой продукции в умах потребителей.

Для улучшения такого имиджа продавцы используют различные маркетинговые ходы: привлекающая внимание упаковка, реклама, оформление и продажа товаров исключительно в таких магазинах, которым доверяют потребители.

Для того чтобы проанализировать поведение покупателей на рынке, маркетологи используют следующие виды оценки: 1) готовность платить за удобство расположения фирмы, ее местоположения; 2) готовность платить за качество обслуживания; 3) предпочтения в отношении функционала продукции, ее внешнего вида; 4) имидж продукции (бренд продукта). Увеличение товарного разнообразия расширяет возможности потребителей для ее выбора, помогает подробно изучить предпочтения покупателей, но, с другой стороны, влечет за собой дополнительные расходы, которые, к тому же, могут стать неоправданными. Речь идет о временных затратах, об ошибках при выборе производимого товара, а также затратах средств на получение различных консультаций у специалистов.

**Целью исследования** – анализ поведения конкретной фирмы в условиях дифференциации продукции.

**Основные результаты исследования.** В настоящее время подавляющее большинство производителей используют стратегию дифференциации, поскольку потребности покупателей постоянно растут в самых разных направлениях. Поэтому предприятие, работающее на потребительском рынке, вынуждено применять тактику дифференциации продуктов. В практике применения дифференциации товаров обычно используется несколько направлений: дифференциация по имиджу, дифференциация по услугам, дифференциация по товару, дифференциация по продажам, дифференциация по рекламе, дифференциация по дизайну и упаковке, а так же дифференциация по цене. Существует некоторое число крупных предприятий, контролирующих рынок продуктов питания: Nestle, Danone, Mars, Coca-Cola, Pepsico, Mondelez и др. Опыт настолько влиятельных зарубежных компаний в сфере дифференциации товаров может стать примером экономического поведения для российских компаний. Интересен опыт швейцарской компании Nestle – крупнейшей пищевой компании в мире. Рассмотрим направления дифференциации на примере Nestle.

Дифференциация по имиджу предполагает, что на принятие решения о покупке влияет имидж компании и ее бренд. Что касается Nestle, имидж этой компании нарабатывался столетиями, поскольку известно, что она была основана в 1866 году, поэтому в настоящее время, имидж работает на компанию. Дифференциация по услугам заключается в постоянном обучении, переобучении и повышении квалификации работников, что позволяет повысить конкурентоспособность данной фирмы по сравнению с другими. Дополнительное обучение персонала позволяет совершенствовать качество консультационных услуг, которые напрямую влияют на выбор потребителя при покупке товара. Как известно, компания Nestle придерживается модели 70/20/10. Развитие профессиональных качеств в ходе практической

деятельности занимает 70 %, обратная связь и обучение – 20 %, а формальное обучение – 10 %. Также компания предоставляет возможность участвовать в различных программах по обмену опытом с коллегами из других стран.

Дифференциация по товару представляет собой производство фирмой широкого списка товаров, которые способны удовлетворять различные потребности. Пример компании Nestle как нельзя лучше демонстрирует эту стратегию: компания занимается производством шоколада, мороженого, детского питания, кормов для домашних животных, кофе, минеральной воды, молочных продуктов, косметики и даже фармацевтической продукции. Каждая из этих категорий включает в себя множество различных товаров, которые смогут удовлетворить любой вкус и потребность, например, кофе. Nestle представляет как минимум 7 видов кофе: Nescafe Classic, Nescafe Gold, Nescafe 3 в 1, Nescafe Gold Barista, Nescafe Espresso, Nescafe Classic Crema и все они обладают совершенно уникальными свойствами и составом. В 2016 году компания Nestle стала использовать наиболее гибкую ценовую политику, которая полностью отвечала запросам потребителей, способствовала быстрому увеличению внутреннего роста компании, увеличению прибыли, повышению эффективности функционирования компании и снижению административных расходов. В этом же году компания Nestle продемонстрировала рост продаж кофейной линейки Grand Cru, поскольку в ней были использованы лимитированные сорта кофе, которые потребители не оставили без своего внимания. Также потребителям продукции Nestle известно, что компания заботится об экологической ситуации в мире, размещает свои предприятия там, где они не смогут навредить окружающей среде и использует для производства своей продукции только чистое, натуральное сельскохозяйственное сырье, что говорит о высоком качестве продукции и не может не подкупать потребителей. Поэтому можно сделать вывод о том, что компании удастся настолько целесообразно применять стратегию дифференциации по продажам, насколько это возможно.

Что касается дифференциации по рекламе, то Nestle рекламирует свою продукцию самыми различными способами: радио, телевидение, акции, розыгрыши, выпуск рекламных буклетов, проведение шоу и даже специализированных концертов. Nestle постоянно поддерживает связь с потребителями посредством проведения различных рекламных акций, которые представляют собой розыгрыши крупных призов: горнолыжный курорт, встреча со «звездой», денежные призы и т. д. Такая коммуникация способна вызывать положительные эмоции, наладить тесный контакт с покупателями, вызывать особое отношение к продукции.

Дифференциация с помощью дизайна и упаковки представляет собой возможность производителя создать уникальное оформление товара, которое будет привлекать внимание и выделять его среди товаров конкурентов на полках в магазинах. Компания Nestle всегда славилась ярким, красным, однотонным дизайном, но с течением времени и все большей дифференциацией их продукции, упаковки стали менять свою форму, цвет, оформление. Сейчас

Nestle – та компания, которая предлагает своему покупателю продукт с экологически чистым, современным дизайном в спокойных пастельных тонах.

Также существует дифференциация по цене, которая представляет собой удовлетворение одной потребности как по низкой, так и по высокой цене. Товары по низкой цене будут представлены покупателям, которые стремятся сэкономить на покупке, а товары, которые имеют высокую цену, удовлетворят покупателей, которые обращают свое внимание на статус, престиж, высокое качество, дизайн и т. д. Таким образом, компания должна удовлетворять потребности разных слоев общества. Примером может послужить мороженое, которое выпускает компания Nestle. На ее официальном сайте представлены две категории мороженого, по названию которых можно четко проследить дифференциацию по цене: мороженое для потребителей и мороженое «Movenpick». Стоит пояснить, что в категории мороженого для потребителей представлены различные виды мороженого по средней цене: «48 КОПЕЕК», «EXTREME», «MAXIBON», «Kit Kat», «MEGA», «Nesquik», «Почемучка», поэтому все любители мороженого могут их приобрести, не беспокоясь о больших затратах на покупку. «Movenpick», в свою очередь, имеет собственную категорию продуктов на сайте Nestle и представляет собой бренд швейцарского мороженого, история которого берет свое начало в 60-х годах прошлого века на кухнях самых изысканных ресторанов и пятизвездочных отелей. Дизайн упаковки совершенно отличается от оформления упаковки обычного мороженого: пластиковая коробочка с минималистичным рисунком сразу привлекает взгляд ценителей. Производитель обещает, что в составе «Movenpick» лучшие швейцарские сливки, волны соуса и кусочки ягод. «У нас не самый дешевый продукт, но с первой ложки Вы сразу понимаете почему», – сказал Уэли Прагер, основатель Movenpick [5].

На основании произведенного анализа применения стратегий дифференциации можно сделать вывод о том, что компания Nestle развивает всевозможные направления дифференциации, что делает компанию абсолютным лидером в своей отрасли: уникальной, конкурентоспособной, прибыльной и влиятельной. Любая компания, которая хочет найти свой сегмент рынка, успешно в нем функционировать и получать прибыль, должна быть так же как и Nestle, знакома со всеми особенностями дифференциации продукции и как можно более эффективно применять эту тактику. Анализ опыта таких компаний, как Nestle, наглядно демонстрирует пример того, что развитые компании лишены однобокости в поведении. Использование фирмами дифференциации дает им различные монополистические преимущества: эффект от масштаба (увеличение объемов выпуска продукции приводит к снижению затрат на производство), власть над ценой, повышение эффективности производства (только развивающиеся, крупные компании могут позволить себе участие в разработках и исследованиях), высокое качество производимой продукции и приверженность потребителей.

Таким образом, результатом проведенного исследования является доказательство гипотезы о существовании экономического закона о

дифференциации товаров; анализ направлений дифференциации на конкретном примере их применения; определение сущности дифференциации и причин ее существования.

**Выводы.** В заключение стоит сказать, что на рынке сложно найти два абсолютно идентичных товара, которые могли бы полностью заменить друг друга, поскольку товары всегда будут отличаться некоторыми характеристиками: производитель, качество, цена и т. д. Поэтому все перечисленные свойства будут выступать в качестве основы дифференциации продукции. Только в условиях совершенной конкуренции фирмы имеют возможность продавать товар аналогичный тому, который продает конкурент, без последствий для спроса на свою продукцию. Но в настоящее время совершенная конкуренция – недостижимый идеал и рынок производителей имеет дело с монополистической конкуренцией, при которой власть фирме дает именно дифференциация продукта. Здесь стоит отметить, что дифференцированный товар нельзя путать с разнородным, потому что разнородный товар представляет собой товар абсолютно иного характера, который ни при каких обстоятельствах не сможет заменить другой товар, входящий в классификацию разнородных. В то время как дифференцированный товар в определенной степени все же может заменяться другим дифференцированным товаром, и все-таки почти все компании стремятся к дифференциации, поскольку она позволяет выделить свой круг клиентов и иметь власть над их потребностями. А компании, которые производят товары-заменители, испытывают на себе неограниченную ценовую конкуренцию. В этом и заключается весь смысл дифференциации продукта – компании не хотят делить рыночное пространство, а успешная фирма постоянно ищет пути для получения дополнительной прибыли. И если сегодня для достижения этой цели ей нужно снижать расходы и повышать качество, то с большой уверенностью можно сказать, что она будет двигаться в обоих направлениях.

**Вывод:** таким образом, конкурентный рынок не может быть полностью однородным, поскольку он представляет собой сложную структурированную систему, основу которой составляет дифференциация продукции. Следовательно, любая фирма, которая стремится к эффективному функционированию и максимизации прибыли, должна учитывать необходимость дифференцирования товаров и разрабатывать стратегии для привлечения внимания потребителей к своей продукции.

### **Литература**

1. Гальперин, В. М. Микроэкономика [Электронный ресурс] : Учеб. / В. М. Гальперин, С. М. Игнатьев, В. И. Моргунов СПб : Институт «Экономическая школа», 2014. – Режим доступа : <http://microeconomica.economicus.ru/index1.php?file=12> .

2. Доценко, Е. Ю. Теоретико-методологические аспекты стратегического планирования инновационного процесса предприятия /

Е. Ю. Доценко // Современные тенденции развития и перспективы внедрения инновационных технологий в машиностроении, образовании и экономике. – 2017. – Т. 3, № 1 (2). – С. 226–230

3. Рой, Л. В. Анализ отраслевых рынков [Электронный ресурс] : учеб. / Л. В. Рой, В. П. Третьяк М. : Проспект, 2016. – Режим доступа: [https://books.google.ru/books?id=R2iKCwAAQBAJ&hl=ru&source=gbs\\_navlinks](https://books.google.ru/books?id=R2iKCwAAQBAJ&hl=ru&source=gbs_navlinks) .

4. Чеканский, А. Н. Микроэкономика: промежуточный уровень [Электронный ресурс] : учеб. / А. Н. Чеканский, Н. Л. Фролова М. : Проспект, 2016. – Режим доступа: <https://books.google.ru/books?id=jPqOCwAAQBAJ&printsec=frontcover&hl=ru#v=onepage&q&f=false> .

5. Официальный сайт компании Nestle [Электронный ресурс] // – Режим доступа : <https://www.nestle.ru/> .

УДК 330.15

## **КРИТЕРИИ ОПТИМИЗАЦИИ РЕСУРСОВ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**Моисеенко Алина Романовна, Бондарева Ирина Александровна**

Государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Донецкий национальный технический университет»

г. Донецк

***Аннотация.** В статье приведены и сформулированы дефиниции понятия «ресурсы», рассмотрены основные виды ресурсов, которые используют предприятия в своей деятельности, изучены некоторые экономические концепции, представляющие интерес с точки зрения разработки критериев оптимизации ресурсов, сформулированы основные критерии оптимизации ресурсов.*

***Ключевые слова:** ресурсы, оптимизация, критерии, экономические концепции, ресурсный подход, поведенческая экономика, рациональный человек.*

## **MEASURES OF OPTIMIZATION OF ENTERPRISE RESOURCES**

**Moiseenko Alina, Bondareva Irina**

State Higher Educational Establishment

«Donetsk National Technical University»

Donetsk

***Abstract.** In article definitions of the concept “resources” are brought and formulated, main types of resources which use the enterprises in the activity are considered, some economic concepts which are of interest from the point of view of development of criteria of optimization of resources are studied, the main criteria of optimization of resources are formulated.*

**Keywords:** *resources, optimization, criteria, economic concepts, resource approach, behavioural economy, rational person.*

**Постановка проблемы.** Современные рыночные условия диктуют современным предприятиям правила поведения. Причем с каждым годом общемировые проблемы ограниченности ресурсов требуют от предприятий пересмотра политики с точки зрения формирования ресурсов и их оптимизации. Эффективная хозяйственная деятельность всех субъектов предпринимательства зависит от рационального использования имеющихся природных, материальных, трудовых и финансовых ресурсов в условиях постоянно меняющейся внешней среды. Поэтому особую актуальность приобретает вопрос оптимизации использования ресурсов и рассмотрения их основных критериев.

**Анализ исследований и публикаций.** Исследованиями в области анализа ресурсов как категории экономики занимались такие зарубежные и отечественные ученые, как Дж. Барни, Н. Ф. Реймерс, С. А. Бороненкова, Л. Г. Огорокова. Представителями экономических концепций, которые рассматривались в статье, являются Э. Пенроуз, С. Пейович и Э. Фьюрботн, А. Оноре, Д. Канеман, В. Смит, Р. Талер.

**Цель исследования** – рассмотреть различные экономические концепции с точки зрения оптимизации ресурсов, выработки и систематизации критериев по более рациональному использованию ресурсов.

**Основные результаты исследования.** На макро-, мезо- и микроуровне залогом успеха и эффективного функционирования является рациональное использование имеющихся в распоряжении ресурсов для достижения экономического или социального эффекта. Совокупность средств и скрытых возможностей, которые выступают базой развития, представлена понятием «ресурсный потенциал». Внутренние возможности любого предприятия во многом зависят от имеющихся ресурсов, которые используются для производства продукции. Оптимизация предусматривает определение необходимых объемов ресурсов и их гармоничного соотношения для обеспечения бесперебойной работы предприятия и получения максимальной прибыли.

Прежде чем приступить к изучению особенностей оптимизации ресурсов на предприятии, необходимо определиться с экономическим содержанием термина «ресурсы». Проанализировав точки зрения ученых-экономистов относительно понятия «ресурсы», можно сказать, что наиболее полное определение дает Л. Г. Огорокова. Она раскрывает понятие через дефиницию потенциал и считает что ресурсы – совокупность средств, запасов, источников, средств и предметов труда, имеющихся в наличии у предприятия и которые могут быть мобилизованы и приведены в действие, а также использованы для достижения его целей. Иметь достаточные ресурсы для предприятия означает располагать необходимыми возможностями при определенных условиях для

своего развития и нормального функционирования в соответствии с поставленными целями [1].

Авторы предлагают понимать под ресурсами – факторы, которые используются при производстве различного рода благ для достижения экономического и социального эффекта. Они ограничены, взаимообусловлены и взаимозависимы, позволяют конкурировать с предприятиями одной отрасли и пересматривать стратегические планы исходя из условий постоянно меняющейся внешней среды.

В теории имеется огромное количество признаков классификации ресурсов, но если не вникать в отраслевые особенности деятельности отдельных предприятий, то выделяют материальные, трудовые, финансовые и информационные ресурсы. К материальным ресурсам относят здания, сооружения, транспортные средства, сырье, материалы. К трудовым ресурсам – лица трудоспособного возраста, обладающие достаточными знаниями и профессиональными навыками (рабочие основные, вспомогательные). Финансовые ресурсы – зачастую либо средства предприятия, остающиеся в распоряжении предприятия после уплаты налогов, либо средства, привлеченные извне (кредиты, инвестиции и т. д.). Информационные ресурсы представлены массивом данных, документов, которые хранятся в различных базах и при первой необходимости могут быть использованы.

При решении вопроса оптимизации ресурсов научный интерес представляет рассмотрение следующих экономических концепций: ресурсная концепция, теория прав собственности, институциональная концепция, концепция поведенческой экономики.

Итак, ресурсная концепция (родоначальником считается Э. Пенроуз) заключается в предположении, что любое предприятие представляет собой неделимую совокупность производственных, физических и человеческих ресурсов, использование которых по отдельности не обеспечивает необходимый эффект [2]. И это не просто совокупность ресурсов, но и способность рационально их использовать. Основной посыл данной концепции состоит в том, что совокупность ресурсов, которые используются в комплексе при производстве продукции, должны обладать эффектом синергии. При этом данный эффект является источником особой производительности, недостижимой в условиях контрактации между производителями и потребителями [3]. Также ресурсная концепция акцентирует внимание на неравномерном распределении ресурсов между субъектами хозяйствования. Для обладателей большего количества ресурсов это преимущество, а для остальных – угроза возникновения кризисных явлений вследствие нехватки определенных ресурсов. Если доминирование одного предприятия над другими субъектами хозяйствования связано с имеющимися у него уникальными ресурсами, то другие всячески создают различные барьеры, препятствуя использованию ресурсов.

Однако не все факторы производства представляют ценность для промышленного предприятия. Возможны ситуации, когда те или иные ресурсы

не влияют на эффективность деятельности. Факторы производства будут ценны для организации, когда имеют некоторые особенности:

- доступ к этому ресурсу имеют лишь некоторые предприятия, которые позволяют увеличивать рыночную долю по сравнению с предприятиями-конкурентами;
- потребность в производственных факторах должна значительно превышать объемы имеющихся в наличии ресурсов;
- ресурсы не должны иметь субституты или быть достаточно затратно для выработки подобных по техническим характеристикам факторов производства.

Хотя нельзя сказать, что более распространенные ресурсы менее важны для субъектов хозяйствования. Они тоже имеют ценность для обеспечения стабильного функционирования и бесперебойной работы предприятия.

В связи с этим критерии оптимизации ресурсов должны учитывать:

- во-первых, чтобы ресурсы приносили выгоду от их использования, они должны быть в полной мере вовлечены в производственный процесс;
- во-вторых, ресурсы должны быть взаимозаменяемыми и взаимодополняемыми;
- в-третьих, для достижения эффекта от их вовлечения в процесс производства, необходимо задать конкретную цель использования этих ресурсов;
- в-четвертых, необходимо на предприятии постоянно проводить контроль соотношения объемов производства и соответствующего наращивания ресурсов, т. к. в большинстве случаев оно является необоснованным;
- в-пятых, ресурс должен иметь какую-то ценность для предприятия.

Согласно теории прав собственности, которая относится к неоинституциональной экономической концепции, все ресурсы, которые есть в наличии, не являются собственностью какого-либо предприятия, а только лишь имеют долю прав на использование определенного ресурса в производстве. «Не ресурс сам по себе является собственностью; пучок или доля прав по использованию ресурса – вот что составляет собственность. Собственность в первоначальном значении этого слова относилась только к праву, титулу, интересу, а ресурсы могли называться собственностью не больше, чем они могли называться правом, титулом или интересом» [4].

Воспользуемся развернутой характеристикой, принадлежащей американским экономистам С. Пейовичу и Э. Фьюрботну. «Права собственности, – отмечают они в своем определении, – понимаются как санкционированные поведенческие отношения, возникающие между людьми в связи с существованием благ и касающиеся их использования. Эти отношения определяют такие нормы поведения по поводу благ, которые любое лицо должно или соблюдать в своих взаимодействиях с другими людьми, или же нести издержки из-за их несоблюдения. Термин «благо» используется в данном случае для обозначения всего, что приносит человеку полезность или

удовлетворение. Таким образом, и этот пункт важен, понятие прав собственности в контексте нового (экономического) подхода распространяется на все редкие блага. Оно охватывает полномочия как над материальными объектами, так и над «правами человека» (право голосовать, печатать и т. д.). Господствующая в обществе система прав собственности есть в таком случае сумма экономических и социальных отношений по поводу редких ресурсов, в рамках которой отдельные члены общества противостоят друг другу» [5].

Право собственности можно понимать как разрешенный доступ ко всем ресурсам (будь то материальные или нематериальные ресурсы), под которым понимаются те действия, которые могут быть осуществлены в связи с их использованием. Исходя из этого, складываются отношения между субъектами предпринимательства, которые имеют доступ и которые не имеют этого доступа (т. е. владелец – объект отношений – не владелец). Эти отношения предусматривают различные варианты действий, которые могут возникать между экономическими субъектами по поводу использования ресурсов.

Наиболее полно свод прав, состоящий из 11 пунктов, был представлен в 1961 году английским юристом Адамом Оноре, который касался следующего:

- право на владение ресурсом, подразумевающее исключительный контроль (физический или другой);
- право на пользование, характеризующееся использованием ресурса в личных интересах;
- право на управление, имея возможность принимать решения, кто именно может пользоваться этим ресурсом;
- право на прибыль, имеющее в виду получение ренты в виде дохода от предоставления разрешения пользования этим ресурсом, с помощью которого были произведены и реализованы блага;
- право на так называемую «капитальную ценность», которую можно охарактеризовать как исключительное разрешение на изменение натурально-вещественной формы ресурса, в том числе и его уничтожение;
- право на безопасность, т. е. защита ресурса от влияния внешней среды и угрозы изъятия;
- право передачи ресурсов на свое усмотрение в виде наследства или по завещанию;
- право на бессрочное использование ресурса, если это возможно;
- право на отказ, предусматривающее не использовать ресурсы способом, который может нанести вред;
- право на ответственность, дающее возможность изъятия ресурса в качестве покрытия долговых обязательств;
- право на «остаточный характер», т. е. через некоторое время возвращения обладателю его прав по распоряжению ресурсом или утраты по другим причинам.

Очевидно, что наличие проблем, связанных с ограниченностью и исчерпаемостью ресурсов, будут провоцировать конфликты по поводу их

использования. Но хотя в большинстве случаев это все-таки касается редких либо уникальных ресурсов, в противном случае «...без какой-либо предпосылки редкости бессмысленно говорить о собственности и справедливости» [6]. Исходя из вышесказанного, можно выделить следующие критерии оптимальности ресурсов согласно теории прав собственности:

1. При пользовании ресурсами все стороны отношений должны соблюдать определенные правила или нести ответственность вследствие неподчинения.

2. Исходя из перечня А. Оноре, согласно которому права на пользование ресурсами можно купить, то этим воспользуются люди, которые получают значительнее выгоду от использования факторов в производстве.

3. Установление определенных рамок на распределение ресурсов между экономическими агентами позволяет без конфликтов разрешать ситуации относительно их использования.

4. Владелец ресурса может передавать его не на бесплатной основе другим агентам промышленности, при этом владелец в будущем может получить еще и выгоду за весь срок пользования ресурсом.

Интересной, на наш взгляд, является концепция поведенческой экономики, которая учитывает тесную связь экономики с психологией. Классические школы экономической теории базируются на экономическом поведении рационального человека. Так, маржиналисты и неоклассики представляли эгоистического человека, главным стимулом деятельности которого является в первую очередь денежный интерес. Согласно таким представлениям человек, в первую очередь, рациональный, упорядочивает свои предпочтения и движется к достижению личной цели.

Поведенческая же экономика сближает «экономического человека» с реальным человеком, которому не всегда свойственно рациональное поведение. Отметим, что модель человека, предложенная Адамом Смитом, который каждый день сталкивается с экономическим решением различных по масштабу проблем, является наиболее приближенной к особенностям человека, рассмотренного в теории поведенческой экономики. Изначальная концепция была предложена Гербертом Саймоном, в которой рассматривалась идея ограниченной рациональности. После этого ученые начали задаваться вопросом, могут ли факторы различного рода (психологические, религиозные, этические) влиять на поведение людей и на основе этого принятие экономических решений. Согласно этой концепции, решения принимаемые людьми в разное время, могут быть противоречащими и несогласованными, т. к. человек менее ценно относится к событиям, которые могут происходить в будущем, чем в настоящем.

Согласно концепции, человек при принятии любых решений, касающихся либо сферы его деятельности, либо личных интересов, всегда будет руководствоваться здравым смыслом, нежели моделями поведения, предложенными различными школами экономической теории. Открытия ученых в области поведенческой экономики были отмечены Нобелевским

комитетом в 2002 г. (первыми лауреатами Нобелевской премии стали Даниэл Канеман и Вернон Смит). Первый – по образованию психолог, второй – экономист, что позволило создать необычный симбиоз и привело к получению удивительных результатов. Они доказали, что каждому человеку свойственно совершать ошибки и это оказывает значительное влияние на принятие управленческих экономических решений.

В октябре 2017 г. Нобелевским комитетом также был отмечен американский экономист Ричард Талер, который получил премию за совокупность исследований в области поведенческой экономики. А именно впервые описал эффект владения, согласно которому человек более ценно относится к вещам, которыми уже владеет. Также ему принадлежат разработки теории ментальной (или мысленной) бухгалтерии. После всех этих открытий сформировались новые направления исследований так называемые экономическая психология, поведенческая экономика с абсолютно несвойственной ранее моделью поведения экономического человека.

Исходя из рассмотренных положений, можно сформулировать следующие критерии оптимизации ресурсов. Наиболее важным обстоятельством является то, что первоочередным в человеке является чувство справедливости, которое касается практически всех сфер, принимающих участие в обмене различного рода экономических благ. Данное утверждение основывается на данных социологических исследований, согласно которым в случае, когда происходит обмен благами между экономическими субъектами и возникает ситуация несправедливого распределения ресурсов, обманутая сторона испытывает недовольство. Вследствие чего, чувства несправедливости могут повлиять на процесс принятия решения и скорректировать обмен в более справедливую сторону. Это, в первую очередь, может касаться распределения материальных ресурсов между субъектами предпринимательской деятельности.

Страх неудачи с точки зрения поведенческой концепции может отразиться на производительности труда любого рабочего. Или наоборот, чрезмерная уверенность в себе могут благоприятно влиять на повышение производительности. Также на повышение производительности труда влияют такой фактор, как психологическое или моральное удовлетворение (когда человек получает удовольствие от самого рабочего процесса). Хотя не менее важным является материальный стимул (например, надбавки за перевыполнение норм, или так называемая 13-я зарплата по результатам работы за год). Однако исследователи в сфере поведенческой экономики отмечают, что если рабочие начинают получать надбавки за работу, которую ранее они выполняли на безвозмездной основе, то они перестают наслаждаться самим процессом работы и начинают преследовать цель заработать как можно больше.

Или, к примеру, на решения, связанные с привлечением в оборот инвестиций, влияют познавательные или эмоциональные действия. Когда инвестор принимает решение, куда именно вкладывать деньги, он в первую очередь обращает внимание на отрасль, в которой функционирует предприятие.

Если оно ему близко, то он без раздумий вложит средства. Или же на принятие решения о вложении средств может повлиять личная симпатия или неприязнь к представителям предприятия, которые нуждаются в его помощи. Также немаловажным является такое чувство, как доверие среди не просто человеческих отношений, но и деловых. Когда доверие людей высоко, они без капли сомнения, увеличат объемы вовлекаемых в оборот инвестиций, или наоборот, когда незначительно – будут всячески способствовать избавлению от приобретенных активов.

Таким образом, различные человеческие чувства и эмоции нужно также рассматривать в качестве критериев при принятии управленческих решений по оптимизации использования ресурсов предприятия.

**Выводы.** Проблема рационального использования ресурсов всегда была и остается открытой и привлекает внимание многих исследователей. Эффективность любого предприятия зависит от гармоничного соотношения имеющихся в распоряжении ресурсов, поэтому целесообразным считается проведение систематического учета, контроля оптимального соотношения объемов производства и наращивания основных видов ресурсов (основного, оборотного капиталов, трудовых и финансовых ресурсов) и стратегически будет способствовать повышению конкурентоспособности предприятия на рынке. Принимая во внимание различные подходы, разработанные в рамках экономических концепций и теорий: ресурсная концепция, теория прав собственности и концепция поведенческой экономики, следует учитывать широкое разнообразие критериев принятия решения по оптимизации использования ресурсов предприятия для повышения эффективности функционирования предприятия в целом.

### **Литература**

1. Огорокова, Л. Г. Ресурсный потенциал предприятий / Л. Г. Огорокова. – СПб. : СПбГТУ, 2001. – 293 с.
2. Penrose, E. The Theory of Growth of the Firm / E. Penrose. – Oxford : Blackwell, 1959. – 215 p.
3. Клейнер, Г. Б. От теории предприятия к теории стратегического управления / Г. Б. Клейнер // Российский журнал менеджмента. – 2003. – № 1. – С. 354–358
4. Demsetz, H. Towards a Theory of Property Rights / H. Demsetz // American Economic Review. – 1967. – С. 17
5. Право собственности (очерк современной теории) // Отечественные записки. – 2004. – № 6. – С. 22
6. Toumanoff, P. G. Theory of market failure/ P. G. Toumanoff // Kyklos. – 1984. – 320 p.

## ЛОГИСТИЧЕСКИЙ АУДИТ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ

**Редько Кирилл Олегович, Бондарева Ирина Александровна**

Государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Донецкий национальный технический университет»  
г. Донецк

*Аннотация.* В данной статье рассматриваются пути повышения конкурентоспособности и эффективности машиностроительных предприятий за счет применения логистического аудита. Приводится обоснование порядка проведения логистического аудита машиностроительных предприятий.

*Ключевые слова:* логистика, логистическая система, материальный поток, логистика запасов, аудит, машиностроение, конкурентоспособность.

## LOGISTIC AUDIT OF MACHINE-BUILDING ENTERPRISES

**Redko Kirill Olegovich, Bondareva Irina Aleksandrovna**

State educational institution of higher professional education «Donetsk national technical University»  
Donetsk

*Abstract.* This article discusses ways to improve the competitiveness and efficiency of engineering enterprises by the logistics audit. The rationale of the procedure for conducting a logistics audit of machine-building enterprises.

*Keywords:* logistics, logistic system, material flow, logistics, inventory, audit, engineering, competitiveness.

*Постановка проблемы.* В настоящее время машиностроительные предприятия уделяют серьезное внимание конкурентоспособности, устойчивости функционирования и разработке эффективной стратегии развития предприятия. Существующая конкурентная среда вызывает у машиностроительных предприятий необходимость использования такого понятия, как логистика с ее многочисленными инструментами для обеспечения эффективности деятельности.

*Анализ исследований и публикаций.* Весомый вклад в решение вопросов организации и совершенствования функционирования логистических систем внесли работы следующих российских и зарубежных авторов: В.И. Сергеева, Р. А. Алборова, И. Э. Ташбаева, С. А. Бубнова, М. П. Гордона, Б.А. Аникина и др. Однако в исследованиях этих авторов недостаточно проработаны вопросы особенностей применения логистического аудита машиностроительных предприятий в кризисных условиях функционирования.

**Цель исследования** – обоснование порядка применения логистического аудита на машиностроительных предприятиях с целью повышения их конкурентоспособности.

**Основные результаты исследования.** Предприятия машиностроения в настоящее время уже частично осуществляют логистические мероприятия, связанные с выявлением «узких мест», для разработки стратегии развития, как в краткосрочной, так и в долгосрочной перспективах. Однако основное внимание менеджмента направлено в первую очередь на организацию только транспортной логистики без постановки комплексной цели функционирования в рамках всей логистической системы.

Одним из действенных мероприятий по повышению эффективности функционирования всей системы машиностроительного предприятия может служить проведение логистического аудита, который является независимой экспертной оценкой логистической системы предприятия, направленный на проверку хозяйственной деятельности и подтверждение соответствия общепризнанным критериям, установленным основными принципами логистики и аудита. Логистический аудит машиностроительных предприятий позволит определить пути совершенствования процессов производства и их ресурсного обеспечения для развития деятельности предприятия, разработать рекомендации по улучшению логистической системы предприятия, повышению уровня эффективности и конкурентоспособности на всех этапах производственного процесса.

В ходе проведения логистического аудита выявляются «узкие места», причинно-следственные связи, проводятся разного рода расчеты логистической системы предприятия. Логистический аудит является инструментом диагностики, проводимой независимой организацией, осуществляющей сбор и анализ данных, оценку аспектов логистики предприятия, определение недостатков его логистической системы, исследование внутренних и внешних факторов, влияющих на систему логистики, выявление уровня ее конкурентоспособности и жизнестойкости.

При помощи логистического аудита анализируется схема движения логистического потока как совокупность материального, финансового и других потоков на протяжении всей логистической цепи. Оценивается ресурсное обеспечение бесперебойности производственного процесса в пространстве и времени.

Не редки случаи, когда предприятия машиностроительной отрасли перекладывают ответственность за неэффективную деятельность всего предприятия на его отдельные структурные подразделения. Однако такие выводы могут быть поспешными и, следовательно, неверными, и проблема может скрываться как в других структурных подразделениях предприятия, так и во всей системе в целом.

На основе рекомендаций по проведению логистического аудита на машиностроительных предприятиях, предложенных Кузнецовым П. А. [1], предлагается осуществлять логистический аудит по следующим этапам,

сформулированным на основе логистических и аудиторских принципов, международных нормативов аудита (таблица 1).

**Таблица 1 – Этапы логистического аудита машиностроительного предприятия**

№ п/п	Название этапа
1	Проверка состояния логистической системы машиностроительного предприятия
2	Аудит входящих логистических потоков машиностроительного предприятия
3	Аудит логистики запасов и хранения НЗП машиностроительного предприятия
4	Аудит системы внутренней транспортировки машиностроительного предприятия
5	Аудит хранения готовой продукции машиностроительного предприятия
6	Аудит исходящих логистических потоков машиностроительного предприятия

Аудит логистической системы машиностроительного предприятия должен начинаться с проверки состояния системы целиком. Производится анализ соответствия действующему законодательству функционирования данной системы. Выполняется проверка полноты и точности формулировки цели функционирования системы, результаты ее достижения. Оценивается взаимосвязанность отдельных элементов логистической системы, ее гибкость и адаптивность к различным факторам. После установления данных параметров проводится аудит системы поставщиков, их репутации и ценовой политики. Анализируются способы доставки, их ритмичность и эффективность маршрутов транспортировки ресурсов на предприятие. Выявляются возможности для оптимизации данных процессов. Затем должны рассматриваться методы хранения запасов и движения незавершенного производства (НЗП), эффективность использования складских площадей и обслуживающего их персонала. Проверяется структура хранения запасов, оптимизация работы складов. Последующий этап заключается в аудите системы расположения складских помещений и цехов машиностроительного предприятия. Обеспечение бесперебойности производственного процесса и минимизации затрат на транспортировку ресурсов до рабочих мест и между ними. Далее проводится проверка методов хранения готовой продукции предприятия, расположение складских площадей и целесообразность их траты на конкретную продукцию. На заключительном этапе анализируется система сбыта продукции. Оценивается эффективность использования конкретных видов транспорта, маршрутов, а также условий Инкотермс.

В рамках каждого этапа аудитор проводит проверку соответствия отдельных элементов логистической системы машиностроительного предприятия законодательным требованиям и параметрам логистической системы прогрессивного аналога. Выявление резервов позволит составить рекомендации с целью оптимизации логистических процессов для обеспечения роста эффективности производства и впоследствии повышения конкурентоспособности всего предприятия.

Современный опыт проведения логистического аудита на машиностроительных предприятиях показывает, что можно добиться следующих результатов:

- повышение производительности труда;
- повышение ритмичности производственной деятельности;
- сокращение затрат до 25 %;
- повышение качества продукции;
- высвобождение оборотных средств.

Поскольку машиностроительные предприятия относятся к материалоемким производствам, им следует уделять особое внимание разработке стратегии ресурсообеспечения. При этом следует учитывать три основных направления рационализации использования материальных ресурсов: экономическое, технико-технологическое и организационное.

В рамках снабжения экономическое направление рационализации использования материальных ресурсов проявляется, во-первых, в экономическом обосновании выбора поставщиков, во-вторых, в характере отношений между ними и промышленным предприятием, и, в-третьих, в применяемой системе финансирования закупок материальных ресурсов. Выбор поставщиков предполагает, что каждое предприятие в условиях рыночной системы хозяйствования стремится создать эффективный механизм отбора кандидатов на поставку материальных ресурсов, позволяющий минимизировать денежные затраты предприятия на получение материальных ресурсов из внешних источников. Предприятию, формируя круг поставщиков материальных ресурсов, важно выбрать оптимальный характер отношений с ними. К экономическому направлению рационализации материалообеспечения следует отнести выбор системы финансирования закупок материальных ресурсов. От того, на каких условиях привлекает предприятие денежные средства для приобретения материальных ресурсов, будет зависеть, в конечном счете, во сколько обойдутся предприятию материальные ресурсы.

Технико-технологическое направление рационализации поставок связано с модернизацией и внедрением новой техники и технологии транспортировки, погрузки-разгрузки и хранения материальных ресурсов, позволяющих снизить удельные материальные затраты во всей цепи поставок. В отличие от экономического направления рационализации поставок, техническое уменьшает не только денежные затраты предприятия на заготовку материальных ресурсов, но может создавать условия для снижения потерь материальных ресурсов в процессе погрузки-выгрузки, транспортировки и хранения. Уменьшение денежных затрат на поставку и объема заготавливаемых материальных ресурсов на единицу готовой продукции может быть получено за счет организационного направления рационализации снабжения.

К организационному направлению рационализации обеспечения предприятия материальными ресурсами относится формирование адаптирующейся к внешним и внутренним условиям модели управления закупками и транспортно-заготовительным процессом на предприятии [2].

Используя данные методы в совокупности, машиностроительные предприятия смогут более эффективно осуществлять свою деятельность на рынке.

**Выводы.** Активизации применения логистического аудита позволяет машиностроительным предприятиям дать объективную оценку состояния логистической системы и получить научно-практические рекомендации по ее оптимизации. Это обеспечит предприятию получение дополнительных конкурентных преимуществ за счет существенного снижения совокупных затрат в рамках логистической системы как на отраслевом, так и на мировом рынках.

### **Литература**

1. Кузнецов, П. А. Логистический аудит предприятий машиностроения / П. А. Кузнецов // «Актуальные проблемы экономики и управления на предприятиях машиностроения, нефтяной и газовой промышленности в условиях инновационно-ориентированной экономики» 2013. № 1. – С.280–285.
2. Редько, К. О. Стратегическое управление ресурсообеспечением предприятия / К. О. Редько, Е. В. Заричанская // «Актуальные вопросы экономики и управления: теоретические и прикладные аспекты» 2017. – с. 412–416.
3. Сергеев, В. И. Логистика в бизнесе : учеб. / В. И. Сергеев. – М. : Инфра-М, 2011. 608 с.
4. Ташбаев, И .Э Логистический аудит/ И. Э. Ташбаев // «Склад и Техника» 2012. – № 12. – с.13–17
5. Туктарова, Р. И. Логистический аудит как инструмент повышения эффективности деятельности предприятия / Р. И. Туктарова, О.Г. Чирва // «Вектор науки Тольяттинского государственного университета» 2013. – № 4. – С.167–171.

УДК 339.13

## **СУЩНОСТЬ И РОЛЬ УПАКОВКИ В МАРКЕТИНГЕ**

**Савранская Яна Владимировна**

Государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Донбасская аграрная академия»  
г. Макеевка

***Аннотация.** Упаковка товара в настоящее время служит не только для того чтобы сохранить товар, уберечь его от порчи, удобно перевозить, но и чтобы привлечь и удержать внимание потребителей. В современном мире упаковка – это дополнительный инструмент формирования предпочтительного отношения конечного потребителя к продукту, поскольку она является одной из главных маркетинговых задач.*

*Ключевые слова.* Товар, дизайн, технологичность, реклама, упаковка.

## THE NATURE AND ROLE OF PACKAGING IN MARKETING

**Savranskaya Yana**

State educational institution of higher professional education

«Donbass agricultural Academy»

Makeevka

***Abstract.** Product packaging currently serves not only to preserve the product, protect it from damage, convenient to carry, but also to attract and retain the attention of consumers. In today's world, packaging is an additional tool of formation of preference of the end user to the product, because it is one of the main marketing tasks*

***Keywords.** Product, design, technology, advertising, packaging.*

***Постановка проблемы.** Сегодня нельзя представить товар без упаковки. Для товара упаковка играет роль защиты, рекламы, сохранения качества товара. Также она является составной частью производства, необходимой для того, чтобы товар был доставлен потребителю в надлежащем виде.*

***Анализ исследований и публикаций.** Исследованием вопроса перспектив использования упаковки в маркетинге занимались такие ученые, как С. Ю. Семенова, А. А. Асташов, Ф. В. Васин и другие.*

***Цель исследования.** Целью статьи является исследование роли упаковки в маркетинговой деятельности.*

***Основные результаты исследования.** Тот кто связан с реализацией товаров, может выделить четыре элемента маркетинга: товар, цена, продвижение товара и сбыт товара. Ведь наличие нужного товара, произведенного и перемещенного надлежащим образом, по необходимой цене в нужное место – теоретически, обеспечивает успех предприятия.*

Упаковка товара – это один из важных компонентов маркетинговых коммуникаций, прежде всего она бросается в глаза и наглядно показывает специфику товара. Трудно найти точное определение упаковки, даже если рассматривать его в очень узком смысле. Некоторые источники дают следующие определения «упаковки», которые представлены в таблице 1.

Без упаковки нельзя представить продвижение товара. Упаковка помогает обозначить товар, облегчает узнаваемость товара, помогает формированию и подкреплению отличительных черт товара, является неотъемлемым элементом бренда.

На современном рынке покупатель испытывает непрерывное воздействие со стороны рекламы. А точнее сказать упаковка, которую он видит в магазине, является последним доводом в пользу покупки того или иного товара. Наличие у товара безупречной упаковки напрямую влияет на продажи [4].

**Таблица 1 – Определения «упаковки»**

№ п/п	Определение
1.	Упаковка – средство или комплекс средств, обеспечивающих защиту продукции от повреждения и потерь, окружающей среды от загрязнений, а также обеспечивающих процесс обращения продукции [5]
2.	Упаковка – это объединение композиционных материалов, промышленного и графического дизайна в элегантно изделие, в котором содержится сам продукт [6]
3.	Упаковка – изделие, которое сохраняет товар от качественных и количественных потерь в процессе его хранения и транспортировки [7]
4.	Упаковка – комплекс защитных мер и материальных средств по подготовке продукции промышленного и сельскохозяйственного производства к транспортировке и хранению, для обеспечения ее максимального сохранения и придания транспортабельного состояния [8]
5.	Упаковка – емкость, оболочка, тара для хранения продукции [9]
6.	Упаковка – изделие, облегчающее процесс пользования товаром и служащее средством коммуникации производителя и посредника с покупателем или пользователем [10]
7.	Упаковка – это средство или комплекс средств, обеспечивающих защиту продукции от повреждений и потерь, а окружающую среду – от загрязнений, и облегчающих процесс обращения [11]
8.	«Упаковка – это уважение нашего отношения к потребителю, упакованный товар уже говорит о своей ценности. Оформление упаковки определяется не только эстетическими требованиями», – дизайнер Эрнест Дихтер

Упаковка товара является тем связующим звеном, которое объединяет все эти проблемы. Если товар был изменен, его упаковка должна быть изменена для того, чтобы отвечать требованиям обновленного продукта, обеспечить его защиту, а также содержать уточненный перечень компонентов.

Упаковку и товар необходимо рассматриваться как единое целое. При решении проблем сбыта нужно точно и внимательно подходить к планированию как упаковки, так и продукта. Применение определенного вида упаковки бывает особенно успешным при рассмотрении в начале создания нового товара или, когда совершенствование упаковки происходит вместе с совершенствованием продукта. Взаимодействие между этими вопросами положительно отобразится на успехе всего бизнеса.

Сравнительно недавно для успешного продвижения товара на рынке было достаточно произвести товар и сделать немного правильных действий для продвижения товара, как например: приемлемая цена, удобная упаковка, удачное название. В настоящее время положение значительно изменилось при жесткой конкуренции. На товарных рынках существуют лидеры, и чтобы

отвоевать свою сферу, новые товары должны пользоваться более высокой степенью привлекательности для покупателя.

Основные трудности, с которыми встречается предприятие в работе с упаковкой, заключаются в необходимости быстро изменить стратегию закупки, обработки, маркетинга, ценообразования и коммуникации с потребителем. В данной ситуации дизайн является наиболее гибким и эффективным средством, которое позволит соответствовать тенденциям в бизнесе и оперативно донести до покупателя новое наиболее ценное сообщение.

Сегодня упаковка выполняет не только свои главные функции, заключающиеся в защите товара от повреждений, обеспечении удобства при транспортировке, но и предоставляет информацию покупателю о содержимом, рекламирует и продает сам продукт. Часто покупатель отдает предпочтение именно упаковке товара, а не самому продукту, что может стать причиной падения его популярности, что впоследствии приведет к снижению продаж или даже к полному банкротству предприятия.

Еще не так давно роль упаковки была достаточно низкой, что определялось отсутствием конкуренции на рынке. Поэтому производители не уделяли достойного внимания тому, насколько она может повлиять на принятие решения при покупке товара. В условиях высокой конкуренции и жестких требований со стороны потребителей упаковке отводится одно из главных мест. Она оказывает важнейшую информационную роль, также облегчает продвижение товара и его узнаваемость и становится основным элементом бренда фирмы.

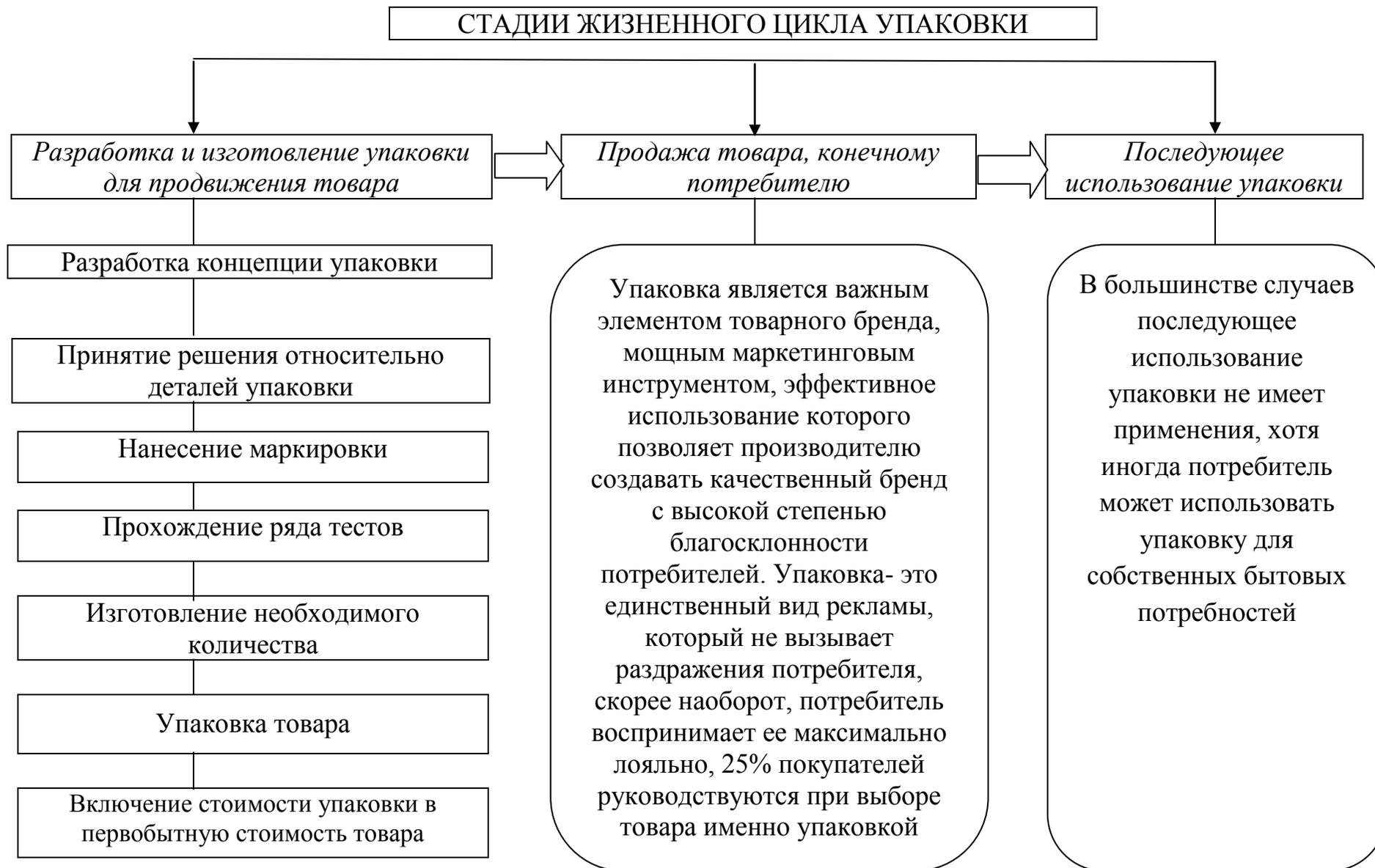
В связи с достаточно быстрым изменением реакции на новинки одного производителя со стороны других, упаковка нередко выступает единственным источником информации о продукте. Маркетологи все больше акцентируют свое внимание на принципе эмоционального воздействия на покупателя.

Для осуществления этого принципа необходимо соблюдение некоторых основных требований к упаковке:

- упаковка должна создать у потребителя благоприятное представление о товаре;
- форма, размер и цвет упаковки должны привлекать внимание;
- упаковка не должна меняться слишком часто, это может привести к тому, что товар будет трудно узнаваем;
- упаковка должна содержать необходимую информацию для потребителя;
- производитель должен рассчитать связь между цветом упаковки и самим товаром [2].

Таким образом, следует отметить следующие факторы успешного использования упаковки как элемента маркетинговой коммуникации:

1. **Дизайн.** При совершении покупки главным инструментом установления контакта с потребителем является дизайн упаковки. Благодаря «правилам дизайна» упаковка приобретает интересный внешний вид, становится более удобной в использовании и утилизации.



**Рисунок 1 – Стадии жизненного цикла упаковки**

1. Технологичность. Незначительное сокращение затрат на материалы без ущерба для качества и эксплуатационных свойств упаковки может сделать продукт более прибыльным.

2. Материалы. Для эффективной упаковки следует выбирать материалы, наглядно отображающие информационную составляющую. Для завоевания доверия потребителей, а также успеха на рынке, производители – уделяют большое внимание удобству упаковки при ее использовании.

3. Реклама. Важным фактором перед осуществлением сделки является реклама – наружная реклама, реклама в СМИ, в сети Интернет и на упаковке, которая формирует у покупателя понятие о товаре и проявляет к нему интерес. Так как самую доступную информацию при покупке товара содержит упаковка, необходимо чтобы она и рекламная компания преподносили покупателю одинаковую информацию, что позволит избежать неоправданных затрат на рекламу товара [3].

Упаковка в большей мере предназначена для хранения полезных свойств товара и защиты его от влияния окружающей среды. Жизненный цикл кругооборота упаковки начинается с ее изготовления. В процессе разработки упаковки принимают участие маркетологи и дизайнеры, потому что от упаковки зависит спрос на продукцию и ее конкурентоспособность. В большинстве случаев упаковка не имеет последующего использования, кроме своего прямого назначения, которое определяет этапы ее жизненного цикла. Стадии жизненного цикла упаковки представлены на рисунке 1.

**Выводы.** Упаковка является важнейшим элементом маркетинга, играющим огромную коммуникативную роль. Успешный дизайн, технологичность, удачно подобранный материал для производства упаковочной продукции, эффективная рекламная кампания обеспечивают предприятию успех реализации своего товара на рынке.

### **Литература**

1. Самойлов, М. В. Упаковка товаров / М. В. Самойлов, М. А. Зильберглейт, А. А. Губарев. – Минск : БГЭУ, 2009. – 145с.

2. Серебренникова, Е. С. Значимость упаковки товара как элемента рекламы при формировании потребительских предпочтений / Е. С. Серебренникова // Экономикс. –2014. – №2. – 206 с.

3. Акулич, И. Л. Маркетинг в понятиях и определениях/ Акулич И. Л.//– Минск: Высшая школа, 2006.– 511с.

4. Титов, А. Б. Маркетинг и управление инновациями/ Титов А. Б.//– Санкт-Петербург: Питер, 2001.- 240 с.

5. Словарь-справочник терминов нормативно-технической документации ГОСТ 17527–2003. Упаковка. Термины и определение. [Электронный ресурс] – Режим доступа : [https://normative\\_reference\\_dictionary.academic.ru](https://normative_reference_dictionary.academic.ru) .

6. Ильина, О. В. Дизайн-конструирование тары и упаковки : учебное пособие / О. В. Ильина. – СПб ГТУРП.–СПб.,2013.– 47 с.

7. Прокопенко, О.В. Инфраструктура товарного рынка. Учебное пособие / О. В. Прокопенко, В. Ю. Школа, О. О. Дегтяренко, С. М. Махнуша. – К. : Центр учебной литературы, 2007. – 296 с.

8. Словарь терминов / веб-бизнес решений [Электронный ресурс] – Режим доступа : <http://www.ht-shipping.com/ua/eHT/GlossaryTerms.html> .
9. Щербань, М. «Маркетинг (2006)» / Библиотека экономиста [Электронный ресурс] – Режим доступа : <http://library.if.ua/book/56/016.html> .
10. Современная маркетинговая концепция упаковки товаров / Studentam.poleznoe [Электронный ресурс] – Режим доступа : <http://www.studentam.poleznoe.com.ua/?p=24519> .
11. Организация торговли – Апопий В. В. / учебники онлайн [Электронный ресурс] – Режим доступа : <http://pidruchniki.ws/14760602/> .

УДК 656.13

## **АНАЛИЗ МЕТОДОВ ПОСТРОЕНИЯ ГОРОДСКИХ ПАССАЖИРСКИХ ТРАНСПОРТНЫХ СИСТЕМ**

**Селезнева Надежда Алексеевна, Турбаба Марина Владимировна**

Автомобильно-дорожный институт  
Государственного образовательного учреждения  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»,  
г. Горловка

***Аннотация.** На основе обобщения и систематизации существующих подходов к построению городских пассажирских транспортных систем была определена общая схема их построения. Предложено при отображении общих тенденций перемещения пассажиров по сети дополнительно учитывать составляющие подхода к остановочному пункту, время ожидания транспорта, время движения и время отхода от остановки. Проанализированы возможности использования существующих методов разработки маршрутных транспортных систем.*

***Ключевые слова:** транспортная система, городской транспорт, транспортный район, пассажиропоток.*

## **ANALYSIS OF THE METHODS OF CONSTRUCTION OF CITY PASSENGER TRANSPORT SYSTEMS**

**Selezneva Nadezda, Turbaba Marina**

Automobile and Highway Institute of State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

***Abstract.** Based on the generalization and systematization of existing approaches to the construction of urban passenger transport systems, a general scheme for their construction was defined. It is suggested that when reflecting the general trends in the movement of passengers through the network, additionally take into account the components of the approach to the stopping point, the waiting time of the transport, the time of movement and the time of departure from the stop. The possibilities of using existing methods of development of route transport systems are analyzed.*

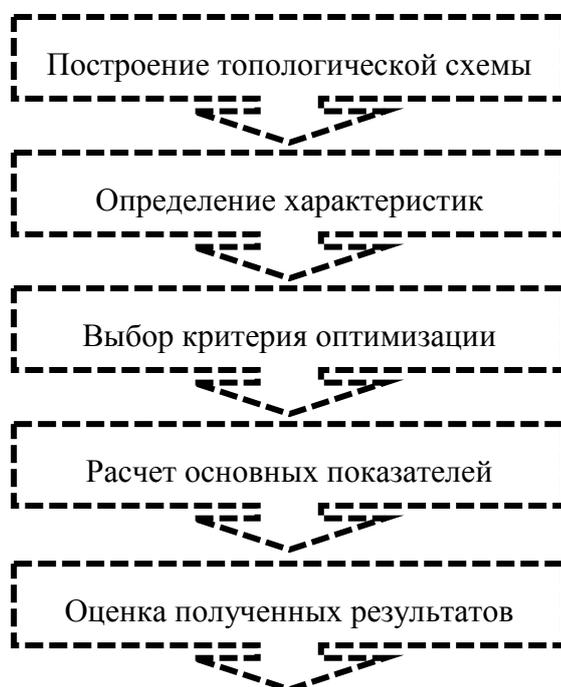
**Keywords:** *transport system, urban transport, transport area, passenger traffic.*

**Постановка проблемы.** Городской пассажирский транспорт играет значительную роль в обеспечении качества жизни городского населения. Слаженный рост эффективности и качества работы городского пассажирского транспорта позволяет повысить уровень удовлетворенности потребностей в перевозке пассажиров, уменьшить транспортную нагрузку на дорогах, улучшить экологическую ситуацию, уменьшить аварийность на дорогах и количество ДТП, обеспечить безубыточную работу транспортных предприятий. Задача построения городских пассажирских транспортных систем относится к сложным и многофакторным, потому что каждый этап может решаться несколькими методами и иметь разноплановые результаты в зависимости от выбранных критериев.

**Анализ исследований и публикаций.** Значительную роль в решении вопросов построения городских пассажирских транспортных систем сыграли работы таких ученых, как Л. Л. Афанасьев, А. И. Воркут, Г. И. Фалецкая, О. В. Россолов, К. В. Доля, Х. Томас, С. Ю. Ольховский и других [1-6].

**Целью исследования** является анализ методов построения городских пассажирских транспортных систем.

**Основные результаты исследования.** Проанализировав работы [1–6], была определена общая схема построения городских пассажирских транспортных систем (рисунок 1).



**Рисунок 1 – Общая схема построения городских пассажирских транспортных систем**

Решение вопроса построения топологической схемы находится в плоскости транспортного районирования территории населенного пункта [1]. Основными принципами районирования являются [2]:

– площадь транспортных районов находится в пределах 350–500 га;  
– границами транспортных районов являются природные рубежи, а если их нет, то воображаемые линии, которые проходят через кварталы городской застройки. Граница транспортного района не должна проходить по транспортной сети;

– центрами транспортных районов являются места притяжения, которые находятся на транспортной сети.

Таким образом, количество транспортных районов с их центрами образуют единую топологическую схему транспортной сети и воспроизводят ее основные параметры при моделировании.

Для построения топологической схемы используют элементы теории графов, где вершинами являются центры транспортных районов, а дугами – участки транспортной сети. Как правило, такой граф является неориентированным (движение разрешено в обоих направлениях), в отдельных случаях (организация одностороннего движения) некоторые участки ориентированы [3].

Следующим этапом является сбор исходной информации о характеристиках топологической схемы, а именно:

- характеристика дуг транспортной сети;
- емкости транспортных районов;
- трассы маршрутов.

Основными характеристиками дуг транспортной сети являются длина участков и условия движения, влияющих на выбор критериев оптимизации. Так, известно, что первым критерием оптимизации в транспортных системах была выбрана длина участков. Это справедливо только при условии свободного передвижения участками сети. Наличие препятствий в условиях движения по одинаковой длине уменьшает скорость движения, автоматически увеличивает время движения. Поэтому чаще всего используют в качестве критерия оптимизации время движения по дугам сети [4].

Для того чтобы отобразить общие тенденции на перемещение пассажиров по сети, было предложено учесть дополнительно следующие составляющие:

$$t_n = t_{подх} + t_{ожд} + t_{движ} + t_{отхд}, \quad (1)$$

где  $t_{подх}$  – время подхода к остановочному пункту, ч;

$t_{ожд}$  – время ожидания, ч;

$t_{движ}$  – время движения, ч;

$t_{отхд}$  – время отхода от остановочного пункта, ч.

Каждая составляющая времени перемещения зависит от ряда факторов. Так, время подхода к остановочному пункту и отхода зависит, во-первых, от удаленности остановочного пункта (зоны пешеходной доступности), во-вторых, от скорости движения пешеходов, которая в основном зависит от пола и

возрастной категории населения; в-третьих, от разветвленности сети пешеходных дорожек.

В свою очередь, время ожидания поездки зависит от интервала движения и вероятности посадки в транспортное средство. Время движения зависит от скорости движения, на что влияет загруженность участка сети и организация системы регулирования на перекрестках. Но в последнее время все чаще в качестве критерия оптимизации используют два критерия:

- 1) стоимость перемещения;
- 2) транспортная утомляемость.

Так, в первом случае, каждая составляющая времени перемещения имеет свою стоимостную оценку, которая зависит от:

- 1) национального дохода или чистой продукции (создаются за один человеко-час);
- 2) среднечасовой заработной платы;
- 3) субъективной оценки пассажиром своего времени при выборе способа перемещения;
- 4) снижения производительности труда пассажиров в результате транспортной утомляемости;
- 5) рост производительности труда вследствие повышения культурно образовательного уровня работников за счет сокращения времени передвижения на работу и др.

Таким образом, была введена новая терминология стоимости перемещения: экономическая оценка свободного времени и фактическая транспортная оценка свободного времени.

Выбор того или иного способа определения стоимости свободного времени влияет на численные значения рассматриваемого критерия. Но оценка осуществляется на основании сравнительного анализа альтернатив, отличающихся по стоимости и скорости:

- индивидуальная поездка на автомобиле;
- коллективная поездка (car pool);
- комбинированная поездка (автомобиль, затем скоростной вид городского пассажирского транспорта);
- автобусные поездки.

Используя данный подход, также были приведены составляющие времени движения до функционального состояния пассажира. Было определено, при каких условиях меняется функциональное состояние пассажира, и какие факторы перемещения (поездки) влияют на них больше.

Проблема выбора критерия оптимизации находится в плоскости средств их определения. Чем большее количество факторов влияния на критерий, тем больше времени на их сбор необходимо. Поэтому стало целесообразно сочетать несколько критериев оптимизации при построении городских пассажирских транспортных систем. Так в работе [3] по выбору пути следования пассажира были объединены критерии в обобщенную стоимость передвижения пассажиров, которая определяется по зависимости по формуле 2:

$$C_{неpij}^k = t_{неpij}^k \cdot C_{час} + C_{\partial ij}^k + T_{ij}^k, \quad (2)$$

где  $t_{неpij}^k$  – общие затраты времени на передвижение между транспортными районами  $i$  и  $j$  по пути  $k$ , ч;

$C_{час}$  – стоимость одного часа свободного времени пассажира, руб. / ч;

$C_{\partial ij}^k$  – снижение дохода пассажира на производстве вследствие передвижения по пути  $k$  между транспортными районами  $i$  и  $j$ , руб.;

$T_{ij}^k$  – величина платы за проезд в маршрутном пассажирском транспорте по пути передвижения  $k$ , руб.

В общем случае задача оптимизации имеет вид, представленный формулой 3:

$$P \cdot k \rightarrow \min(\max), \quad (3)$$

где  $P$  – параметр оптимизации;

$k$  – критерий оптимизации.

В теории пассажирских перевозок, а именно части распределения пассажиропотоков по сети, параметром оптимизации выступают корреспонденции. Для определения корреспонденций применяют много методов, но все они являются отражением гравитационной модели, представленной формулой 4.

$$H_{ij} = k \cdot HO_i \cdot HP_j \cdot d_{ij}, \quad (4)$$

где  $H_{ij}$  – потенциальные корреспонденции между районами, которые могут быть получены в соответствии с полной аналогией гравитационного закона, пас.;

$k$  – калибровочный коэффициент;

$HO_i$  – объем отправления пассажиров из района  $i$  за расчетный период, пас.;

$HP_j$  – объем прибытия пассажиров в район  $j$  за расчетный период, пас.;

$d_{ij}$  – функция притяжения, которая отражает расстояние или затраты времени и средств на перемещение из района  $i$  в район  $j$ .

Суть метода заключается в нахождении той части отправок из района  $i$  в район  $j$ , в зависимости от функции тяжести. Большинство ученых проводило исследования по адекватности полученных теоретических данных к существующим путем подбора соответствующей функции тяжести. В классическом виде функция притяжения – это обратное значение расстояния (времени) перемещения между корреспондирующими пунктами [5]:

$$d_{ij} = \frac{1}{l_{ij}} \quad (5)$$

или

$$d_{ij} = \frac{1}{t_{ij}} \quad (6)$$

где  $l_{ij}$  – расстояние между  $i$ -м и  $j$ -м районом, км;

$t_{ij}$  - время движения между  $i$ -м и  $j$ -м районом, ч.

В разное время были получены разновидности функции притяжения, а именно [5]:

$$d_{ij} = \frac{1}{l_{ij}^\mu} \quad (7)$$

$$d_{ij} = \frac{a}{l_{ij}^\mu} \quad (8)$$

$$d_{ij} = ae^{-\beta \cdot l_{ij}} \quad (9)$$

$$d_{ij} = ae^{-\beta \cdot l_{ij}^\mu} \quad (10)$$

где  $\mu$  – показатель степени;

$\alpha, \beta$  – коэффициенты модели.

Путем наложения различных корреспонденций на определенном участке сети образуются пассажиропотоки. Для определения существующих пассажиропотоков используют различные методы их обследования.

К методам обследования пассажиропотоков относятся:

- 1) табличный метод,
- 2) талонный метод,
- 3) таблично-опросный метод,
- 4) визуальные методы;
- 5) автоматизированные методы.

Проведенный анализ методов определения корреспонденций и пассажиропотоков показал, что достоверность полученных данных заключается в адекватном определении объемов отправления и прибытия пассажиров. Анализируя работы [3, 6] было определено, что на объем отправок и прибытий влияют следующие факторы:

- цель поездки;
- социальная структура населения;
- функциональная характеристика территории;
- численность населения;

– количество рабочих мест.

В зависимости от цели поездки корреспонденции могут быть трудовые и культурно-бытовые. Социальная структура населения распределяется на самодеятельное население и несамодеятельное (пенсионеры, школьники и дети дошкольного возраста) [4].

Функциональная характеристика территории населенного пункта может быть производственная и ландшафтно-рекреационная. Численность населения определяется плотностью населения, зависит от этажности застройки и размещения жилых домов. Количество рабочих мест определяется наличием тех или иных предприятий (их размеров и занимаемой территории). Сформированная база данных по элементам топологической схемы и выбранный критерий оптимизации позволяют перейти к следующему этапу – выбору способа формирования маршрутной пассажирской транспортной системы. Разработать маршрутную пассажирскую транспортную систему возможно путем использования следующих методов [6]:

- 1) эмпирического метода;
- 2) эвристического метода;
- 3) математической оптимизации.

**Выводы.** В настоящее время распространение эвристического метода приобретает больше научно обоснованных решений. Но наиболее распространенным является метод математической оптимизации, основанный на использовании методов линейного программирования. Этот метод из множества промежуточных результатов выбирает лучший по выдвинутой системе ограничений. Завершающим этапом является расчет показателей по каждому отдельному маршруту и пассажирской транспортной системы в целом, что позволяет оценить полученные результаты по сравнению с существующими показателями. Таким образом, сложность оценки заключается в том, что, получив наиболее рациональные показатели функционирования пассажирской транспортной системы, можно получить нерациональные значения по отдельным маршрутам. В таком случае необходимо применить другие методы, которые позволяют улучшить управление городскими пассажирскими транспортными системами.

### *Литература*

1. Алгоритмы: построение и анализ / Томас Х. Кормен [и др.]. – М. : Вильямс, 2014. – 1328 с.
2. Фалецька, Г. І. Вибір пасажирами шляху пересування у найзначніших містах: автореф. дис. ... канд. техн. наук: 05.22.01 / Фалецька Г. І. / Х. : нац. акад. міськ. госп-ва. – Х., 2013. – 21 с.
3. Моделювання попиту на послуги міського пасажирського транспорту при проведенні масових заходів у містах / О. В. Росолов [та ін.] // Східно-Європейський журнал передових технологій. – 2013. – № 3(63). – С. 22–25.

4. Доля, К. В. Організація та управління міськими пасажирськими транспортними системами : автореф. дис. ... канд. техн. Наук : 05.22.01 / К. В. Доля / Нац. трансп. у-т – К., 2014.– 20 с.

5. Ольховский, С. Ю. Логистика городского общественного пассажирского транспорта: учеб. пособие / С. Ю. Ольховский, О. В. Быкова. – Омск : СибАДИ, 2013. – 218 с.

6. Поліщук, В. П. Транспортне планування міст: підручник / В. П. Поліщук, О. В. Красильнікова, О. П. Дзюба ; за заг. ред. В. П. Поліщука. – К. : Знання України, 2014. – 371 с.

УДК 336.74

## УПРАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫМИ ПОТОКАМИ

**Терешонок Елена Николаевна, Шинкарева Виктория Витальевна**

Государственное образовательное учреждение  
высшего профессионального образования Луганской Народной Республики  
«Луганский национальный университет имени Владимира Даля»  
г. Луганск

***Аннотация.** Каждая организация знакома с таким понятием, как управление денежными потоками. Это важная и неотъемлемая составляющая системы управления финансовой деятельностью предприятия в целом. С целью предоставления платежеспособности предприятия и исполнения всех экономических обязанностей необходимо рациональное распределение и управление денежными потоками в организации.*

***Ключевые слова:** Денежный поток, казначейство, инвестирование, автоматизированная система.*

## MANAGEMENT OF CASH FLOWS

**Tereshonok Elena Nikolaevna, Shinkareva Victoria Vitalyevna**

GOU VPO LPR «Volodymyr Dahl Luhansk National University»

***Abstract.** Each organization is familiar with the concept of cash flow management. This is an important and integral part of the financial management system of the enterprise as a whole. In order to provide solvency of the enterprise and fulfillment of all economic obligations, rational distribution and management of cash flows in the organization is necessary.*

***Keywords:** Cash flow, treasury, investment, automated system.*

***Постановка проблемы.** В экономике постоянный кругооборот средств как в рамках отдельного предприятия или организации, так и в масштабах государства или экономики мира в целом является основополагающим условием их жизнеспособности. Базовой составляющей круговорота*

выступают денежные средства, поступления и расходы субъектов хозяйствования.

Денежный оборот отражает отношения между участниками процесса снабжения, производства и распределения, а потому имеет свои важные рычаги влияния на ход и итоги деятельности предприятия. Именно это дает основания считать эффективное управление денежными потоками главной составляющей финансового менеджмента.

Денежные потоки – это поступления и выбытия денежных средств а также их эквивалентов в результате деятельности предприятий. Денежные средства используются для финансирования текущих операций и включают денежные средства в кассе и средства на банковских счетах предприятий.

**Анализ исследований и публикаций.** Изучением данного вопроса занимались многие известные отечественные и зарубежные ученые-практики. Важный вклад внесли такие ученые, как И. Н. Яковлева, А. А. Мазараки, Н. М. Ушакова, Л. А. Лигоненко, П. А. Стецюк, И. А. Бланк, А. С. Кокин, М.А. Руджеро, С. Ричардс, и другие. Но и на современном этапе дальнейшее рассмотрение и изучение управления денежными потоками является актуальным.

**Основные результаты исследования.** Эффективность управления денежными потоками определяется факторами, которые влияют на платежеспособность предприятия, оборачиваемость капитала, объемы привлеченных средств и кредиторской задолженности, а в конечном итоге на рентабельность предприятия и его конкурентные позиции.

Чаще всего выделяют следующие направления денежных потоков:

- возмещение затрат на производство и реализацию продукции и за полученные услуги;
- выполнение финансовых обязательств перед государством, банками и другими предприятиями;
- формирование фондов денежных средств;
- осуществление финансовых и инвестиционных операций.

Основными принципами качественного управления денежными потоками предприятия являются принципы:

- эффективности;
- ликвидности;
- сбалансированности;
- достоверности.

Принцип эффективности в управлении денежными потоками предприятия осуществляется при помощи финансового инвестирования временно свободных денежных средств. Если на предприятии часто формируется большой объем остатков денежных средств, т. е. свободных, то данные остатки носят неэффективный характер, поскольку в итоге не приносят дохода до момента их использования в операционной деятельности.

Принцип ликвидности в управлении денежными потоками включает в себя организацию движения денежных средств, когда отрицательный

денежный поток синхронизируется с положительным денежным потоком в определенный период времени.

Принцип сбалансированности управления денежными потоками предусматривает равновесие по видам, суммам, периодам времени и другими существенным характеристикам. Предоставление финансового равновесия и профицита посредством оптимальной балансировки объемов поступления и расходования денежных средств – главная задача управления денежными потоками предприятия.

Принцип достоверности управления денежными потоками должен быть гарантирован наличием конкретной четкой и верной информационной базы для управления денежными потоками.

Реализация этих принципов для предприятий и организаций бюджетной сферы возложена на казначейство, в задачи управления денежными потоками которого входит:

- увеличение оборачиваемости средств;
- снижение количества и объема кассовых разрывов;
- управление денежными потоками, связанными с различными типами деятельности – операционной деятельностью, финансовой деятельностью и инвестиционной деятельностью;
- повышение эффективности использования имеющихся финансовых ресурсов и т. д.

Организация работы казначейства начинается с классификации денежных потоков, которая должна быть адаптирована к учетной системе.

Руководство денежными потоками на любом предприятии и организации связано с реализацией трех этапов.

Одним из этапов управления денежными потоками является этап планирования. На данном этапе немаловажно рационально распределять денежные средства, а также максимально точно предугадать расходы. Иначе даже прибыльное предприятие может на какой-то период времени оказаться неплатежеспособным. Причиной этому являются неправильно организованные платежи, примером в данной ситуации может быть большая дебиторская задолженность. Решение данной проблемы стоит в правильном и грамотном планировании денежных потоков. В первую очередь стоит составить бюджет денежных средств, в котором в стоимостном выражении отразить показатели программы действий в области производства, получения сырья и реализации готовой продукции, оказания услуг, выполнения работ на определенный период времени (год, квартал, месяц).

Помимо основного годового плана движения денежных средств необходимо разрабатывать оперативный краткосрочный план на более короткие промежутки времени (месяц, декаду). В практике многих стран его называют платежным календарем, который представляет собой совокупность заявок на расходование денежных средств и планируемых денежных поступлений. Платежный календарь составляется бухгалтерией, при этом плановые показатели бюджета движения денежных средств разбиваются по

месяцам, декадам и более мелким периодам (рабочим неделям). Сроки определяются исходя из видов деятельности и периодичности основных платежей.

Учет и контроль осуществляется на этапе оперативного планирования, когда формируются и согласовываются в рамках бюджета документы оперативного плана, например, заявки на расходование денежных средств, плановые поступления денежных средств, а затем исполняются в соответствии с лимитами бюджета.

Важным моментом является возможность оперативного согласования документов оперативного плана в целях учета и контроля денежных потоков в режиме реального времени и внесение необходимых изменений в него..

Анализ движения денежных потоков – это определение моментов и величин прихода и расхода денежных средств. Основной целью анализа денежных потоков является анализ финансовой устойчивости и платежеспособности предприятий и организаций, а в целом и всего государства. Во многом темпы роста и стабильная финансовая устойчивость определяются тем, насколько поступления и расход денежных средств сопоставлены между собой во времени и по объемам, поскольку высокий уровень такой совместимости позволит уменьшить использование кредитов и займов, эффективно распоряжаться имеющимися денежными средствами, уменьшить объемы «упущенной выгоды» и т. д.

Эффективная работа казначейства в современных условиях зависит от применения различных методов управления денежными потоками и внедрения высокотехнологичных информационных систем.

Эффективная система управления денежными потоками должна позволять получать следующую информацию:

- 1) объем и источники получения денежных средств, основные направления их расходования;
- 2) способность предприятия обеспечить превышение поступлений денежных средств над расходами и стабильность такого превышения;
- 3) возможность предприятия расплатиться по своим текущим обязательствам в кратчайшие сроки;
- 4) достаточность полученной прибыли для удовлетворения его текущей потребности в деньгах;
- 5) достаточность собственных средств для осуществления инвестиционной деятельности;
- 6) причины разницы между величиной полученной прибыли и объемом денежных средств.

Правильное руководство денежными потоками является важным условием быстрой и качественной оборачиваемости капитала предприятия. Все это происходит за счет сокращения периода операционного цикла, а также за счет более экономного и эффективного распределения собственных средств и потому, уменьшения потребности в заемных средствах.

На данном этапе технический прогресс позволяет осуществить автоматизацию процессов управления при помощи программного обеспечения, например «WA: Финансист», подсистемы «РГ-Софт: Управление денежными потоками», программы «1С: Управляющий», а также аналогичными программами, которые позволяют планировать и управлять движениями денежных средств в долгосрочной и краткосрочной перспективе. Указанные программы позволяют четко и гибко разграничить права пользователей, предоставляют инструменты для анализа денежных потоков на сегодня и увеличения эффективности использования денежных средств в будущем.

Использование данных программ на предприятии дает гибкие возможности аналитики, т. к. имеет обширный программный функционал и методологию управления денежными потоками, основанную на лучших практиках, применяемых на различных предприятиях.

Кроме того, система управления денежными потоками необходима для выполнения как стратегических, так и краткосрочных планов предприятия, сохранения платежеспособности и финансовой устойчивости, более рационального использования его активов и источников финансирования, а также минимизации затрат на финансирование хозяйственной деятельности.

**Выводы.** Эффективный менеджмент денежными потоками является основополагающим базовым элементом финансовой политики предприятия, организации и государства в целом. От того, насколько эффективно распределяются денежные средства, зависит не только платежеспособность и финансовая устойчивость в краткосрочном периоде, но и перспективы развития в будущем.

Важность и значение управления денежными потоками на предприятии трудно переоценить, поскольку от его качества и эффективности зависит не только устойчивость предприятия в конкретный период времени, но и способность к дальнейшему развитию, достижению финансового успеха на долгую перспективу.

### **Литература**

1. Анализ финансовой отчетности : учеб. пособие для студентов, обучающихся по специальностям «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» / под ред. О.В. Ефимовой, М.В. Мельник. - 2-е изд., испр. и доп. - М. : ОМЕГА-Л, 2006. – 408 с.
2. Гарифулин, А. Ф. Платежный календарь как инструмент бюджетирования / А. Ф. Гарифулин // «Планово-экономический отдел». – 2012. – № 1.
3. Махонина, Е. А. Управление денежными потоками предприятия / Е. А. Махонина, Е. Б. Вокина // Молодой ученый. – 2015. – № 11.3. – С. 53–55.
4. Моисеева, Е. Г. Управление денежными потокам: планирование, балансировка, синхронизация / Е. Г. Моисеева // «Справочник экономиста». – 2010. – №5.

## ОСОБЕННОСТИ АУДИТА ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ ПРЕДПРИЯТИЙ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА

**Ткаченко Мирослава Вячеславовна, Мельникова Елена Павловна**  
Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного  
учреждения высшего профессионального образования «Донецкий  
национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** Рассмотрены общие вопросы аудита оборотных средств. Выявлены основные особенности аудита оборотных средств предприятий жилищно-коммунального хозяйства (ЖКХ). Рассчитаны основные экономические показатели для принятия управленческих решений. Предложены рекомендации по совершенствованию аудита оборотных средств на предприятии ЖКХ.*

***Ключевые слова:** аудит, оборотные средства, платежеспособность, ликвидность, коэффициент, финансовое состояние.*

## FEATURES OF AUDIT WORKING CAPITAL OF HOUSING AND COMMUNAL ENTERPRISES

**Tkachenko Miroslava, Melnikova Elena**  
Automobile and Highway Institute  
of State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

***Abstract.** This course focuses on the audit of current assets of enterprises of housing and communal services (HCS). Identified the main features of the audit. We calculated the main economic indicators for making management decisions. Proposed recommendations for improvement audit of working capital in enterprise utilities.*

***Keywords:** audit, working capital, solvency, liquidity, ratio.*

***Постановка проблемы.** Процесс управления предприятием жилищно-коммунального хозяйства требует принятия сложных управленческих решений по повышению эффективности деятельности предприятия, вывода его из убыточного состояния и повышения доходности. Поэтому диагностика текущего состояния предприятия, правильное ведение бухгалтерского учета и осуществление аудита является актуальной задачей.*

***Целью исследования** является определение особенностей аудита оборотных средств жилищно-коммунального предприятия.*

*Для достижения поставленной цели необходимо решить ряд задач:*

*1) рассмотреть общие теоретические вопросы и выявить особенности аудита оборотных средств предприятий ЖКХ;*

2) рассчитать основные экономические показатели для принятия управленческих решений;

3) разработать рекомендации по совершенствованию аудита оборотных средств на предприятии ЖКХ.

**Основные результаты исследования.** История развития аудита начинается с XII–XIII вв. В настоящее время в мировой практике аудит приобрел особое распространение, что способствует его развитию (таблица 1).

**Таблица 1 – Определение понятия «аудит» в экономической литературе**

Автор	Трактовка термина
Подольский В. И.	Аудит – независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности организаций и индивидуальных предпринимателей
Адамс Р.	Аудит – независимое рассмотрение специально назначенным аудитором финансовых отчетов предприятия и выражение мнения о них при соблюдении правил, установленных законом
Андреев В. Д.	Аудит – процесс проверки ведения бухгалтерского учета и финансовой отчетности на предприятиях с разными формами хозяйствования и собственности с точки зрения их достоверности и соответствия действующему законодательству

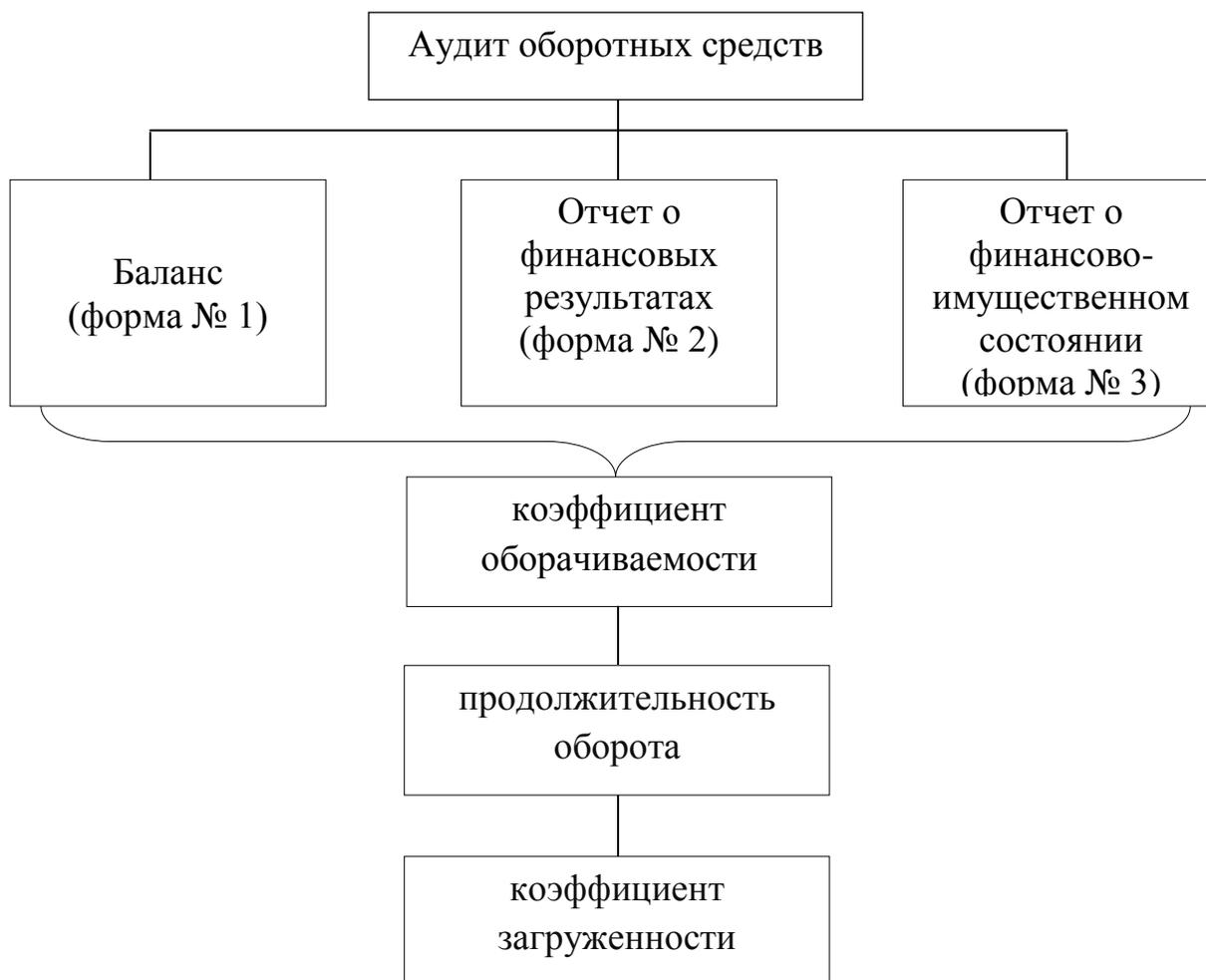
Аудит оборотных средств анализирует и оценивает обращения оборотных средств на предприятии для их рационального использования.

При проведении аудита оборотных средств (рисунок 1), источниками информации являются: баланс (форма № 1), отчет о финансовых результатах (форма № 2), а также отчет о финансово-имущественном состоянии (форма №3). Данные источники проверяются на достоверность.

Важное значение имеет расчет коэффициента оборачиваемости, продолжительности оборота и коэффициента загрузки оборотных средств.

Коэффициент оборачиваемости средств отражает эффективность использования всех имеющихся ресурсов независимо от их источников. Он показывает, сколько раз за период совершается полный цикл производства и обращения, приносящий соответствующий эффект в виде прибыли, или сколько реализованной продукции дает каждый рубль оборотных средств.

Рост коэффициента оборачиваемости и сокращение периода одного оборота на протяжении рассматриваемого периода, на примере УГГ ГК «Донбасгаз» за 2014–2016 гг., говорит об эффективном использовании оборотных средств (таблица 2).



**Рисунок 1 – Источники информации аудита оборотных средств**

**Таблица 2 – Данные расчета коэффициента оборачиваемости и сокращение периода одного оборота за 2014–2016 гг.**

Годы	Коэффициент оборачиваемости
2014	2,5
2015	5,5
2016	6,5

В результате увеличения коэффициента оборачиваемости было обеспечено абсолютное высвобождение оборотных средств, т. е. выполнение или перевыполнение плана производства обеспечивается при меньшей сумме оборотных средств, чем предусмотрено планом (таблица 3).

**Таблица 3 – Данные расчета о продолжительности оборота за 2014–2016 гг.**

Годы	Продолжительность оборота (дни)
2014	103
2015	65
2016	55

Также для оценки эффективности использования оборотных средств рассчитывается коэффициент загрузки оборотных средств. Он характеризует их сумму, приходящуюся на 1 рубль реализуемой продукции (таблица 4).

$$P_{об} = \frac{ЧП}{Обср} \quad (1)$$

**Таблица 4 – Данные расчета коэффициента загрузки за 2014–2016 гг.**

Годы	Коэффициент загрузки
2014	0,1
2015	0,2
2016	0,3

Таким образом, в 2014 г. на 1 рубль оборотного капитала предприятие получило 0,1 руб. прибыли, данный показатель в 2015 г. составил 0,2 руб. В 2016 г. предприятие на один рубль оборотного капитала получило 0,3 руб. чистой прибыли, что является наилучшим результатом за исследуемый период.

Анализ движения денежных средств проводится по данным отчетного периода. На первый взгляд такой анализ, как и любой другой раздел ретроспективного анализа, имеет сравнительно невысокую ценность для финансового менеджера. Однако можно привести аргументы, в известной степени оправдывающие его проведение.

Запасы должны оставаться в пределах норм, которые установлены руководством предприятия. Избыточные запасы сырья, материалов, инструментов и других материальных ценностей ведут к уменьшению получения дохода от оборотных средств, который выражается в запасах, а также к увеличению потерь благодаря порче и устарелости материальных ценностей, кроме того, ведут к увеличению расходов на хранение, страхование и выплату налоговых платежей. При этом возникает угроза снижения рыночной стоимости материальных ресурсов, которые были приобретены с избытком. Однако недостаточность запасов ведет к возможной остановке производства, срыву транспортировки продукции, может нанести значительный ущерб предприятию, которое получит в результате этого низкие результаты своей деятельности.

При проведении аудита оборотных средств, важная роль принадлежит аудиторским проверкам (аналитическим процедурам).

Аудиторские проверки представляют собой разновидность проверок финансовой информации путем проведения исследований и анализа данных и тенденций.

Применение аудиторских проверок позволяет повысить качество и сократить затраты времени на проведение аудита. Широкие возможности аналитических процедур обусловили обязательность их использования на всех

стадиях аудиторской проверки. В соответствии с международными стандартами, применение аналитических процедур является обязательным при проведении аудита, целью которого является выражение мнения аудитора относительно достоверности финансовой информации предприятия.

Это нововведение в зарубежной практике аудита мотивировано тем, что аналитические процедуры направляют внимание аудитора на возможные существенные отклонения и достаточно эффективны в определении финансовых ошибок [1].

Выполнение аналитических процедур базируется на предположении, что между показателями существуют определенные связи и они имеют место при отсутствии доказательств противоположного. Исследование этих связей обеспечивает аудиторские свидетельства полностью, точностью и законностью данных, выданных системой учета.

**Вывод.** С целью совершенствования аудита оборотных средств рекомендуется применение программы аудиторской проверки, которая предусматривает основные этапы, источники, процедуры и последовательность проведения проверки с последующим отражением аудиторских доказательств в рабочих документах, что позволяет оптимизировать использование оборотных средств.

### ***Литература***

1.Адамс, Р. Основы аудита / Р. Адамс; пер. с англ. ; ред. Я. В. Соколовой. – М. : ЮНИТИ, 1995. – 398 с.

2.Проскурина, Н. М. Процедурное обеспечение аудита. Теория и практика: [Моногр.] / Н. М. Проскурина. – К. : ГП «Информ.-аналит. агенство», 2011.–739 с.

3.Ерофеева, В. А. Аудит. Учебное пособие/ В. А. Ерофеева. – М. : Юрайт, 2014. – 640 с.

УДК 33

## **УПРАВЛЕНИЕ МАТЕРИАЛЬНЫМИ ПОТОКАМИ**

**Толстая Татьяна Анатольевна**

Государственное образовательное учреждение

высшего профессионального образования

«Донецкий национальный технический университет»

г. Донецк

**Аннотация.** Развитие экономики в значительной мере определяется по состоянию и результатам деятельности промышленных предприятий. В то же время, в нашем регионе больше половины промышленных предприятий являются убыточными, что обуславливает необходимость принятия действенных мер для улучшения их финансово-экономического состояния. В статье на основе выявленных резервов целесообразно разработаны

*мероприятия по совершенствованию системы управления производственными запасами и обосновано их экономическую эффективность.*

**Ключевые слова:** *управление, материальный поток, логистическая система, минимизация затрат, эффективность функционирования.*

## MATERIALS MANAGEMENT

**Толстауа Tatiana**

State educational institution of higher professional education  
«Donetsk national technical University»  
Donetsk

**Abstract.** *The economy is largely dependent on the status and results of activity of industrial enterprises. At the same time, in our region, more than half of industrial enterprises are unprofitable, necessitating the adoption of effective measures to improve their economic and financial condition. In article on the basis of the identified reserves appropriate activities designed to improve the system of management of production reserves and proved their economic efficiency.*

**Keywords:** *Management, material flow, logistics system, costs, efficiency of operation.*

**Постановка проблемы.** Надежность экономического развития предприятий зависит от многих факторов, руководящее место среди которых принадлежит решению проблемы обеспечения производства ресурсами. Прежде всего это касается поиска путей повышения эффективности функционирования предприятий за счет внутренних резервов, в частности управления материальными потоками и их элементом – производственными запасами, которые выступают важным элементом деловой активности предприятия.

**Анализ исследований и публикаций.** Сегодня важное значение приобретает управление материальными потоками и логистикой производственных запасов как составной частью логистической деятельности предприятий. Актуальность исследования по данному направлению обусловлена тем, что правильное понимание значения материальных потоков и производственных запасов, а также управление ими на принципах оптимальности – самое важное условие бесперебойного и комплексного обеспечения потребителей ресурсами, широкого маневрирования ими и ускорения оборотности вложенных в них средств.

Обобщая мысли разных научных работников, материальный поток следует считать совокупностью предметов труда, последовательно сменяющих овеществленную форму в пределах логистической системы, принимая в результате движения форму готовой продукции.

Важными характеристиками материальных потоков является их размер и состав (ассортимент потока), начальный и конечный пункты, траектория движения и ее длина; мощность; интенсивность, скорость и время движения.

Введение понятия «логистическая система» имеет конструктивное значение, потому что позволяет внедрить логистику на основе системного подхода и системного анализа. Отличительной особенностью системного подхода является оптимизация функционирования не отдельных элементов, а всей логистической системы в целом.

Весомый вклад в исследования логистических систем управления материальными потоками промышленных предприятий, применение принципов и методов логистики осуществлены такими учеными, как Д. Джонсон, Д. Ламбер, Е. Мате, Д. Уотерс, Р. Шапиро, И. Бондарева, З. Каира, А. Кальченко, С. Кошеленко, Е. Крикавский, Н. Чухрай, А. Гаджинский, С. Карнаухов, Л. Миротин, Ю. Неруш, А. Семененк, А. И. Ташбаев [1]. В связи с этим актуальным является продолжение исследования по вопросам управления материальными потоками. Использование методов системного подхода и анализа позволяет определить экономическую сущность материального потока и структуры производственных запасов.

**Цель исследования** – Поскольку традиционные методы управления не в полной мере обеспечивают эффективное хозяйствование, возникает необходимость исследования теоретических основ и разработки практических рекомендаций относительно повышения эффективности управления материальными потоками на предприятии, а также внедрения современных подходов к управлению материальными ресурсами, среди которых значительное место занимает логистический.

Системный подход предполагает рассмотрение всех элементов логистической системы как взаимозависимых и взаимодействующих, которые используются для достижения единой цели управления. Отличительной особенностью системного подхода является оптимизация функционирования не отдельных элементов, а всей логистической системы в целом, в результате чего проявляется так называемый синергетический эффект.

Основной особенностью логистических систем является их четкая направленность на удовлетворение спроса потребителя, который рассматривается как обратная связь системы, что определяет стратегические задачи функционирования, поэтому целесообразно представить логистическую систему в виде взаимодействия элементов.

Целью логистической системы управления запасами является обеспечение потребителя материальными ресурсами в необходимом количестве и в необходимое время. В процессе выполнения этой цели решаются такие основные задачи:

- выбор системы поставок запасов;
- определение размеров всех видов запасов;
- определение интервалов времени пополнения запасов;
- учет запасов.

Управление запасами представляет собой общую задачу для предприятий и фирм любого сектора системы хозяйствования. При управлении запасами любой организации, независимо от сложности системы снабжения, приходится отвечать на вопрос, сколько заказывать и когда заказывать.

Поскольку рассматривается проблема управления запасами в логистической системе предприятия, то критерием оптимальности должен быть минимум совокупных затрат на хранение запасов и повторный заказ. Данный критерий учитывает два фактора, которые воздействуют на величину совокупных затрат [2]:

1) затраты, связанные с хранением запасов, объединяют в себе затраты, которые возникают при фактическом хранении товаров на складе (аренда, заработная плата персонала, потери от естественной убыли);

2) затраты, связанные с оформлением и выполнением заказа, которые возникают при реализации заказа и находятся в зависимости от размера заказа.

В промышленности эти затраты списывают на подготовительно-заключительные операции.

На практике часто встречается проблема эффективного распределения ресурсов компании по производственным запасам. Поэтому необходимо проводить анализ структуры производственных запасов. Если на предприятии ассортимент используемых производственных запасов достаточно большой, то возникает задача распределения времени и ресурсов, связанных со снабжением, которые должны быть израсходованы так, чтобы компания получила максимум результата. Для решения таких задач применяется так называемый ABC-анализ, который позволяет классифицировать ресурсы предприятия по степени их важности.

Алгоритм построения ABC-анализа:

1. Формирование исходных данных для анализа в виде таблицы.
2. Определение параметра, по которому будет проводиться анализ производственных запасов.
3. Расчеты значения выбранного параметра, по которому будет проводиться анализ.
4. Определение удельного веса каждой позиции в общем результате.
5. Расчеты нарастающим итогом анализируемого параметра и части по каждому виду при анализе структуры производственных запасов.
6. Формирование сводной таблицы результатов.
7. Графическое представление зависимости совокупного потребления запасов от совокупного количества материалов.
8. Определение границ групп матрицы А, В и С.

К группе А необходимо отнести те запасы, которые по удельному весу суммы затрат от первой позиции к строке, где значению удельного веса, который приходится на каждый запас, нарастающим итогом, соответствует значение, близкое к 70 %. В группу В включаются запасы, которые сверху примыкают к группе А, а снизу ограничиваются значением удельного веса

суммы затрат ориентировочно 9 %. В группу С попадают все остальные позиции.

Формирование запасов должно сопровождаться постоянным контролем за их состоянием, которое осуществляется с помощью разных систем управления запасами. Данные системы предоставляют возможность размещения своевременного заказа на пополнение запасов и использование в производстве лишних запасов. Положительным результатом применения систем управления запасами является доведение их уровня к реально необходимому. Выбор системы зависит от следующих обстоятельств [3].

1. Если затраты управления запасами незначительные, нужно применять систему с постоянным уровнем заказа.

2. Если поставщик применяет ограничение по наименьшему размеру партии, желательно применять систему с определенным размером заказа, потому что легче один раз сбалансировать определенный размер партии, чем постоянно менять заказ.

3. Если ограничения связаны с грузоподъемностью транспортных средств, лучшей выступает система с постоянным уровнем запасов.

4. Если поставка товаров происходит в установленные сроки, подходит система с постоянным уровнем запасов.

5. Если нужно быстро реагировать на изменение сбыта, часто выбирается система с постоянным уровнем и система с двумя уровнями.

Выбор этих систем зависит от финансовых показателей и характеризует время протекания производственного процесса, в том числе время производственного цикла.

При условиях внедрения логистической системы управления производственными запасами состояние предприятия улучшится. Кроме того, планирование, прогнозирование и оптимизация производственных запасов будут содействовать:

- минимизации затрат на их хранение, что обеспечит эффективное функционирование всего производства с учетом экономии материальных, финансовых и трудовых затрат;

- улучшению организации материально-технического снабжения с целью бесперебойного обеспечения производства материальными ресурсами;

- уменьшению размеров неприкосновенных запасов за счет договоренности о более коротком сроке выполнения заказов на поставку и более равномерном поступлении материалов;

- замене дорогих видов материалов и топлива более дешевыми без снижения качества продукции;

- обеспечению систематической проверкой состояния складских запасов;

- сведению к минимуму излишков запасов, которые увеличивают стоимость операций и замораживают дефицитные денежные средства;

- снижению риска старения и порчи товаров;

- минимизации запасов сырья и материалов с высокой себестоимостью;
- уменьшению стоимости запасов;
- минимизации убытков, связанных с отсутствием необходимых товаров;
- совершенствованию учета и контроля наличия и движения производственных запасов.

**Выводы.** Для обеспечения эффективного развития предприятия и роста его производственного потенциала при современных условиях хозяйствования возникает необходимость управления материальными потоками посредством логистических систем управления производственными запасами, которые сопровождают формирование запасов и осуществляют постоянный контроль за их состоянием.

Кроме того, важной предпосылкой эффективного управления производственными запасами на предприятии является их четкая классификация, которая приведена с учетом специфики планирования, учета, анализа, управления запасами и других нужд предприятия.

Проанализированные системы предоставляют возможность размещения своевременного заказа на пополнение запасов и использования в производстве лишних запасов. Положительным результатом применения систем управления запасами является доведение их уровня к реально необходимому, который обеспечит высвобождение денежных средств, оборотных средств, привлечение дополнительных материальных ресурсов в производство и содействие выпуску дополнительного количества продукции.

### ***Литература***

1. Бондарева, І. О. Аналіз формування запасів підприємств машинобудівної промисловості Донецької області / І. О. Бондарева, Н. О. Селезньова // Наукові праці Донецького національного технічного університету. Сер. Економічна.– Донецьк : ДонНТУ, 2009. – Вип. 36-1. – С. 139–146.
2. Белов, Л. Б. Использование системы сбалансированных показателей для оценки эффективности логистики снабжения / Л. Б. Белов // Логистика и управление цепями поставок. – 2014. – №4-5. – С. 21–29.
3. Логістичні системи : навч. Посіб. для ВНЗ / Є. В. Крикавський, Н. В. Чернописька, Є. В. Крикавський, Н. В. Чернописька / Нац. ун-т «Львів. Політехніка». – Л. : Вид-во нац. ун-ту «Львівська політехніка», 2012. – 264 с.

## ОЦЕНКА КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТИ ТОВАРОВ

**Сыцко Валентина Ефимовна, Целикова Лариса Владимировна**  
УО «Белорусский торгово-экономический университет потребительской  
кооперации»  
г. Гомель

***Аннотация.** В статье рассматриваются проблемные аспекты прогнозирования качества и конкурентоспособности трикотажного меха и предлагается авторская методика его оценки на предприятиях Республики Беларусь. С этим проведены исследования отечественных модифицированных ПАН-волокон (типа М, С, Д) с целью импортозамещения и импортных ПАН-волокон (КСД, АНД-442 и др.). Исследованы также потребительские свойства экспериментальных образцов одежного искусственной трикотажного меха (ИТМ) и произведена оценка их уровня конкурентоспособности.*

***Ключевые слова:** конкурентоспособность, искусственный трикотажный мех, качество, потребительские свойства, полиакрилонитрильные волокна, базовый образец, методика оценки.*

## ASSESSMENT OF COMPETITIVENESS OF GOODS

**Sytsko Valentina Efimovna, Tselikova Larysa Vladimirovna**  
UO UO «Belarusian Trade and Economic University of Consumer Cooperation»,  
Gomel

***Abstract.** Domestic industry faces the problem of substitution of imported polyacrylnitril fibers used for production of faux knitted fur for domestic ones. Reserches of modified PAN fibers of M, S, D types and imported PAN fibers (KSD, AND-422 etc.) were conduct. Customer appeals ofclothing faux knitted fur were researched as well as level of competitiveness was apprised.*

***Keywords:** competitiveness, artificial knitted fur, quality, consumer properties, polyacrylonitrile fibers, base sample, evaluation methodology.*

***Постановка проблемы.** В настоящее время субъекты хозяйствования нуждаются в наличии единой методической базы, позволяющей оперативно, достоверно проводить оценку конкурентоспособности выпускаемых товаров с целью выработки рациональной стратегии функционирования на рынке. Вопросы управления конкурентоспособностью являются объектом пристального изучения экономики, маркетинга, менеджмента, товароведения и других наук. Формируя и реализуя на рынке систему управления конкурентоспособностью, все они выполняют свою основную функцию – приведение в соответствие спроса и предложения товаров. Экономическая*

стабильность может быть достигнута только при условии реализации произведенной качественной и конкурентоспособной продукции.

**Анализ исследований и публикаций.** В литературе отсутствуют специальные работы, представляющие собой законченное целостное учение по данной проблеме. Она раскрывается фрагментарно и эпизодически в зависимости от решаемых и рассматриваемых отдельных вопросов.

Отдельные вопросы, затрагивающие конкурентоспособность товаров, освещались в публикациях П. Вахрина, Ф. Панкратова, А. Фридмана, С. Голика, А. Бурлакова, Т. Чаюн и др. [1]. Некоторые моменты, связанные с конкурентоспособностью товаров как составляющей конкурентоспособности организации в целом, имеются в работах белорусских авторов: Наумчик А. А., Козыревой Н. Н., Емельяновой Т. В., Мисниковой Л. В., Климович Л. К. [1]. В нынешних условиях хозяйствования очень важно выделить и рассмотреть конкурентоспособность товаров сквозь призму инноваций в области сырьевых материалов, технологии производства, отделки и пр. Данный аспект проблемы применительно к текущей ситуации практически не разработан. Лишь в работах Сыцко В. Е., Садовского В. В., Целиковой Л. В., Власовой Г. М., частично затрагиваются вопросы *технологической* конкурентоспособности товаров как важной составляющей конкурентоспособности субъектов хозяйствования.

**Цель исследования** – разработка методологии оценки конкурентоспособности товаров и ее апробация на примере искусственного трикотажного меха.

Выполнение исследований по повышению качества отечественного ИТМ является актуальной проблемой для Республики Беларусь. Ее своевременное решение целесообразно как с научной, так и с практической стороны.

Перед отечественной промышленностью стоит задача замены импортного полиакрилонитрильного (ПАН) волокна «канекарон» фирмы «Канегафучи» (Япония) или «Куртольз» (Англия), применяемого для производства ИТМ, на отечественные полиакрилонитрильные волокна. Вырабатываемый сегодня ИТМ с применением отечественных ПАН-волокон уступает его импортному аналогу по качеству, поскольку имеет повышенную сминаемость, сваливание, значительную массу ворсового покрова, слабый блеск и туше.

Кроме того, постановка задачи исследования конкурентоспособности искусственного трикотажного меха обусловлена объективными и субъективными факторами и актуализирована возрастающим значением качества и конкурентоспособности товаров в современных условиях хозяйствования, необходимостью вступления Республики Беларусь во Всемирную торговую организацию. Проведенные нами исследования утверждены в качестве заданий важнейших государственных научно-исследовательских программ.

Исследовались модифицированные ПАН-волокна типа М, С, Д и импортные ПАН-волокна (КСД, АНД – 442 и др.).

Исследование свойств волокон выполнено с целью оптимизации волокнистого сырья для выработки меха по критерию его качества. Основные предпосылки для оценки взаимосвязи свойств волокон с качеством меха следующие:

1. Качество меха в большей мере зависит от эффективности технологических операций по его изготовлению, качества сырья и стабильности основных показателей механических свойств волокон.

2. Волокно, для выработки мехового ассортимента должно обладать определенным уровнем упруго-эластических характеристик как в продольном, так и в поперечном направлениях относительно его оси.

3. Свойства извитого волокна, и, в частности, его способность к разглаживанию, связаны с макроструктурными и термическими характеристиками, прежде всего, с удлинением или с усаживанием волокон в определенных температурно-силовых условиях воздействия.

**Основные результаты исследования.** Ставилась задача оценить уровень этих свойств у отечественных волокон и их аналогов зарубежного производства, используемых в производстве ИТМ.

ИК-спектроскопические исследования показали, что основные полосы поглощения в спектрах нитрона-М и канекарон определяются акрилонитрильными и винилхлоридными звеньями полимерной основы.

ИК-спектры нитрона-М, по свойствам идентичны канекарону КСД-NB, отличаются от него меньшей интенсивностью полос поглощения в области  $1239\text{--}1439\text{ см}^{-1}$ , которые соответствуют концевым группам –  $\text{CN}_2$ . В целом по качественному составу мономеров отечественные ПАН-волокна типа М практически подобны японским. Если волокна нитрон-М и канекарон КСД-ND можно рассматривать как химические аналоги, то волокна канекарон АДН и RFM отличаются от них по химическому составу [1, 2].

Помимо различий в химическом составе наблюдаются различия и в молекулярной массе сополимеров. Анализ рентгенограмм образцов нитрона, дралона и канекарона указывает на определенную упорядоченность макромолекул в волокнах в области  $14\text{--}20^\circ$ . Характер рентгенограмм идентичен для всех образцов [1, 2]. Результаты исследований согласуются с данными, приведенными в работах А. Lange [6], К. Е. Перепелкина [7].

Оптико-микроскопические исследования показали, что ПАН-волокна разных типов отличаются по форме и структуре. Так, отечественные модакриловые волокна и канекарон имеют однотипную бобовидную форму поперечных срезов. Японские волокна КСД, АДН NS характеризуются более развитой поверхностью, сложной формой профиля. Профилированные волокна фирмы «Канегафучи» имеют ленточное сечение.

Данные дериватографического анализа волокон нитрона-М и канекарона разных типов показали, что импортные и отечественные волокна имеют некоторые различия по термостабильности [1, 4]. У японских волокон температура начала потери массы соответствует  $205^\circ\text{C}$ , соответственно для дралона –  $218\text{--}240^\circ\text{C}$ . Некоторые отечественные волокна

начинают деструктировать при более низких температурах (например, нитрон-М партии 55111 при 115 °С), это свидетельствует о меньшей термостабильности отечественного ПАН-волокна [7].

Исследования физико-химических характеристик модакриловых волокон нитрона-М и канекарона показали, что удельная разрывная нагрузка волокон практически всех типов и линейных плотностей составляет 160–240 мН/текс, а относительное удлинение при разрыве – 30–40 % [2].

При производстве ИТМ контролируют характеристики извитости: количество извитков, степень и устойчивость извитости. Эти характеристики зависят от геометрии извитка (форма и угол продольного изгиба) и структуры волокон. Анализ данных свидетельствует, что величины показателей извитости высоко- и малоусадочных волокон нитрон-М линейной плотности 0,33-0,56 текс независимо от типа и цвета волокна практически идентичны: количество извитков – 3,5-4,5 см; степень извитости – 25-30 %; устойчивость извитости – 65-70 %. Волокна среднеусадочного типа НИВ имеют стабильную устойчивость извитости. Для волокон канекарон в зависимости от типа волокна наблюдается следующая тенденция устойчивости извитости:  $RBM \geq PFM \geq RLM$  независимо от количества извитков и степени извитости. Волокна матированные различных цветов характеризуются меньшей устойчивостью извитости (на уровне 55-56 %). Установлен температурный интервал, в котором волокна самопроизвольно удлиняются и разрушаются [2]. Для нитрона линейной плотности 0,33 и 0,38 текс он находится в пределах 107/130 °С, дралона линейной плотности 0,37 текс – 140/200°С, нитрона линейной плотности 1,8 текс – 126/150 °С, нитрона-М линейной плотности 1,8 текс – 140/163 °С, дралона линейной плотности 1,7 текс – 150/166°С, канекарона линейной плотности 3,3 текс – 154/182 °С и волокна ATF – 154/200 °С [1].

По качественному составу мономеров нитрон-М не отличается от канекарона. ИК-спектры образцов, в основном, определяются сополимером акрилонитрила и винилхлорида. Рентгенограммы образцов в волокнах нитрона-М и канекарона свидетельствуют об упорядоченности макромолекул [1, 2]. Однако импортные образцы нитрона обладают большей мономерностью и высокой равномерностью структур вдоль оси волокна.

Обоснована необходимость дальнейшего совершенствования технологического процесса с целью получения стабильной структуры отечественных волокон с преобладанием мономерности [6].

Выявлены различия в структурных параметрах ворсового покрова и грунта меха. Установлена пониженная плотность грунта по горизонтали отечественного ИТМ по сравнению с импортным. В одиночных пучках отечественного меха число мягких волокон превышает 64 %, что не соответствует соотношению грубых и мягких волокон в исходной смеси. Высота подпушка у отечественного меха больше на 35–40 %, чем у импортного. Все это отрицательно сказывается на внешнем виде ИТМ

(снижается рассыпчатость волокон, застилистость ости, повышается сцепляемость, пучковатость) и является причиной повышенной сминаемости и сваливания отечественного меха. Для последнего характерна меньшая длина распрямленных концов (глубина отделки), чем у импортного, что также определяет повышенную сцепляемость и ухудшает рассыпчатость волокон.

Проведен сравнительный анализ физико-механических характеристик ИТМ отечественного производства [5]. Установлено, что по прочности закрепления ворса отечественные образцы ИТМ характеризуются значительно большей массой слабозакрепленных волокон, по сравнению с импортным. Определена значимость показателей массы слабозакрепленных волокон от параметров строения меха и извитости волокон (коэффициент множественной регрессии  $R = 0,9$ ). Отечественный ИТМ серийного производства проявляет большую сминаемость, чем импортные образцы. Объясняется это, прежде всего, большей высотой ворса отечественных образцов, густотой, меньшим углом наклона ворсового покрова и слабой ориентацией пухового слоя ( $R = 0,89$ ).

Установлено, что удельное электрическое сопротивление образцов ИТМ колеблется в пределах  $1,1 \times 10^{-3}, 8 \times 10$  Ом. Высказано предположение, что повышенная электризация ПАН-волокон по сравнению с канекароном приводит к повышению сваливания меха. Выявлена взаимосвязь этого показателя с параметрами структуры меха (густотой, соотношением количества и высоты пуховых и остевых волокон в пучке, соотношением длины распрямленной части к высоте ворса, углом наклона ворса) и извитостью волокон (степенью, частотой, устойчивостью извитости) [5].

Блеск отечественных и импортных образцов находится в пределах 26,7–58,4 %. Это связано, прежде всего, с различной окраской ворсового покрова: образцы темной окраски имеют более высокий коэффициент блеска.

Изделие высокого качества характеризуется высоким уровнем потребительских свойств, безопасностью, экологической чистотой. Отсюда следует, что основными составляющими конкурентоспособности товара являются его потребительские свойства и цена потребления, которая характеризуется затратами на приобретение и использование.

Нами разработана методика оценки конкурентоспособности ИТМ по программе «Оценка», позволяющая свести воедино всю совокупность разработанных единичных показателей качества и охарактеризовать ее в целом, выразив безразмерной величиной [8].

Выбор базового образца для сравнения – самый ответственный момент в процессе оценки, т. к. незначительная ошибка на этом этапе может существенно исказить результаты всей работы. При выборе базового образца следует учитывать принадлежность его к той же группе товаров, что и исследуемый.

Предметом исследования явились 50 разновидностей искусственного трикотажного меха (ИТМ) одежного назначения различных по составу, виду стрижки, цветовому колориту, рисункам и другим признакам, вырабатываемых

Жлобинским ОАО «Белфа».

На основании критериев квалиметрии и современных представлений о выборе показателей качества, а также мнения потребителей составлена структурная схема свойств ИТМ по принципу иерархии: эстетические, эргономические, надежности, безопасности и экономические. Установлено, что наиболее значимыми свойствами, определяющими покупательную способность, являются эстетические и экономические свойства. Коэффициент весомости свойств (М), составил: эстетических – 0,35, экономических – 0,25, надежности – 0,18, эргономических – 0,12, безопасности – 0,10. Расчет коэффициентов и согласованность экспертных оценок определяли по ГОСТ 23554.2-81 (коэффициент конкордации – 0,875).

Эстетические свойства ИТМ оценивали по совершенству имитации натурального меха, рисунку, структуре ворса, соответствию фактуры ворса и цвета, блеску, цвету, текстуре поверхности, драпируемости, пышности, застилистости, рассыпчатости ворса, распрямленности концов волокон. Экономические свойства ИТМ характеризовались реализуемостью, себестоимостью, энергоемкостью, рентабельностью, материалоемкостью, удобством раскроя и сборки раскроенных элементов. Из группы свойств надежности ИТМ оценивали следующие показатели: массу слабозакрепленных волокон; устойчивость к сваливанию, истиранию; стойкость окраски к «сухому» и «мокрому» трению; относительное удлинение по длине и ширине, остаточную деформацию, несминаемость. Из группы свойств безопасности оценивали огнестойкость. В группе эргономических свойств оценивали массу 1 м<sup>2</sup> меха, массу ворсового покрова, туше, жесткость, воздухопроницаемость, паропроницаемость, толщину, удельное поверхностное электрическое сопротивление [4]. Показатели эргономических свойств, надежности и безопасности определяли инструментальными методами. Эстетические и экономические свойства, значения единичных показателей других свойств, которые нельзя получить экспериментально, определяли методом экспертной оценки по десятибалльной шкале [5, 8].

По стандартным методикам оценивали физико-механические характеристики ИТМ, массу 1 м<sup>2</sup>, массу ворсового покрова, массу слабо закрепленных волокон, электризуемость, огнестойкость, устойчивость к сваливанию и истиранию, устойчивость к «сухому» и «мокрому» трению, относительное удлинение по длине и ширине и др. За базовый образец принят ИТМ арт. НТ-20 (Япония). Он имеет хорошие физико-механические показатели: несминаемость – 91 %; коэффициент сваливания – 34 %; массу слабо закрепленных волокон – 1,2 г/м<sup>2</sup>. Показатели свойств ворсового покрова этого ИТМ – однородность ворса по длине, распрямленность ворса, застилистость, рассыпчатость, блеск и туше – также высоки.

Методика оценки уровня конкурентоспособности ИТМ вначале предполагает сравнение оценок экспериментального образца с показателями базового [1,2]. Комплексные групповые показатели качества (К<sub>об.</sub>) – эстетические, экономические, надежности, эргономические и безопасности –

рассчитывали по формуле:

$$K_{об} = \sum_{i=1}^n M_i \cdot Q_i, \quad (1)$$

где  $M_i$  – коэффициент весомости  $i$ -го показателя;

$Q_i$  – значение оценки  $i$ -го относительного показателя.

Комплексный обобщенный показатель качества ( $K_{об}$ ) определяли по выше указанной формуле как сумму произведений групповых показателей качества на коэффициент весомости.

Интегральный показатель конкурентоспособности ( $K_u$ ) рассчитывали как отношение комплексного обобщенного показателя качества ( $K_{об}$ ) к цене потребления ( $C$ ), т. е. к затратам на приобретение и использование продукции по формуле:

$$K_u = \frac{K_{об}}{C}, \quad (2)$$

где  $C$  – цена потребления, т. е. затраты на потребление и использование

Относительный уровень конкурентоспособности ( $K$ ) представляет собой отношение показателей конкурентоспособности экспериментального ( $K_u$ ) и базового ( $K_б$ ) образцов и рассчитывается по следующей формуле:

$$K = \frac{K_u}{K_б}, \quad (3)$$

где  $K_б$  – интегральный показатель конкурентоспособности базового товара.

Если  $K > 1$ , экспериментальный товар превосходит по конкурентоспособности базовый, если  $K = 1$ , то он находится на одном уровне с базовым. При  $K < 1$ , экспериментальный товар уступает базовому образцу товара и, следовательно, его требуется усовершенствовать или снять с производства.

**Выводы.** Конкурентоспособный товар – это такой товар, который на единицу своей стоимости (цены) удовлетворяет потребности на более высоком уровне, чем другие конкурирующие товары.

По результатам экспериментальной оценки 50 образцов ИТМ установлено, что у 30 опытных образцов конкурентоспособность находится на одном уровне с базовым за счет более низкой цены 1 м<sup>2</sup> меха. Остальные производственные образцы требуют совершенствования.

Разработанная методика оценки конкурентоспособности ИТМ позволяет оценить его в целом, выразив безразмерной величиной. Благодаря совместной работе ученых, производителей волокна и изготовителей меха в последнее время разработаны и внедрены в производство новые модификации нитрона [1, 2, 3]. Базовым из ПАН-волокон является волокно нитрон типа С и Д производства ОАО «Полимир» (г. Новополюцк) линейной плотностью 0,33

и 0,56 текс соответственно.

Получен новый тип нитрона повышенной огнестойкости за счет добавления винилхлорида в полимер. Повышена огнестойкость изделий, выработанных из данного волокна [5]. Изменена форма сечения волокна и получено профилированное волокно ленточного сечения, что дало возможность значительно улучшить рассыпчатость ворса и позволило широко использовать данное волокно в длинноворсовых структурах меха. Расширен ассортимент волокна нитрон по линейным плотностям. Для придания структурам меха наполненности используются смеси полиакрилонитрильных волокон и полиэфирного волокна лавсан, которые используются в мехе различного назначения (для верхней одежды, декоративных изделий).

Освоена методика крашения ПАН- волокон в различные цвета и получение широкой колористической гаммы. Освоен выпуск усадочного волокна с уровнем усадки 35–40 %. Освоен выпуск волокна линейной плотностью 0,17 текс. Установлено, что на уровень конкурентоспособности одежного ИТМ особое влияние оказывают следующие показатели: цветовой колорит, вид стрижки, блеск, фактура, рисунок, устойчивость к сваливанию и истиранию, удлинение при растяжении, элетризуемость и огнестойкость, удельная масса, масса слабо закрепленных волокон, реализуемость. По результатам расчета уровня конкурентоспособности на основе разработанной программы «Оценка» даны рекомендации Жлобинскому ОАО «Белфа» по улучшению ассортимента ИТМ, показана необходимость совершенствования следующих характеристик потребительских свойств меха: структуры ворса, безопасности использования, электризуемости, массы, износостойкости, экономических показателей и колористического оформления. Применение предложенной методики на Жлобинском ОАО «Белфа» позволило оптимизировать выпуск промышленного ассортимента ИТМ и получить значительный экономический эффект.

### *Литература*

1. Сыцко, В. Е. Влияние модификаторов на структуру и свойства волокон из полиакрилонитрила / В. Е. Сыцко // Известия АН БССР сер. «Химические пауки». – 1985. – № 5. – С.79–81.
2. Сыцко, В. Е. Исследование изменения структуры различных видов полиакрилонитрильных волокон в зависимости от состава и технологических взаимодействий / В. Е. Сыцко // Деп. ВИНТИ : Материал. 19, 1991, №0055696.
3. Сыцко, В. Е. Новые модакриловые волокна для производства искусственного трикотажного меха / В. Е. Сыцко // Темат. сб. науч. трудов экономической акад. им. Оскара Ланге во Вроцлаве. – 1990. – № 528. – С. 67–70.
4. Sytsko, V. E. Methods of Forecasting the Quality and Competiveness in Nonfoods / V.E. Sytsko // 16<sup>th</sup> GWT symposium. – Suwon, Korea, 2008. – P. 617 – 620.
5. Целикова, Л. В. Конкурентоспособность товаров как основа развития и укрепления экономики Республики Беларусь, обеспечения ее экономической

безопасности / Л. В. Целикова, В. Е. Сыцко // Учетно-аналитическое и финансовое обеспечение деятельности субъектов хозяйствования: национальные, глобализационные и евроинтеграционные аспекты: материалы международной научно-практической конференции (г. Николаев, 23–25 ноября 2016г.). – Николаев : ННАУ, 2016. – С.123 – 129.

6. Lange W. Beclimann Kunststoffe / W.Lange. – 1993. – Bd.53 № 11. – P.843–844.

7. Перепелкин К. Е. Структура и свойства волокон / К. Е. Перепелкин. – М. : Химия, 1985. – 207 с.

8. Сыцко, В. Е. Качество и конкурентоспособность – главный фактор рыночной экономики / В. Е. Сыцко, Л. В. Целикова // Новое в технике и технологии текстильной промышленности : сб. междунар. науч. конф. – Витебск : ВГТУ, 2013. – С.51–52.

УДК 303.094.7+007

## **МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ПРИНЦИПЫ АНАЛИЗА РЫНКА ИНФОРМАЦИОННО-КОММУНИКАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ**

**Гуменюк Наталия Владимировна, Загоруйко Анна Владимировна**  
Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного  
учреждения высшего профессионального образования «Донецкий  
национальный технический университет»  
г. Горловка

*Аннотация.* В статье проанализированы и обобщены теоретико-методологические принципы проведения маркетинговых исследований рынка информационно-коммуникационных технологий. В ходе анализа выделены ключевые этапы изучения рынка, основанные на обработке первичных и вторичных данных и применении специализированных методов, позволяющих осуществлять успешное планирование деятельности предприятия с учетом тенденций развития ИТ-технологий.

**Ключевые слова:** рынок ИКТ, ИТ-технологии, маркетинговые исследования, анализ рынка, методы исследования.

## **METHODOLOGICAL PRINCIPLES OF THE ANALYSIS OF THE MARKET OF INFORMATION AND COMMUNICATION TECHNOLOGIES**

**Gumenuk Natalia, Zagoruyko Anna**  
Automobile and Highway Institute  
of State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

**Annotation.** *The article analyzes and summarizes the theoretical and methodological principles of marketing research of the information and communication technologies market. In the course of the analysis, key stages of market research are identified, based on the processing of primary and secondary data and the application of specialized methods that allow successful planning of the enterprise's activities taking into account the development trends of IT technologies.*

**Key words:** *ICT market, IT technologies, market research, market analysis, research methods.*

**Постановка проблемы.** В современном мире для успешного планирования, создания и ведения бизнеса предпринимателю необходима своевременная, актуальная и достоверная информация об ИТ-технологиях с целью увеличения прибыли и завоевания конкурентных преимуществ на рынке. Для получения такой информации необходимо регулярно проводить анализ рынка информационно-коммуникационных технологий (ИКТ).

**Анализ исследований и публикаций.** Исследование рынка является самым распространенным направлением в маркетинговых исследованиях. Оно проводится с целью получения данных о рыночных условиях, тем самым корректируя направление деятельности предприятия. По мнению маркетологов Ф. Котлера, М. Портера, Г. Гольдштейна, Г. Черчилля [4], эти данные являются обязательным условием систематического анализа и сопоставления всей информации, необходимой для принятия важных решений, связанных с определением объема продаж, прогнозированием и планированием рыночной деятельности.

**Целью данной работы** является обобщение теоретико-методологических принципов проведения маркетинговых исследований по изучению рынка информационно-коммуникационных технологий.

**Основные результаты исследования.** По мнению мировых аналитических компаний, таких как ITU, EITO и IDS понятие рынка ИКТ неоднозначно. Во всех трех трактовках его структура различна, но подходы к изучению и анализу схожи.

Существует множество видов маркетингового анализа и исследования рынка. Прежде чем приступить непосредственно к процессу анализа, необходимо определить стратегические цели работы предприятия и в связи с этим направления исследования рынка. Для этого составляется список интересующих и проблемных вопросов. При изучении рынка информационно-коммуникационных технологий ключевая задача состоит в проведении анализа его емкости и конъюнктуры, а так же оценке тенденций ИТ-технологий. Имея точно сформулированную цель, можно правильно составить план анализа рынка, выбрать достаточно эффективный метод маркетингового исследования рынка, использовать правильные инструменты для его анализа, что позволит снизить затраты на поиск и обработку информации. На основе составленного перечня вопросов, разрабатывается план анализа рынка, который представляет собой определенную последовательность вопросов, сгруппированных между

собой по тематике. Имея план анализа рынка можно переходить к непосредственному исследованию рынка ИКТ.

Для реализации маркетингового исследования необходимо владеть исходной информацией о рынке, технологиях и компаниях представленных на нем. Такая информация собирается аналитиками при прямом изучении рынка. Так же исследование невозможно без уже существующей на рынке информации, которая может быть уже обработанной и проанализированной. Именно с обработки и повторного анализа данной информации необходимо начинать исследование рынка. Анализ информации может проводиться несколькими способами: контент-анализ (анализ тестового массива, при котором выявляются наиболее часто встречающиеся в нем понятия, процессы и т. д.), регрессионный и корреляционный анализы (математическая форма зависимости значения какого-то результативного показателя от некоторых переменных величин).

Вторым этапом исследования является сбор исходной информации, для обработки которой используются методы как качественной, так и количественной оценки.

Качественные методы позволяют получить подробную картину данных о мнениях, взглядах, поведении, отношениях достаточно небольшой группы лиц. Информация, полученная посредством данного метода, не может быть выражена количественно, однако дает полное понимание того, как мыслит потребитель. Качественные исследования незаменимы при разработке новых товаров, рекламных кампаний, изучении имиджа фирм, торговых марок и решении других схожих задач. [1].

Маркетологи выделяют три основных метода качественных исследований: фокус-группы, глубинные интервью, анализ протокола.

Фокус-группа – это групповое интервью, проводимое в форме групповой дискуссии модератором по заранее разработанному сценарию с небольшой группой «типичных» представителей изучаемой части населения, схожих по основным социальным характеристикам [1].

Глубинное интервью представляет собой слабоструктурированную личную беседу интервьюера с респондентом в форме, побуждающей последнего к подробным ответам на задаваемые вопросы.

Анализ протокола заключается в помещении респондента в ситуацию принятия решения о покупке, в процессе которого он должен подробно описать все факторы, которыми он руководствовался при принятии этого решения [1].

Количественные методы в отличие от качественных позволяют получить выраженную количественно информацию по ограниченному кругу проблем, но из большего количества источников. Это позволяет обрабатывать информацию статическими методами и распространять результаты на всех потребителей. Именно количественные исследования могут дать информацию об уровне известности фирмы или марки, определить основные группы потребителей, объемы рынков и т. д. [1, с. 126].

Основными методами количественных исследований являются различные виды опросов и аудит розничной торговли.

Опрос предполагает выяснение мнения респондента по определенному кругу вопросов, включенных в анкету, путем личного либо опосредованного контакта интервьюера с респондентом. Опросы, как правило, различают по способу контакта с респондентом. Основными из них являются почтовый опрос, телефонное интервью и личное интервью.

Аудит розничной торговли (Retail Audit) – это исследование, включающее в себя анализ ассортимента, цен, дистрибуции, рекламных материалов в розничных точках по исследуемой товарной группе. Анализ результатов аудита розничной торговли дает наиболее полную и адекватную характеристику как состояния и движения рынка в целом, так и тенденций по его отдельным позициям – структурным и географическим сегментам рынка, торговым маркам и т. д. [1].

После сбора необходимой информации о рынке и компаниях на нем можно перейти к анализу целевых сегментов рынка ИКТ с использованием прогрессивных методов маркетингового исследования, с учетом интересующих заказчика ИТ-технологий и продуктов.

В теории маркетинга методы исследования рынка разделены на две группы:

- методы однопродуктового анализа (метод PIMS, метод кривых освоенных, метод жизненного цикла)

- методы «портфельного» анализа (метод Бостонской консультативной группы, метод консультационной группы «МакКинси», общий стратегический метод Портера, метод консультационной группы «Артур Д. Литл», метод консультационной группы «Шелл»)

Среди методов однопродуктового анализа наиболее научно обоснованным является метод PIMS (Profit Imprakt of Marketing Strategy). Впервые данный метод был реализован компанией «General electric» с участием гарвардской школы бизнеса в начале 70-х гг. XX в. Суть метода заключается в моделировании влияния стратегических факторов, таких как тенденции развития ИТ-технологий, на показатели эффективности предприятия [2].

В отличие от метода PIMS, учитывающего как внешние так и внутренние факторы, метод кривых освоенных отражает влияние внутренних факторов. В основу данного метода положена известная закономерность: рост масштабов производства обеспечивает экономию определенных затрат, размер которых мало зависит от изменения количества единиц продукции.

Метод жизненного цикла изделия логически связан с предыдущим методом исследования рынка. За период своего существования изделие проходит, как правило, четыре стадии: внедрение(освоение), рост, зрелость, спад.

Для более точного исследования рынка ИКТ и товаров на нем, строится матрица. Почти все методы исследования рынка являются матричными, в том числе и методы «портфельного» анализа. Главным отличием матричных

методов является вариативность показателей, которые используются для оценки привлекательности рынка.

Метод БКГ является наиболее простым и самым распространенным. В роли показателей данного метода выступают темп роста и контролируемый данным предприятием сегмент рынка информационно-коммуникационных технологий.

Также известным среди матричных методов является метод консультационной группы «МакКинси», где оценочными показателями выступают конкурентная позиция стратегических центров (слабая, средняя, сильная) и привлекательность рынка (аналогичные три оценки). Благодаря данному методу возможно изучение и анализ специфического действия на рынке определенной совокупности факторов (емкость и темпы роста рынка, динамика уровня цен, контролируемая предприятием часть рынка, цикличность спроса, тенденции изменения количества конкурентов, конкуренция, преимущества лидеров отрасли, темпы роста прибыли лидеров, состояние трудовых ресурсов).

Говоря о методе консультационной группы «МакКинси», нельзя не сказать о методе консультационной группы «Шелл», матрицы которых имеют внешнее сходство. В методе «Шелл» сделан больший упор на оценку количественных параметров. Главными показателями метода являются сам рынок и мощность предприятия, реализующего ИТ-технологии.

Немаловажным является общий стратегический метод Портера, где оценочными показателями выступают стратегические преимущества и стратегические цели. Данная модель используется для анализа возможностей и опасностей, с которыми встречается предприятие на рынке ИКТ. Метод Портера включает в себя пять сил: риск входа потенциальных конкурентов, соперничество существующих в отрасли компаний, возможность покупателей «торговаться», давление со стороны поставщиков, угроза появления заменяющих продуктов и технологий.

Достаточно известным методом «портфельного» анализа является метод консультационной группы «Артур Д. Литтл», показателями которого являются стадии жизненного цикла предприятия и его конкурентная позиция на рынке. Основная идея метода состоит в том, что отдельно взятый вид бизнеса может находиться на одной стадии жизненного цикла, и, как следствие, его нужно анализировать в соответствии со стадией [2].

По итогам проведения исследования готовится аналитический отчет, который включает в себя стратегию развития предприятия. Именно этот отчет предоставляется заказчику.

**Вывод.** Таким образом, проведение маркетинговых исследований на рынке информационно-коммуникационных технологий – это сложный многоступенчатый процесс, от своевременности предоставления результатов которого во многом зависит успешное функционирование предприятия и развитие рынка в целом. Следовательно, владение различными подходами к изучению рынка ИКТ позволяет бизнес-структурам осуществлять успешное

планирование своей деятельности, находить нужную информацию и разрабатывать стратегии развития с учетом тенденций развития ИТ-технологий.

### *Литература*

1. Голубков, Е. П. Маркетинговые исследования: теория, методология и практика / Е. П. Голубков. – М. : Издательство Финпресс, 2003. – 496 с.
2. Гриценко, Ю. Б. Архитектура предприятия : учеб. пособие / Ю. Б. Гриценко. – Томск: Изд-во Томск. гос. ун-та систем управления и радиоэлектроники, 2014. – 260 с.
3. Нареш, М. Маркетинговые исследования и эффективный анализ статистических данных / М. Нареш. – К. : ООО «ГИД «ДС», 2002. – 768 с.
4. Черчилль, Г. А. Маркетинговые исследования / Черчилль Г. А. – СПб : Издательство Питер, 2000. – 752 с.

УДК 65.017.1.004.163

## **МЕТОДИЧЕСКИЙ ПОДХОД ФОРМИРОВАНИЯ СИСТЕМЫ ЭНЕРГОМЕНЕДЖМЕНТА НА ПРОМЫШЛЕННОМ ПРЕДПРИЯТИИ**

**Голубец Мария Андреевна, Михайлова Анастасия Юрьевна  
Ращупкина Валентина Никитишна**

Государственное образовательное учреждение  
высшего профессионального образования

«Донбасская национальная академия строительства и архитектуры»  
г. Макеевка

*Аннотация.* В статье раскрыта сущность энергоменеджмента и его значение для предприятий сегодня. Рассмотрена основная модель системы энергоменеджмента, которая с легкостью может адаптироваться на любом предприятии и повысить уровень энергоэффективности. Проанализирована схема энергоаудита и его основные этапы для внедрения на предприятии.

*Ключевые слова:* энергоменеджмент, энергосбережение, энергоаудит, энергоэффективность.

## **METHODOLOGICAL APPROACH TO THE FORMATION OF THE ENERGY MANAGEMENT SYSTEM AT INDUSTRIAL ENTERPRISE**

**Golubets Maria Andreevna, Mikhailova Anastasia**

**Scientific Supervisor: Valentina Nikishishna Rashupkina**

State Educational Institution of Higher Professional Education «Donbas National  
Academy of Civil Engineering and Architecture»  
Makeevka

*Abstract:* The article reveals the essence of energy management and its importance for enterprises to date, the basic model of the energy system

*management, which can be easily adapted to any enterprise and increase the level of energy efficiency. The scheme of energy audit and its main stages for introduction to the enterprises is analyzed.*

**Keywords:** *energy management, energy saving, energy audit, energy efficiency.*

**Постановка проблемы.** Сегодня современные предприятия активно стремятся к снижению энергетических затрат и к обеспечению энергоэффективности в целом.

Стоимость поставляемой энергии, энергоносителей постоянно растет. Высокая доля у предприятий заложена в себестоимости конечной продукции на тепловую и электрическую энергию, что оказывает негативное влияние на конкурентоспособность предприятия. Поэтому проблема энергосбережения важна для каждого субъекта хозяйствования, т. к. она способствует снижению себестоимости и цен на продукцию, ускорению темпов роста производства, достижению определенных целей, а также помогает решить экологические и социальные вопросы.

**Анализ исследований и публикаций.** Вопросам развития энергосбережения на предприятиях посвящены работы таких ученых: Д. В. Сенновский, Т. Е. Троицкий-Марков, А. Суходоля, В. И. Зуев, М. Е. Оглобина и др., однако в данной проблеме нет единого мнения по реализации этого инструмента, т. к. данное направление является достаточно новым и поэтому требует дальнейшего изучения.

**Цель исследования** – разработка теоретических и практические рекомендации применения методического подхода при формировании системы энергоменеджмента на промышленном предприятии.

**Основные результаты исследования.** Сегодня предприятия должны стремиться внедрять системы энергоменеджмента, который включает в себя требования по энергоэффективности и энергосбережению ресурсов, а также предусматривает обязательства по правовому и информационному обеспечению их эффективного энергоиспользования.

Поэтому энергоменеджмент – это деятельность, которая нацелена на эффективное использование энергии, природных энергетических ресурсов, реализуемая с помощью определенных технических, экономических, правовых методов и мероприятий.

Благодаря системе энергоменеджмента предприятия смогут снизить свои энергетические затраты и обеспечить энергоэффективность в среднем на 10–15 % [1]. Учитывая, экономическую составляющую системы, обоснована модель системы энергоменеджмента на предприятии.

Основными компонентами которой являются:

Этап 1. Политика энергосбережения – принципы и обязанности, которые связаны с энергосберегающей деятельностью предприятия и обеспечивают установление и реализацию целей энергосбережения.

Этап 2. Программа энергосбережения – установление основных положений, определение цели и порядок разработки, выполнение энергосбережения и ее мониторинга.

Этап 3. Программа энергоменеджмента определяет основные этапы, такие как подготовка и организация, разработка и внедрение, энергетический аудит и оценка эффективности, подготовка и сертификация, обследование и анализ.

Этап 4. Служба энергоменеджмента выполняет определенные задачи – планирование и организация мероприятий по энергосбережению, выполнение отчетности, нормирование, анализ и принятие решений, регулирование и контроль, обучение и мотивация [3].

Этап 5. Энергоаудит – обследование энергетического хозяйства промышленного предприятия с разработкой рекомендаций и технических решений по снижению энергетических затрат.

Модель системы энергоменеджмента предприятия представлена на рисунке 1. Данная модель является базовой и универсальной, которая с легкостью адаптируется на любом промышленном предприятии.



**Рисунок 1 – Модель системы энергоменеджмента предприятия**

С целью установления эффективного снижения издержек на энергоресурсы и предотвращения расходов на проведение мероприятий по энергосбережению, предприятиям следует прибегнуть к энергоаудиту, который является основой энергоменеджмента.

Энергетическое исследование предприятий является высокоэффективным способом экономии энергоресурсов. По итогу аудита составляется технический отчет, в котором должны содержаться мероприятия, способствующие целесообразному использованию энергоресурсов, сроки окупаемости и количественные параметры экономии, рекомендации и разъяснения по финансированию предложенных мер. Из этого следует, что энергетический аудит позволяет определить резервы экономии каждого конкретного предприятия [3].

Использование энергоаудита позволит предприятиям снизить уровень энергетических затрат и повысить свою конкурентоспособность. Логическая схема энергоаудита представлена на рисунке 2.

Для получения желаемых результатов от энергоаудита предприятию следует создать и ввести на практике финансово-управленческий механизм по энергосбережению, который будет адаптирован под специфику деятельности предприятия, организационную структуру, взаимодействие с поставщиками энергоресурсов, географические особенности региона.



**Рисунок 2 – Логическая схема энергоаудита**

В службах бухгалтерии и экономических отделах промышленного предприятия должна быть разработана и сформирована система учета и отчетности по использованию топливно-энергетических ресурсов, что даст возможность эффективного контроля и тщательного анализа поступления и расходования энергоносителей.

Разработка и применение финансово-управленческого механизма с таким составляющими для хозяйствующего субъекта промышленности станет особо важной частью деятельности и после проведения энергоаудита.

Этапы осуществления промышленного энергоаудита:

1. Руководитель принимает решение о проведении энергоаудита, заключении договора с организацией, предоставляющей услуги энергетического обследования, об ознакомлении с основными аспектами хозяйственной деятельности предприятия, изучении особенностей энергопотребления с его стороны, включая получение первичной информации о характеристиках использования энергоносителей.

2. Проработка информации о ценах и объемах потребляемых топливно-энергетических ресурсов, мониторинг состояния энергетических мощностей.

3. Оценка достоверности накопленной информации и анализ резервов энергосбережения используемых ресурсов и мощностей, раскрытие возможного потенциала роста энергетической эффективности предприятия.

4. Разработка комплекса мероприятий на основе полученных результатов из предыдущих этапов энергоаудита, который направлен на понижение затрат на энергоносители и связан с оценкой экономического и энергетического эффектов предлагаемых мероприятий. В энергетическом паспорте предприятия оформляются все полученные результаты обследования, после чего проводится выдача паспорта аудируемой организации.

5. Анализ и оценка эффективности внедрения рекомендаций энергоаудита.

6. Принятие хозяйствующим субъектом решения о выполнении рекомендаций энергоаудитов или отказе от их выполнения.

Предприятия выступает в роли инструмента по минимизации затрат на энергоресурсы, позволяющего понизить потери в электропотреблении, нейтрализовав источники ненормированного потребления энергии, а также заняться модернизацией. Однако предприятия часто не видят целесообразного проведения энергетического обследования, ссылаясь на высокую стоимость услуг энергоаудиторских фирм [4].

**Выводы:** Таким образом, данный методический подход к формированию системы энергоменеджмента при внедрении на предприятии будет способствовать реализации целей энергосбережения и повышения конкурентоспособности самого предприятия, позволит оптимизировать использование своих энергоресурсов, а также способствует определению состава функций, характера взаимодействия организационно-экономических инструментов в области управления энергетическими ресурсами.

### *Литература*

1. Троицкий-Марков, Т. Е. Методическое пособие для производственных малых и средних предприятий по вопросам повышения ресурсно- и энергоэффективности (практика энергоменеджмента) / Троицкий-Марков Т. Е., Сенновский Д. В., Зуев В. И. – М. : Межрегиональный центр промышленной субконтракции и партнерства, 2010. – 145 с.
2. Суходоля, А. Сочетание рыночного и государственного регулирования энергосбережения / А. Суходоля // Экономика Украины . – 2004 – №5. – С.31.
3. Основы энергетического менеджмента и аудита// ЭСКО : [электронный ресурс] / Экологические системы. – 2009. – № 5. – Режим доступа: <http://sci-article.ru/search.php> .
4. Оглоблина, М. Е. Экономическая стратегия энергосберегающей политики / М. Е. Оглоблина // Энергосбережение, 2009 – №1. – 56 с.

УДК 65.011.46

## **УПРАВЛЕНИЕ МАТЕРИАЛЬНЫМИ И ИНФОРМАЦИОННЫМИ ПОТОКАМИ НА ПРОИЗВОДСТВЕ**

**Голубец Мария Андреевна, Рашупкина Валентина Никитишна**  
Государственное образовательное учреждение  
высшего профессионального образования  
«Донбасская Национальная академия строительства и архитектуры»  
г. Макеевка

*Аннотация.* В статье раскрыта сущность управления материальными и информационными потоками на производстве, рассмотрены основные логистические концепции и схема движения материального потока. Проанализирована организация информационной логистической сети.

*Ключевые слова:* логистика, материальный поток, информационный поток, логистическая информация.

## **MANAGEMENT OF MATERIAL AND INFORMATION FLOWS ON PRODUCTION**

**Golubets Maria Andreevna**  
**Scientific adviser: Raschupkina Valentina Nikitishna**  
State educational institution of higher professional education «Donbass National Academy of Civil Engineering and Architecture»  
Makeevka

*Abstract.* The essence of management of material and information flows in production is revealed in the article, basic logistical concepts and the flow of material flow are considered. The organization of an information logistics network is analyzed.

**Keywords:** *logistics, material flow, information flow, logistics information.*

**Постановка проблемы.** Стремительно возрастающий интерес к исследованию управления материальными и информационными потоками на производстве обусловлен потенциальными возможностями повышения производительности функционирования товаропроводящих систем. Управление такими потоками всегда было важной стороной хозяйственной деятельности; недавно оно приобрело положение одной из наиболее важных функций экономической жизни.

**Анализ исследований и публикаций.** Вопросы по управлению материальными и информационными потоками на производстве основываются логистической системе. Основные концепции логистики анализировал С. И. Барановский, схему движения материального потока изучал А. М. Гаджинский, а организацию информационной логистической сети – Б. А. Аникин.

**Цель исследования** – изучение теоретических и методологических аспектов управления материальными и информационными потоками на производстве.

**Основные результаты исследования.** В последние годы в хозяйственной практике ряда государств произошли существенные изменения, стали использоваться новые методы и технологии управления, которые базируются на концепции логистики. Специальные методы и правила, обусловленные концепциями логистики, служат инструментом формирования специальных управляющих воздействий на потоковые процессы движения материальных, информационных и финансовых потоков. Основные концепции логистики представлены в таблице 1.

Главные задачи логистических концепций – достижение эффективности движения материального потока и повышение конкурентоспособности для предприятий [1].

Ключевым определением в логистике считается понятие материального потока. Данные потоки возникают вследствие складирования, транспортирования и выполнения других материальных операций, связанных с готовыми изделиями, а также сырьем и полуфабрикатами (от первичного источника сырья до конечного потребителя).

Перед тем как принимать аргументированные решения по управлению материальными потоками, необходимо иметь определенные знания. Сформированные наукой знания дают возможность принимать обоснованные решения в области управления материальными потоками. Для практической реализации принятых решений нужны определенные действия.

Логистика как хозяйственная деятельность содержит следующие функции:

- 1) упорядочивание транспортировки грузов;
- 2) руководство резервами;
- 3) подготовка складирования.

Проанализируем схему материального потока – главного объекта исследования в логистике, начиная от первичного источника сырья вплоть до конечного потребителя (рисунок 1). Материальный поток – это материальные ресурсы, которые находятся в состоянии движения, а именно незавершенное производство и готовая продукция.

**Таблица 1 – Основные концепции логистики**

№ п/п	Условное обозначение	Концепция	Характеристика
1	SCM	Управление цепями поставок (Supply Chain Management)	Экономические единицы, напрямую участвуют во внутренних и внешних потоках продукции, услуг и информации от источника до потребителя
2	RP	Планирование ресурсов (Resource Planning)	Данная концепция базируется на построении логистических технологий «толкающего» типа
3	DDT	Логистика, ориентированная на спрос (Demand-driven Techniques)	Концепция DDT разрабатывалась с целью улучшения реакции дистрибьютерской системы фирмы на изменение потребительского спроса
4	DRP	Подсистема/модуль (Distribution Requirements Planning)	Главный инструмент логистического менеджмента в системе представляет собой график, координирующий процесс поставок и пополнения запаса готовой продукции в сети
5	ERP	Системы класса (Enterprise Resource Planning)	Система ERP способствует эффективному планированию коммерческой деятельности предприятия
6	CSRP	Концепция управления производственными ресурсами (Customer Synchronized Resource planning)	Данные ресурсы используются для оперативной работы с потребителями (например, послепродажное обслуживание).
7	JIT	Точно в срок (Just-in-Time)	Необходимые ресурсы доставляются в нужное место в нужное время



**Рисунок 1 – Схема движения материального потока от первичного источника сырья до конечного потребителя (дополнено автором)**

Путь движения материальной продукции на данной схеме можно разделить на два крупных участка:

- на первом участке движется продукция производственно-технического направления;
- на втором – изделия народного пользования [2].

Любое движение материальных ресурсов связано с передачей информации. Логистическая информация – целенаправленно собираемые сведения, необходимые для снабжения процесса управления логистической концепцией компании.

Информационное обеспечение логистики на предприятии предполагает деятельность по переработке, рассмотрению и учету данных и является инструментом интеграции элементов концепции логистического управления [3].

Информация обрабатывается после поступления производственного заказа так же, как и регистрация материалов, уже перевезенных с помощью транспортной системы.

На рисунке 2 представлена бизнес-организация информационной логистической сети, функционирующая на отдельно взятом производстве.



**Рисунок 2 – Бизнес-организация информационной логистической сети на производстве (дополнено автором)**

Данная система имеет ряд особенностей:

- во-первых, система всепроникающая – нет закрытых зон; ее каналами связи и датчиками пронизаны все уровни по вертикали и горизонтали;
- во-вторых, система строго иерархична; управляющие уровни очерчены и несут ответственность за вверенные им функции;
- в-третьих, функции внешних связей приданы лишь установленному уровню иерархии.

Как правило, внешние связи основываются на общественных каналах коммуникаций, допустимо применение специальной закрытой связи. Внешними представителями системы являются рынок снабжения и рынок сбыта предприятий.

На вершине пирамиды информационной сети предприятия находится его ведущее руководство с такими функциями менеджмента, как планирование и контроль.

На нижней ступени находятся системы, входящие напрямую в контакт с рабочими местами и функционально распоряжающимся производством, и

подачей материально-технического снабжения. Отдельно акцентируется «степень независимых подсистем», состоящих из локальных информационных сетей.

Таким образом, информация самостоятельно представляет один из главнейших элементов производства, а для систем материально-технического обеспечения играет решающую роль в увеличении их производительности [4].

**Выводы.** Подводя итог, отметим следующее: процесс управления материальными и информационными потоками на производстве – работа, связанная с поддержанием отношений между внешней средой и предприятием, которая дает возможность предприятию достичь поставленных целей, соответствующих его внутренним ресурсным возможностям. Из этого следует, что управление данными потоками определяет принципы управления организацией, совместной деятельности всех функциональных подразделений предприятия по прохождению товарных потоков от поставщиков сырья через производственное предприятие к конечным потребителям.

### *Литература*

1. Барановский, С. И. Логистика : учеб. пособие / С. И. Барановский, С. В. Шишло. – Минск: Беларуская навука, 2015. – 169 с.
2. Гаджинский, А. М. Логистика : учеб. / А. М. Гаджинский. – 20-е изд. – М. : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2012. – 484 с.
3. Гайдаенко, А. А. Логистика : учеб. 3-е изд. / А. А. Гайдаенко, О. В. Гайдаенко. – М. : КноРус, 2011. – 272 с.
4. Аникин, Б. А. Логистика / Б. А. Аникин. – М. : Проспект, 2013. – 406 с.

УДК 658.15

## **ОПТИМИЗАЦИЯ ПРОЦЕССОВ ДИВЕРСИФИКАЦИИ КАК МЕТОД ОБЕСПЕЧЕНИЯ СТАБИЛЬНОСТИ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ПРОМЫШЛЕННЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ.**

**Дворниченко Анастасия Николаевна, Гончарова Алина Владимировна**

Торезский колледж государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Донецкая академия управления и государственной службы при Главе Донецкой Народной Республики»  
г. Торез

*Аннотация.* В настоящий момент наблюдаются определенные сложности для полноценного активного развития экономических процессов. Во многом это обусловлено ведением военных действий и, как следствие, разрушением инфраструктуры, разрывом связей с постоянными поставщиками сырья и материалов, потерей рынков сбыта продукции, сокращением инвестиционных программ. Однако стоит заметить, что несмотря на все сложности в развитии промышленной отрасли происходит значительная активизация. Одной из приоритетных линий по развитию

промышленной отрасли стала необходимость оптимизации процессов диверсификации на промышленных предприятиях для обеспечения стабильности их функционирования, увеличения конкурентоспособности и реализации эффективного использования производственных мощностей фирм в современных условиях.

**Ключевые слова:** диверсификация, промышленность, управление предприятием, оптимизация производства, антикризисное управление.

## OPTIMIZATION OF PROCESSES OF DIVERSIFICATION AS A METHOD OF ENSURING STABILITY OF FUNCTIONING OF ENTERPRISES

**Dvornichenko Anastasiya, Goncharova Alina**

**Abstract.** *At the moment there is some difficulties for the comprehensive development of economic processes. This is largely due to the conduct of hostilities and the consequent destruction of infrastructure, break ties with certain suppliers of raw materials, loss of markets, reduction of investment programs. However, it is worth noting that despite all the difficulties in the development of the industrial sector is a significant revitalization. One of the priority lines of development of the industrial sector has become the need of optimization of the processes of diversification in industrial enterprises to ensure their sustainability, increase competitiveness and implementation of effective capacity utilization of firms in modern conditions.*

**Key words:** *diversification, industry, enterprise management, production optimization, crisis management.*

**Постановка проблемы.** Создание конкурентоспособного и сбалансированного промышленного комплекса на основе разработок применения передовых промышленных технологий, нацеленного на формирование и освоение новых рынков высокотехнологической продукции является основной целью развития промышленной отрасли в Донецкой Народной Республики. Военные действия в ДНР в течение 2014–2016 гг. привели к резкому сокращению промышленного производства ДНР по отношению к предыдущему периоду.

По данным 2015 г. было реализовано продукции предприятий всех отраслей, работающих в ДНР, на сумму 88,1 млрд руб., из которой 40 % приходится на металлургическую отрасль, затем коксохимическую, добывающую и машиностроительную [4].

Эти статистические данные показывают, что промышленность Донецкой Народной Республики находится в очень сложном состоянии, отягощенном условиями неопределенного политического статуса территории, продолжающихся военных действий, экономической блокады ДНР. В связи с этим должны быть приняты энергичные, эффективные, в том числе финансовые меры со стороны и собственников предприятий, и властей Республики.

На январь 2017 г. в ДНР основную долю в промышленности занимает металлургия и металлообработка – 37,6 %; 10,6 % приходится на пищевую промышленность; 8,8 % – коксохимию; 2,2 % – химическую промышленность; 1,6 % – машиностроение[5].

В период 2014–2016 гг. машиностроение как ключевая отрасль экономики ДНР ощутимо пострадала. В значительной степени машиностроительный сектор в ДНР представлен горнодобывающими и шахтными машинами, сбыт которых ориентирован, прежде всего, на угольную и рудодобывающую отрасли.

По официальным данным, за 9 месяцев 2016 г. предприятия машиностроения в ДНР выпустили продукции на 2 млрд руб. – 1,5 % от общего объема произведенной и реализованной продукции в Республике. По сравнению с апрелем 2016 г. произошел рост показателей с 0,7 % до 1,5 %. Такая динамика предположительно сохранится за счет введения в эксплуатацию новых предприятий, увеличения количества работающих предприятий и оживления их экономической деятельности, а также с учетом применения «ручного» режима управления.

Однако стоит заметить, что несмотря на все сложности в развитии промышленной отрасли происходит значительная активизация.

Рост реализации продукции в 2017 г. по сравнению с 2016 г. вырос в среднем на 14,3 %. Все это стало возможным благодаря выработке мер по созданию эффективной конкурентной среды, обеспечивающих устойчивую систему товародвижения повышению конкурентоспособности отечественных товаров и производителей.

С начала 2016 г. по настоящий момент количество крупных предприятий, осуществляющих деятельность в Республике всех форм собственности, увеличилось на 20 %. Наиболее значительный рост за январь-ноябрь 2016 г. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошел в тех отраслях, которые были направлены на удовлетворение потребностей населения:

- в пищевой промышленности – в 1,9 раза;
- в легкой промышленности – в 1,9 раза;
- в химической промышленности – в 2,1 раза (бытовая химия, лакокрасочная и др.);
- в промышленности строительных материалов – в 2,1 раза (направлена на восстановление).

Исходя из послания Главы ДНР, прежде всего, нужно продолжать поддерживать традиционные для нашей республики отрасли тяжелой промышленности – угледобывающую, металлургическую и машиностроительную. У этих отраслей есть все предпосылки стать флагманом промышленности Республики в будущем. Но также нужно развивать и новые направления. Не сосредотачивать все ресурсы в одном месте [1, 2].

В условиях нестабильности мировой системы в современной экономике развитие предприятия с одним видом деятельности является довольно таки рискованным. Именно по этой причине крупные производители в целях

преодоления рисков и во избежание кризиса проводят диверсификацию своего предприятия. Диверсификация является организационно-экономической структурой, тем самым является основой для развития конкурентоспособных преимуществ на предприятиях.

Применение диверсификации создает предпосылки для обеспечения максимально полного удовлетворения потребностей потребителей продукции промышленного предприятия, овладения большей долей рынка, присоединения новых сегментов и последовательного расширения рыночных горизонтов. На ее базе удастся формировать конкурентные преимущества предприятий, повышать конкурентоспособность отдельных видов производств и направлений деятельности, а также конкурентоспособность предприятия в целом. Этот аспект диверсификации представляется крайне важным, т. к. кризис многих промышленных сфер спровоцировал чрезвычайную активность конкурентных процессов, потерю рынков сбыта продукции, снижение ресурсных возможностей и преобразование стратегических ориентированных программ управления.

**Цель исследования** – определение путей оптимизации процессов диверсификации по обеспечению эффективного функционирования предприятий и создания благоприятных условий для дальнейшего достижения стабильности производства.

**Основные результаты исследования.** Управленческий процесс, связанный с необходимостью применения диверсификации деятельности предприятия, как основного звена экономики.

Конкретика деятельности, направленность на расширение номенклатуры товаров производства, модификация конфигурации производимой продукции, внесение изменений в основной род деятельности, овладение новыми видами производства и существенное изменение в стратегии развития является диверсификацией производственной деятельности промышленных предприятий.

Главная цель диверсификации – повысить эффективность производства, получить дополнительную экономическую выгоду, предотвратить риск банкротства. Чем разнообразнее основной вид деятельности у предприятий, тем уровень диверсификации промышленного предприятия выше.

Стратегия диверсификации применяется предприятием для того, чтобы реализовать следующие цели [9]:

- выйти на новые отрасли и рынки сбыта с высокими перспективами рентабельности и роста продукции;
- оптимизировать соотношение внешних и внутренних доходов предприятия;
- сбалансировать рискованные и менее рискованные капиталоемкие операции в сфере услуг;
- сбалансировать рискованные наукоемкие операции и менее рискованные производственные процессы;
- достигнуть оптимальный коэффициент между потребительскими

услугами и промышленными товарами;

– достигнуть сбалансированного равновесия между предлагаемым ассортиментом и цикличностью спроса на товар.

Искать более выгодные направления использования производственного потенциала, промышленные предприятия вынуждает потребность развития при новых хозяйственных условиях. Основанием, которое побуждает предприятия производить новые товары и выходить с ними на рынок, может быть множество, одно из них – обеспечение устойчивого финансового положения, а также желание проникнуть в новые отрасли и снижение финансовых рисков.

Весьма значимое воздействие на конкуренцию, порядок разделения труда, результативность производственного процесса оказывает диверсификация, а также она является важным элементом современной рыночной экономики и все больше привлекает к себе внимание специалистов и практических работников. Для промышленных предприятий практически все направления диверсификации, являются актуальными и важными исходя из того, что диверсификация производства становится механизмом переливания капитала в различных отраслях [6].

На промышленных предприятиях, диверсификация и специализация могут проявляться как элементы всего производственного процесса, перетекающие один в другой. Невзирая на этап и экономические условия производственной деятельности, преобладает либо сужение, либо расширение масштабов деятельности.

Предприятия, осуществляемые диверсификацию в своей деятельности, обязаны учитывать факт, что диверсификация может осуществляться только в случае наличия большой прибыли и экономического эффекта, а также помнить, что это не просто переход к более прибыльному бизнесу и отказ от безубыточного производства. Главную роль предприятия играет его экономико-правовое положение, стратегии и миссии. Особое значение так же имеют взаимосвязанные производственные процессы.

Главное направление выигрышной стратегии для промышленных предприятий в современных условиях – уметь гибко манипулировать ассортиментом, а также приближать сортность выпускаемой продукции к специфическим требованиям потребителя [7].

В данный момент трендом технического прогресса считается диверсификация, которая проводится на промышленных предприятиях. Диверсификация задает связи по автоматизации и механизации производственного процесса. За счет диверсификации используется продукция, которая ранее эффективно осваивалась в других отраслях. Для того чтобы продукция промышленных предприятий стала диверсифицированной, она должна пройти стадии различных видоизменений и выйти на рынок постепенно. На таких промышленных предприятиях, как, например, машиностроение, в основном замена продукции не происходит, а от предыдущей продукции изделие может отличаться отдельными технико-экономическими характеристиками.

Помимо того, что продукция диверсифицированного предприятия может совершенствоваться или заменять ранее производимые продукты, она может

обладать различными новыми технико-эксплуатационными характеристиками и обеспечить потребность в дополнительной комплектации. А главное – стать предельно новым продуктом, который может производиться впервые в стране, с использованием новых технологий

Именно эти процессы в настоящий момент можно наблюдать на примере государственного предприятия «Торезский электротехнический завод» (ГП «ТЭЗ»). Предприятие ГП «ТЭЗ» (до 2016 года ООО «ТЭТЗ») с момента основания и до 2014 года специализировалось на производстве и выпуске взрывозащищенного искробезопасного пускового электрооборудования для предприятий горнодобывающей промышленности: электромагнитные пускатели на токи от 10 А до 630 А типа ПВИТ, ПРН, устройства плавного пуска типа ПВИ МВПП, комплектные устройства управления типа СУВ-350 А, АВ, СУВ-630АВ, автоматические выключатели типа АВВ-ДОМ, РМ, типа ВРН, ВАРП, комплектные распределительные устройства типа КРУРНТ, КРУВТ, соединители типа СНВ-М, запчасти к электрооборудованию, ремонт пусковой электроаппаратуры. Основное назначение продукции, которую производило предприятие, – управление электроприводами станционных и передвижных забойных машин и механизмов, а также высокопроизводительных комплексов при обеспечении высокого уровня взрывобезопасности.

Производственные мощности: сварочно-сборочный цех № 1, аппаратный цех № 2, цех механической обработки и переработки пластмасс № 3, прессовый цех.

Основными контрагентами являются ООО «НПО «ЯМЗ», СМЗ «Мотор Сич», ГП «Торезантрацит», ООО «Торезский завод наплавочных твердых сплавов».

1. В период с 2014 по 2017 г. ГП «Торезский электротехнический завод» как и многие другие предприятия, попало под влияние негативных политико-экономических факторов. Производство было частично остановлено из-за нехватки сырья для производства продукции и отсутствия спроса на производимую продукцию. В 2017 году руководством предприятия было принято решение о применении диверсификации производства. Предприятие расширило номенклатуру производимых товаров и перепрофилировалось на производство и крупно узловую сборку экскаваторов. Стоит отметить, что на данный момент это единственное предприятие, которое специализируется на выпуске экскаваторов и комплектующего к ним оборудования. Благодаря своевременному применению диверсификационных процессов на ГП «Торезский электротехнический завод» предприятию удалось не только возобновить свою деятельность, но и завоевать большую часть рынка сбыта и тем самым повысить свою рентабельность. Руководство предприятия планируют не останавливаться на достигнутом, и дальше эффективно расширять производство.

Еще одним примером удачного использования диверсификационных процессов служит ПАО «Снежнянский завод химического машиностроения».

ПАО «Снежнянский завод химического машиностроения» – завод с богатым опытом и давними традициями в области изготовления и поставки различного оборудования. К основным сферам деятельности предприятия относятся: химическая, нефтегазовая, металлургическая, энергетическая, пищевая и другие отрасли народного хозяйства.

Специализация предприятия – выпуск и поставка оборудования, используемого для добычи, транспортировки и переработки нефти и газа, охлаждения в агропромышленном комплексе, переработка различных химических и нефтехимических продуктов. Снежнянский химмаш является одним из основных производителей и поставщиков следующих видов оборудования: нефтегазосепараторы (НГС), газосепараторы (ГС), фильтры жидкостные (СДЖ), соединительные детали трубопроводов (тройники, отводы, переходы), а также колонное, емкостное и теплообменное оборудование.

2. Благодаря широкому спектру номенклатуры производимого товара предприятию удалось успешно преодолеть последствия экономического кризиса, а так не только сохранить своих потребителей, но и значительно расширить их круг. В настоящее время на заводе приоритетными задачами являются:

- создание условий для развития внешнеэкономических связей субъекта хозяйственной деятельности с иностранными партнерами;
- увеличение экспорта товаров (работ, услуг);
- привлечение иностранных инвестиций как на предприятие, так и в экономику Донецкой Народной Республики.

**Вывод.** Учитывая все вышеизложенные факты можно подвести итоги. Создание конкурентоспособного и сбалансированного промышленного комплекса и освоение новых рынков высокотехнологической продукции является основной целью развития промышленной отрасли в Донецкой Народной Республике.

Сегодня наблюдаются определенные сложности для полноценного активного развития экономических процессов, это связано прежде всего с ведением военных действий, разрушением инфраструктуры, разрывом связей с постоянными поставщиками сырья и материалов, потерей рынков сбыта продукции, сокращение инвестиционных программ. Однако стоит заметить, что несмотря на все сложности в развитии промышленной отрасли происходит значительная активизация.

Исходя из послания Главы ДНР, прежде всего, нужно продолжать поддерживать традиционные для нашей республики отрасли тяжелой промышленности – угледобывающую, металлургическую и машиностроительную. У этих отраслей есть все предпосылки стать флагманом промышленности Республики в будущем. Но также нужно развивать и новые направления. Не сосредотачивать все ресурсы в одном месте [1, 2].

Искать более выгодные направления использования производственного потенциала, промышленные предприятия вынуждает потребность развития при новых хозяйственных условиях. Подобные предприятия непрерывно ищут варианты диверсификации своего производства. Ведь именно диверсификация

производства в настоящий момент, с учетом сложившихся сложных экономических обстоятельств, может стать самым оптимальным методом преодоления экономического кризиса и даст возможность большинству предприятий более успешно и эффективно реализовать стратегию развития предприятия, тем самым обеспечивая перспективное плодотворное существование промышленной отрасли.

### *Литература*

1. Министерство экономического развития ДНР [Электронный ресурс]. – Режим доступа : [http://mer.govdnr.ru/index.php?option=com\\_content&view=article&id=2352:doklad-2016&catid=8&Itemid=141](http://mer.govdnr.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=2352:doklad-2016&catid=8&Itemid=141) .

2. Народный совет Донецкой Народной Республики . [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://dnrsovet.su/ezhegodnoe-poslanie-glavy-donetskoj-narodnoj-respubliki-narodnomu-sovetu/> .

3. Информационный портал «Новости ДНР» [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://dnr-news.com/dnr/43000-torezskiy-elektrotehnicheskij-zavod-predstavil-pervye-ekskavatory-sobrannye-v-dnr.html> .

4. Аакер, Д. Стратегическое рыночное управление / Д. Аакер. – 7-е изд. – СПб. : Питер, 2007. – 496 с.

5. Андрианов, А. С. Диверсификация экономических отношений хозяйствующих субъектов в конкурентной среде : дис. ... канд. эконом. наук : 08.00.01 / А. С. Андрианов. – Казань, 2006. – 225 с.

6. Экономика промышленного предприятия / Т. Н. Батова [и др.]. – СПб. : СПбГУ ИТМО, 2010. – 249 с.

7. Лопатников, Л. И. Экономико-математический словарь : словарь современной экономической науки / Л. И. Лопатников. – 5-е изд., перераб. и доп.– М. : Дело, 2003. – 520 с.

8. Матвеева, Н. А. Диверсификация высокотехнологичных предприятий на основе теории нечетких множеств / Н. А. Матвеева // Современные научные исследования и инновации : науч.-практ. журн. – 2010. – № 12. – С.113.

9. Поздняков, В. Я. Экономика отрасли : учеб. пособ. / В. Я. Поздняков, С. В. Казаков. – М. : ИНФРА-М, 2010. – 309 с.

УДК 519.62

## **НОВЫЙ ЧИСЛЕННЫЙ МЕТОД РЕШЕНИЯ ЗАДАЧ ЭКОНОМИКИ И СТАТИСТИКИ**

**Таран Владимир Николаевич, Долженко Артем Михайлович,  
Рыбалко Кристина Кястучио**

Донской государственный технический университет,  
Технологический институт (филиал) ДГТУ в г. Азове  
г. Азов

***Аннотация.** В статье приведен анализ эффективности применения нового численного метода решения задач экономики и статистики. Метод основан на уточнении численных решений, полученных классическими методами, посредством направленных генетических модификаций. Полученные результаты говорят о возможности применения данного метода для больших объемов информации. Эффективность генетических преобразований показана на примере классической задачи – решение уравнения динамики потребителей по Модели Реденура.*

***Ключевые слова:** дифференциальные уравнения, метод генетических модификаций, численные методы, кроссовер.*

## **NEW NUMERICAL METHOD OF SOLVING THE ECONOMICS AND STATISTICS PROBLEMS**

**Taran Vladimir Nikolaevich, Dolzhenko Artem Mihailovich,  
Rybalko Kristina Kyastuchio**  
Don State Technical University,  
Technological Institute (branch) of DSTU in Azov  
Azov

***Abstract.** The article analyzes the efficiency of applying a new numerical method for solving economic and statistical problems. The method is based on refinement of numerical solutions obtained by classical methods, through directed genetic modifications. The obtained results indicate the possibility of using this method for large amounts of information. The effectiveness of genetic transformations is shown on the example of the classical problem - the solution of the equation of consumer dynamics in the Redenur model.*

***Keywords:** differential equations, method of genetic modifications, numerical methods, crossover.*

***Постановка проблемы.** На процессы, протекающие в экономике и обществе, влияет огромное число нелинейных параметров, затрудняющих их анализ, обработку и дальнейшее применение. Обычно математики применяют в этих целях теорию дифференциальных уравнений [1–2]. В учебных пособиях обычно даются в качестве примеров следующие экономические задачи, которые могут быть сведены к решению дифференциальных уравнений:*

- динамика спроса и предложения;
- модель роста;
- задача рационального использования производственных мощностей и др.

Особенно часто системы дифференциальных уравнений применяются для построения прогнозов и решения специальных задач статистики.

В статье авторы хотят показать эффективность применения нового численного метода для решения задач экономики и статистики. С этой целью на языке высокого уровня реализован программный продукт, позволяющий

проводить вычисление новым численным методом и анализировать полученные результаты таблично и графически.

**Анализ исследований и публикаций.** В качестве входных параметров задачи могут выступать уравнения, описанные, например, в специальных учебных пособиях для студентов экономических вузов [3]. В целом авторы ориентированы на решение слабо формализованных систем [4–5], теория и практика которых еще недостаточно проработана. Классические методы решения подобного класса задач приведены в [6–8], однако ввиду наличия погрешности метода и погрешности в получении входных данных такие подходы не всегда дают ожидаемый результат.

Ряд авторов [9–10] предлагает использовать эволюционные алгоритмы. Но и здесь можно наткнуться на ряд «подводных камней»:

- при большой дисперсии входных значений, выбранные на начальном этапе данные могут не обеспечивать сходимость целевой функции;
- решение может попадать не в глобальный, а в локальный экстремум;
- может понадобиться бесконечно большое число итераций.

В анализируемой литературе авторы не нашли подходов, которые позволили бы совмещать численный и генетический подходы в решении сложных задач экономики и статистики.

**Цель исследования.** Исходя из вышеизложенного, исследование авторов сводится к применению генетических модификаций для уточнения решений, получаемых численными методами.

Задачи данного исследования:

- провести анализ алгоритма, позволяющего генетически преобразованиями модифицировать решения дифференциальных уравнений, полученных классическими численными методами;
- определить наиболее оптимальные входные параметры сходимости алгоритма;
- показать работу алгоритма на классическом примере из области экономики.

**Основные результаты исследования.**

Дадим описание предлагаемого алгоритма. Для этого введем необходимые обозначения.

Родительская хромосома – численные решения дифференциального уравнения классическими методами (например, Эйлера и Рунге – Кутта). Решения запишем в виде векторов  $\vec{A}(a_1, a_2 \dots a_n)$  и  $\vec{B}(b_1, b_2 \dots b_n)$ , где аргументы (гены)  $a_i$  и  $b_i$  – это решение, полученное одним из численных методов (A или B) в  $i$ -й точке.

Популяция – это набор всех хромосом, получаемых в ходе работы алгоритма и попадающих в область допустимых значений.

Мутация гена – это произвольное изменение значения одного из аргументов вектора хромосомы.

Целевая функция на каждой вычислительной итерации определяется путем подстановки каждого из аргументов вектора в исходное уравнение.

Сумма разностей левой и правой частей уравнения даст значение целевой функции на текущем шаге. Очевидно, что критерием сходимости будет приближение значения целевой функции к нулю.

Скрещивание – получение новой хромосомы из двух других хромосом по следующему принципу: каждый ген новой хромосомы равен стоящему на той же позиции гену в одной из родительских хромосом. От какой родительской хромосомы взять тот или иной ген определяет датчик случайных чисел.

Представим алгоритм в виде последовательности операций из пяти шагов.

Шаг 1. Получим классическим методом две хромосомы  $\vec{A}$  и  $\vec{B}$ , внесем их в популяцию. Найдем значение целевой функции каждой хромосомы и пометим хромосому с наименьшим ее значением.

Шаг 2. Выбираем случайным образом две хромосомы из популяции (на первой итерации это будут хромосомы  $\vec{A}$  и  $\vec{B}$ , т. к. только они добавлены в популяцию) и выполняем их скрещивание, тем самым получаем новую хромосому  $\vec{X}$ . Дополнительно можем мутировать один или несколько генов хромосомы  $\vec{X}$ .

Шаг 3. Если значение целевой функции хромосомы  $\vec{X}$  меньше или близко к наименьшему в популяции значению целевой функции, то заносим ее в популяцию (и далее эта хромосома участвует в выборе на шаге 2). При этом, если это значение меньше, то помеченной становится хромосома  $\vec{X}$ .

Шаг 4. Если размер популяции (или число итераций) не достигло заданного предельного уровня, то переходим на шаг 2.

Шаг 5. Выводим в качестве результата помеченную на текущий момент хромосому.

В качестве примера рассмотрим уравнение динамики потребителей по Модели Реденура, описываемое дифференциальным уравнением:

$$\frac{dL}{dt} = \alpha L \left( 1 - \frac{L}{L_{\max}} \right),$$

где  $L$  – меняющееся во времени  $t$  значение потребности;  
 $\alpha$  и  $L_{\max}$  – константы.

Такое уравнение имеет аналитическое решение, при котором значение целевой функции будет равно нулю, а значит – легко сравнить какое из решений – численное или генетически модифицированное – ближе к искомому результату.

Его аналитическое решение при начальной потребности  $L(0) = 1$ , коэффициенте  $\alpha = 1$  и предельной потребности  $L_{\max} = 2$  будет описываться уравнением:

$$L(t) = \frac{2}{1 + e^{-t}}$$

Представим результат эксперимента в таблицах 1–3.

Значения целевых функций при этом составят:

- 1) для метода Эйлера: 0,010610870557049;
- 2) для метода Рунге – Кутта: 0,002096860625036;
- 3) для метода генетических преобразований: 0,000520300638293.

**Таблица 1 – Результат эксперимента для аналитического решения и метода Эйлера (фрагмент)**

<i>t</i>	Аналитическое решение		Метод Эйлера	
	<i>L</i>	<i>dL</i>	<i>L</i>	<i>dL</i>
0	1,0000000000000000	0,5000000000000000	1,0000000000000000	0,5000000000000000
0,2	1,09966799462496	0,49503314542372	1,1000000000000000	0,5000000000000000
0,4	1,19737532022490	0,48052149148305	1,1990000000000000	0,4950000000000000
...				
1,8	1,71629787019902	0,24345868057417	1,73437071095607	0,26831905867664
2,0	1,76159415595576	0,20998717080701	1,78044067684506	0,23034982944493

**Таблица 2 – Результат эксперимента для методов Рунге – Кутта и генетических преобразований (фрагмент)**

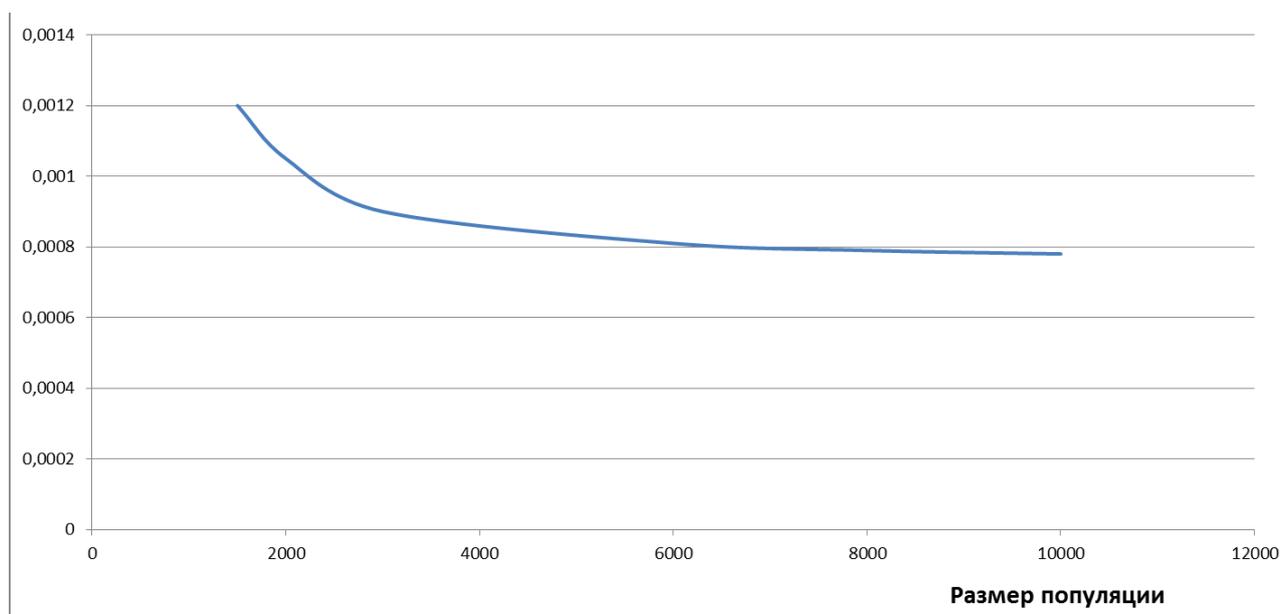
<i>t</i>	Рунге – Кутта		Новый численный метод	
	<i>L</i>	<i>dL</i>	<i>L</i>	<i>dL</i>
0	1,0000000000000000	0,5000000000000000	1,0000000000000000	0,5000000000000000
0,2	1,0995000000000000	0,4975000000000000	1,10053346889192	0,50266734445959
0,4	1,19703467699128	0,48767338495637	1,19826301057739	0,48864770842734
...				
1,8	1,71500240016186	0,26097603181058	1,70633935737284	0,25202541990579
2,0	1,76026537967460	0,22631489756369	1,74984521727870	0,21752929952932

Как видим, улучшение численного результата генетическими модификациями составило: 95 % по сравнению с методом Эйлера и 75 % по сравнению с методом Рунге – Кутта.

Проведенные авторами тесты позволяют сделать заключение о сходимости алгоритма к значению аналитического решения.

Покажем на рисунке 1 зависимость значения целевой функции от размера популяции.

Из рисунка видно, что размера популяции 4000–5000 достаточно для сходимости алгоритма. При этом вычислительные затраты незначительны, в отличие от классических эволюционных алгоритмов.



**Рисунок 1 – Зависимость сходимости алгоритма от размера популяции**

Одной из ключевых особенностей применения данного алгоритма является возможность применения параллельных вычислений при его обработке (шаги 2–4 описанного алгоритма могут выполняться в различных потоках над общей популяцией), что снимает любые ограничения на время его выполнения и размер необходимой памяти.

**Выводы.** Проведенные авторами эксперименты [11–14] показывают, что применение генетических преобразований позволяет повысить точность численных решений обыкновенных дифференциальных уравнений. Полученные результаты говорят о целесообразности применения данного метода в различных экономических и статистических расчетах, что позволяет точнее анализировать и прогнозировать явления в политике, экономике и обществе. Эффективность метода состоит в том, что в качестве входных параметров выступает не набор случайным образом сгенерированных значений, а решения, полученные другими численными алгоритмами. Современные вычислительные мощности позволяют применять данный алгоритм без существенных временных затрат. В статье произведен подбор параметров, при которых алгоритм дает наилучший результат при других равных условиях.

### *Литература*

1. Киясов, С. Н. Дифференциальные уравнения. Основы теории, методы решения задач: учеб. пособие / С. Н. Киясов, В. В. Шурыгин. – Казань : Казанский федеральный ун-т, 2011. – 112 с.
2. Андреев, А. Ф. Введение в локальную качественную теорию дифференциальных уравнений: учеб. пособие. – СПб. : Изд-во С.-Петербург. ун-та, 2001. – 160 с.
3. Некоторые приложения обыкновенных дифференциальных уравнений в экономике : методические указания для студентов направления 38.03.01 «Экономика» всех форм обучения. – Вологда : ВоГУ, 2015.– 43 с.

4. Дорофеев, А. А. Методы структурно-итерационной экспертизы в задачах принятия решений и управления слабо формализованными системами / А. А. Дорофеев // Теория активных систем; под общ. ред. В. Н. Буркова, Д. А. Новикова. – 2011. – С. 136–139.
5. Муравский, А. В. Интеллектуальные модели качественного анализа слабо формализованных временных процессов в системах поддержки принятия решений : автореф. дис. ... канд. техн. наук. – Ростов на Дону: Ростовский гос. ун-т путей сообщения, 2003. – 40 с.
6. Баричелли, Н. А. Численные примеры процессов эволюции / Н. А. Баричелли // Методы. – М. : Наука 1954. – С. 25–26
7. Бахвалов, Н. С. Численные методы / Н. С. Бахвалов.– М. : Наука, 1975. – 200 с.
8. Мышенков, В. И. Численные методы. Ч. 2. Численное решение обыкновенных дифференциальных уравнений: учеб. пособие для студентов специальности 073000/ В. И. Мышенков, Е. В. Мышенков. – М. : МГУЛ, 2005. – 109 с.
9. Борисовский, П. А., Еремеев А. В. Генетический алгоритм для задачи о вершинном покрытии графа / П. А. Борисовский // Межвузовский сб. науч. тр. «Математика и информатика: наука и образование», Вып. 7. Омск: ОмГПУ, 2008. – С.49–54.
10. Гладков, Л. А. Курейчик В. В., Курейчик В. М. Генетические алгоритмы : учеб. пособие / Л. А. Гладков. – 2-е изд. – М: Физматлит, 2006. – С. 320. – ISBN 5-9221-0510-8
11. Долженко А. М. Сравнение скорости сходимости различных видов генетических алгоритмов / А. М. Долженко, К. К. Рыбалко, М. Н. Робченко // Современные тенденции развития и перспективы внедрения инновационных технологий в машиностроении, образовании и экономике. 2016. – № 1. – С. 176–178.
12. Таран, В. Н. Идентификация параметров движения железнодорожного вагона на сортировочных горках / В. Н. Таран, Долженко А. М // Транспорт-2015 труды международной научно-практической конференции. Ростовский государственный университет путей сообщения, 2015. – С. 123–125.
13. Долженко, А. М. Анализ результатов применения генетических алгоритмов для уточнения численных решений / А. М. Долженко // Транспорт: наука, образование, производство труды международной научно-практической конференции. 2016. – С. 129–132.
14. Таран, В. Н. Метод уточнения численных решений обыкновенных дифференциальных уравнений генетическими преобразованиями / В. Н. Таран, Долженко А. М, Рыбалко К. К. // Дифференциальные уравнения и процессы управления. 2017. – № 2. – С. 1–14.

## АНТИКРИЗИСНОЕ УПРАВЛЕНИЕ КАК ОСНОВНАЯ ПРЕДПОСЫЛКА ПОВЫШЕНИЯ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

**Вашенко Наталья Валерьевна, Беловолова Светлана Леонидовна**  
Государственной организации высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный университет экономики и торговли  
имени Михаила Туган-Барановского»  
г. Донецк

***Аннотация.** В данной статье рассмотрено антикризисное управление. Проанализированы мнения различных ученых на счет дефиниций «кризис», «антикризисное управление»; выдвинуты основные стратегии и этапы антикризисного управления. На основе этого предложены критерии эффективности данного управления.*

***Ключевые слова:** антикризисное управление, эффективность деятельности, кризис, банкротство.*

## ANTI-CRISIS MANAGEMENT, AS A MAJOR BACKGROUND TO IMPROVE THE EFFECTIVENESS OF ACTIVITY

**Vaschenko Natalia Valeryevna, Belovolova Svetlana Leonidovna**  
State Organization of Higher Professional Education «Donetsk National University of  
Economics and Trade named after Mikhail Tugan-Baranovsky»  
Donetsk

***Annotation:** This article deals with anti-crisis management. The opinions of retail scientists on the account of the definitions of "crisis", "anti-crisis management" are analyzed; the main strategies and stages of anti-crisis management are put forward. Based on this, the criteria for the effectiveness of this management have been developed.*

***Keywords:** anti-crisis management, efficiency of activity, crisis, bankruptcy.*

***Постановка проблемы.** В современных условиях важным аспектом управления является поддержание эффективности деятельности предприятия. Это обусловлено, прежде всего, тем, что в процессе постоянных изменений факторов внешней и внутренней среды увеличивается вероятность возникновения кризиса на предприятии. Наряду с этим высокая вероятность развития кризисной ситуации в процессе осуществления хозяйственной деятельности каждого предприятия определяет необходимость создания и внедрения новых методов антикризисного управления.*

***Анализ исследований и публикаций.** Проблема антикризисного управления сложна и многообразна. Данному вопросу посвящено множество научных работ и трудов не только отечественных, но и зарубежных ученых.*

При этом, зарубежный опыт указывает, что вопросу разработки стратегии управления предприятием в условиях кризиса для повышения эффективности деятельности уделяется значительное внимание, что подтверждают существующие теории антикризисного управления таких авторов: Альтмана Э. И., Петерса Т. С., Брауна Ш. Л., Майерса Д. Дж., Ансоффа И., Акоффа Р. Таффлера Т.. Некоторые аспекты антикризисного управления освещены в работах отечественных ученых, таких как: Самсонова Н. Ф., Арнольда В. И., Балабанова И. Т., Баришникова Н. Б. Однако, несмотря на имеющиеся наработки ученых в данной сфере сегодня остается много нерешенных проблем, что подтверждает необходимость дальнейшего изучения и исследования данной проблематики.

**Целью исследования** является изучение экономической сущности понятия антикризисного управления, а также исследование ключевых моментов, которые характеризуют данное управление как основную предпосылку повышения эффективности деятельности предприятия.

**Основные результаты исследования.** Необходимость внедрения такой сложной дефиниции как антикризисное управление обусловлено возможностью возникновения кризисных ситуаций как на уровне самого предприятия, так и страны.

Анализируя научно-методическую литературу [1–3], можно выделить следующие определения понятия «кризис», которые представлены в таблице 1.

**Таблица 1 – Трактовка категории «кризис» в различных источниках литературы**

Автор	Характеристика
1. Ткаченко А. М.	Кризис выступает объективным явлением, которое приводит, либо к адаптации системы, либо к ее уничтожению в случае невозможности приспособиться к изменениям
2. Пятенко С. В.	Кризис – экономическое явление, дисбаланс между спросом и предложением на рынке
3. Ромашова Я. В.	Кризис – экономическая категория, которая характеризуется состоянием резкого перелома или упадка
4. Коваленко О. В.	Кризис – незаменимое звено экономического прогресса, одно из важнейших условий самосовершенствования экономического и в целом общественного процесса

Исходя из проанализированной выше информации, можно сделать вывод, что многие ученые в целом рассматривают кризис как объективную и нормальную стадию развития экономики, однако отмечают ее катастрофическое значение для каждого отдельного предприятия.

Немаловажным аспектом в изучении данной проблематики является также рассмотрение сущности дефиниции «антикризисное управление». Сегодня не существует единого мнения на счет такой сложной категории. Одни ученые трактуют ее как управление в условиях общего кризиса экономики в стране, другие – как управление предприятием, которое находится на стадии банкротства, третьи же – считают, что особенностью антикризисного

управления, в отличие от других видов управления является то, что принятие управленческих решений сопровождается высоким уровнем неопределенности, дефицита времени, ограниченности финансовых ресурсов, наличия признаков развития кризисных процессов [4].

Однако отсутствие единого подхода к определению сущности «антикризисное управление» дает возможность систематизировать данное понятие. Таким образом, по нашему мнению, антикризисное управление – разработка соответствующих мероприятий, направленных на планирование действий предотвращения кризиса на ранних стадиях его формирования, поиск путей выхода предприятия из кризисного состояния, а также устранение предприятием негативных последствий кризиса.

Исследование зарубежного и отечественного опыта позволяет выделить три стратегии управления, которые часто используются предприятиями при кризисных ситуациях. Первая стратегия (активная) – характерна для предприятий, использующих традиционные подходы для стабилизации своего финансового положения. Вторая стратегия (реактивная) – используется на больших предприятиях с многолетним опытом функционирования на рынке и означает запаздывание управленческих решений относительно рациональных моментов начала действий. Третья стратегия (плановая) – данная стратегия направлена на поиск возможных изменений, возникающих в связи с дискретными отклонениями стратегического характера [5]. Самой эффективной стратегией является плановая, однако ею пользуется далеко не каждое предприятие из-за расходов на ее реализацию.

Основываясь на представленные выше теоретические положения, можно выделить этапы, в соответствии с которыми должно осуществляться антикризисное управление:

1. Диагностика состояния предприятия, которая может осуществляться как работниками предприятия, так квалифицированными экспертами.

2. Обозначение целей и задач антикризисного управления. По результатам диагностики появляется возможность точно определить состояние предприятия, выявить стадию кризиса, который охватил предприятие, а следовательно, определить цели и задачи антикризисного управления.

3. Выбор субъекта, который возьмет ответственность за создание и реализацию процедур антикризисного управления.

4. Оценка ресурсного потенциала, который является лимитом антикризисного управления.

5. Разработка программы, которая позволит достигнуть ранее поставленным целей и задач антикризисного управления.

6. Введение данной программы в действие и контроль за ее исполнением. Данный этап является важнейшим в антикризисном управлении, поскольку характеризуется необходимостью быстрой реакции и своевременных мер по устранению непредсказуемых изменений путем модернизации или корректировки программы антикризисного управления.

7. Профилактические процедуры для предотвращения повторной кризисной ситуации.

Как и любое другое управление, антикризисное может быть неэффективным или эффективным. При этом оценка эффективности данного управления может проводиться с помощью следующих критериев:

- предприятием достигнуты существенные изменения в финансово-хозяйственной деятельности за период антикризисного управления;
- скорость положительных изменений на предприятии за единицу времени;
- экономичность;
- способность к восстановлению жизнедеятельности предприятия [6].

**Выводы.** Таким образом, антикризисное управление возможно лишь при глубоком анализе хозяйственной деятельности предприятия, а также при разработке необходимых мер для предотвращения и избежания кризисных ситуаций.

Исходя из поставленной темы исследования, следует отметить, что благодаря антикризисному управлению возникает возможность получения сведений о реальных проблемах предприятия и обеспечения управленческого персонала рекомендациями, которые позволили бы регулировать и контролировать финансовое состояние и платежеспособность предприятия, что является основной предпосылкой эффективной деятельности предприятия.

### **Литература:**

1. Стойка, В. С. Экономическая сущность банковского кризиса и причины их возникновения / В. С. Стойка // Научный вестник Ужгородского университета : сер. Экономика. т.1. вып. 1 (47).– 2016 – С. 405–409
2. Ромашова, Я. В. Кризис на разных стадиях жизненного цикла предприятия: причины и направления регулирования / Я. В. Ромашова // Экономическая наука: Инвестиции: практика и опыт № 4, 2016 – С. 45–49
3. Денисюк, О. Г. Сущность, классификация и причины возникновения кризиса в деятельности предприятия / О. Г. Денисюк, Деревянко О. Ю. // Вестник ЖДТУ : Сер.: Экономические науки. – 2015.– № 1 (71). – 2015. – С. 80–87
4. Тимошенко, О. В. Антикризисное управление / О. В. Тимошенко, О. Ю. Буцька // Экономический анализ. – 2016. – Т. 23. № 2
5. Ткаченко, А. М. Антикризисное управление как одно из направлений повышения эффективности деятельности предприятия / А. М. Ткаченко // Экономический вестник Донбасса – 2010. – №3 (21) 122 с.
6. Кондратьева, К. В. Оценка эффективности антикризисного управления предприятием / К. В. Кондратьева // Вестник Пермского университета. Сер. Экономика. вып. 4 (31) –2016 – 192 с.

УДК 658.7:65.012.34: 338.5: 334.723

## **ФОРМИРОВАНИЕ ИНФОРМАЦИОННОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКОГО ПРЕДПРИЯТИЯ КАК УНИВЕРСАЛЬНОЙ ЛОГИСТИЧЕСКОЙ СИСТЕМЫ**

**Щёлокова Татьяна Вадимовна**

Государственное образовательное учреждение

Высшего профессионального образования

«Луганский национальный университет имени Владимира Даля»

г. Луганск

***Аннотация.** В работе исследованы понятия, цели и этапы создания информационного обеспечения, а также виды и источники информации, которая необходимая для формирования и функционирования логистической системы металлургического предприятия. Соответствующие построения проводятся в рамках аксиоматической теории экономического анализа, основным объектом исследования которой является универсальная логистическая система.*

***Ключевые слова:** логистика, ривайвинг, универсальная логистическая система, информационная база логистической системы, концепция экономического регистрационного сертификата.*

## **FORMING OF INFORMATIVE PROVIDING OF METALLURGICAL ENTERPRISE AS UNIVERSAL LOGISTIC SYSTEM**

**Shcholokova Tatyana**

Public Educational Institution of Higher Professional Education the

«Luhansk National University of the named after Vladimir Dal»

Luhansk

***Abstract.** Concepts, aims and stages of creation of the informative providing, and also kinds and information that necessary for forming and functioning of the logistic system of metallurgical enterprise generators, are in-process investigational. Corresponding constructions are conducted within the framework of axiomatic theory of economic analysis, the basic object of research of that is the universal logistic system.*

***Keywords:** logistic, reviving, universal logistic system, informative base of the logistic system, conception of economic registration certificate.*

***Постановка проблемы.** Значительное расширение масштабов хозяйственной деятельности металлургической области в странах переходного периода на современном этапе (Россия и другие страны СНГ), а также рост потребности в усилении всех видов взаимосвязей в процессах управления материальными и денежными потоками обусловили основные требования к новым формам и методам, связанным с повышением эффективности*

управления предприятием. В связи с этим особую роль и актуальность представляют исследования по проблемам формирования информационной базы логистики, методы которой наиболее полно отвечают задачам глубокой и всесторонней интеграции производственно-хозяйственной деятельности и поиска оптимальных управленческих решений на разных этапах и уровнях управления производством.

**Анализ исследований и публикаций.** Современный подход к информационному обеспечению логистической деятельности предприятия обусловлен самой трактовкой понятия «предприятия» в постнеинституциональной экономической теории. Этот вопрос носит фундаментальный характер и требует соответствующего пояснения и исследования, тем более что информационные потоки, также как и материальные и финансовые потоки, способствуют формированию инфраструктурных и операционных логистических затрат предприятия.

Современное развитие логистики характеризуется тем, что одновременно с эволюцией ее концепций происходит процесс разработки методических основ анализа логистических затрат [1, 2]. Признание роли логистических затрат как фактора ценообразования в деятельности предприятия нуждается в последовательном и системном исследовании методов и технологий их количественного измерения с тем, чтобы в практической плоскости иметь возможность научно обоснованного влияния на улучшение функционирования логистического менеджмента. Совокупность методов и технологий количественного измерения логистических затрат представляет собой атрибут методологии управления логистическими затратами, предпосылкой создания которой является определение в постнеинституциональной экономической теории понятия *унифицированного предприятия* в виде *универсальной логистической системы (ULS)* [3]. В статьях [4, 5] была исследована на общем уровне совокупность методов и технологий количественного измерения логистических затрат, которая является основой методологии *ULS-M-TVS* управления логистическими затратами, сформулированной в рамках логистической концепции экономического регистрационного сертификата (*ERC-концепции*) [3]. Логика создания методологии *ULS-M-TVS* предусматривает формальное распределение логистических затрат в деятельности *ULS* на два класса: класс инфраструктурных затрат ( $\lambda$ -затрат) и класс операционных затрат ( $a$ -затрат). При этом соответствующие аналитические построения были проведены в терминах логистической *ERC-концепции* с соблюдением основных положений аксиоматической теории экономического анализа (*АТЭА*) [3].

**Цель исследования.** Основная цель работы состоит в построении информационной базы металлургического предприятия как универсальной логистической системы (*ULS*), которая органически вписывается в структуру главного логистического менеджмента и становится ее неотъемлемой частью. При этом особенность построения информационной базы универсальной логистической системы по сравнению с традиционными системами

автоматизации управления состоит в том, что она, с одной стороны, направлена на повышение технического уровня систем управления, а с другой стороны – предъявляет новые требования к методам экономического управления структурными подразделениями *ULS* как унифицированному предприятию – субъекту хозяйственной деятельности в рамках постнеоинституциональной глобальной экономики. Это означает, что *любая* продукция производится в соответствующей универсальной логистической системе в виде простой или разветвленной глобальной цепи финансово-производственных отношений (п. г. ц. финансово-производственных отношений (ФПО) или р. г. ц. ФПО) с четкими, благодаря ривайвингу, отношениями подчинения [3].

**Основные результаты исследования.** Под информационной базой универсальной логистической системы мы будем понимать совокупность взаимозависимых средств и методов, которые обеспечивают подготовку информации для принятия решений: сбор данных и их первоначальную обработку, контроль достоверности, хранение и передачу данных, их обновление и корректирование с применением необходимых математических методов.

Информационно-техническое обеспечение логистической системы металлургического предприятия отличается не характером и набором технических средств, используемых для их обработки, а методами и принципами, используемыми для их построения. Это, соответственно, сказывается на изменении потоков информации, объемах и направлениях, на методике выбора самых технических средств управления, в частности на:

- определении функций систем управления материальными и денежными потоками, определении состава необходимой информации и установлении ее периодичности, возникновение и использование;
- проектировании процедур стандартных и нестандартных сообщений, на процессах оформления, систематизации и анализа всех информационных материалов.

Поэтому далее рассмотрим этапы, виды, содержание информации, необходимой для построения и функционирования логистической системы предприятия.

В результате построения информационной базы, которая обслуживает логистический менеджмент, становится возможным проведение анализа и принятие управленческих влияний на объект в условиях заданных целей и установленных процессов информационного характера. Основными действиями и этапами, связанными с построением информационной базы, являются следующие:

- обеспечение необходимого комплекса технических средств, включая вычислительную организационную технику и систему связи;
- прикладное программное обеспечение поступления данных в систему, их хранение, распределение с целью оптимизации действий управленческого персонала;

- определение условий взаимодействия элементов системы между собой и окружающей средой;
- создание модели информационного обеспечения, под которой понимают иерархию субъектов, которые принимают решение, их права, время реакции;
- внедрение экономико-математической модели планирования, прогнозирования, управления и анализа состояния системы;
- разработка расчетных алгоритмов для экономико-математических моделей.

Итак, универсальная логистическая система обеспечивает эффективность движения материальных и денежных потоков. Построение информационной базы указанной системы должно способствовать всесторонней интеграции всех элементов системы, оперативное и надежное их взаимодействие.

Металлургическое предприятие как универсальная логистическая система включает три основных вида информационного потока:

- опережающий материальный поток: информационное опережение позволяет покупателю своевременно обеспечить прием груза;
- сопроводительный – характеризует вид, количество груза, отправителя, получателя и т. д. (сопроводительные документы);
- обратный (следующий) – как правило, в обратном направлении.

Эти потоки содержат разные типы информации:

- внутренняя, т. е. поток информации внутри объекта между подразделениями и уровнями организационной структуры;
- внешняя – поток информации между данным предприятием и другими объектами, которые находятся вне ее границы. Потоки внешней информации содержат в себе: данные о покупателях продукции предприятия; данные о конкурентах;
- информацию о технологических нововведениях, информацию об изменениях в заказах, информацию об изменении рынка работы и продукции.

Использование предложенного аналитического аппарата [3] при построении логистической системы металлургического предприятия предусматривает высокий уровень надежности внутрисистемных поставок и связей с заказчиками готовой продукции, поэтому логистический менеджмент предприятия должен владеть информацией, отраженной в таблице 1.

Информационно-техническая база *ULS*, вписываясь в принятую организационную структуру главного логистического менеджмента, вносит существенные коррективы во взаимосвязь структур управления, в их субординацию и делает их более восприимчивыми к реальным процедурам принятия решений, другими словами, это позволяет, прежде всего наилучшим образом использовать физические и интеллектуальные возможности самого человека, характер разделения труда в сферах управления, количество уровней управления и состав входящих в них подразделов, а также определять

необходимые требования к ним с целью эффективного управления материальными и денежными потоками.

**Таблица 1 – Содержание информации об участниках глобальной цепи, которая используется при функционировании ULS**

Объект изучения	Содержание информации
Поставка	Качество внутрисистемных запасов; данные о транспортировке (виды транспорта, стоимость и сроки перевозки); эксплуатационные характеристики запасов; требования по замене некачественных компонентов
Маркетинг	Данные о продажах; приспособлении к рыночным требованиям; финансовые возможности покупателей; рыночная деятельность конкурентов; требования к обслуживанию покупателей
Производство	Информация о характеристиках продукции своей и конкурентов; рекомендации по усовершенствованию продукции или ее упаковки
Финансы	Данные о продукции; оценка кредитоспособности покупателей.
Логистика	Данные о продажах; система контроля уровня запасов, местонахождение и мощность состава; система оформления повторяемых заказов; транспортные средства; рекомендации по улучшению качественного обслуживания покупателей; показатели деятельности транспортных агентств.

Синтез информационно-технической базы и организационных структур управления *ULS* в целом позволяет обеспечить:

- более эффективную организацию планирования и управление материальными и денежными потоками и четкое распределение задач и функции управления, прав и ответственности между структурными звеньями, объектами и предметами;
- наилучшее соединение людских и технологических звеньев в системах управления, повышает оперативность подготовки и принятия решения, надежность и достоверность отображения фактического состояния процессов во всех звеньях материальных и денежных потоков;
- принятие оптимальных управленческих решений и экономичность их выполнения.

Таким образом, информационно-техническая база, вписываясь в организационную структуру управления *ULS*, предоставляет ей определенную устойчивость и рациональность, вырабатывает у конкретных специалистов привычки высокого профессионализма принятия решений.

Одним из наиболее сложных вопросов в обеспечении эффективности управления традиционно являлся вопрос взаимосвязей между подразделениями в самой организационной структуре управления материальными и денежными потоками универсальной логистической системы. В этой связи использование логистических подходов при построении организационных структур позволяет равномерно распределять задачу по структурным подразделениям и уровням

управления, которые требуют решения. При этом формирование вертикальных и горизонтальных взаимосвязей должно происходить не на обычной иерархической или функциональной основе, а на основе разработки специальных экономико-организационных моделей решения управленческих задач, которые позволяют централизовать (или децентрализовать) управленческие связи при решении конкретной задачи и повысить ответственность конкретных подразделов и специалистов за конечные результаты решения задач при управлении материальными и денежными потоками [6].

Для принятия оперативных решений в процессах управления материальными и денежными потоками важную роль играет статистическая информация, например, налоги, затраты, компенсации рабочим, заработная плата и др. Эта так называемая «текущая» информация позволяет регулировать деятельность в организациях, подразделах и звеньях управления материальными и денежными потоками на нормативной основе с учетом определенных коррективов, обусловленных внутренними и внешними факторами на конкретный момент времени.

Разновидность информации, которая относится или к технологическим, или хозяйственным процессам, также содействует структуризации информации и соответствующему формированию баз данных (таблица 2).

**Таблица 2 – Виды информации, которая находится в базах данных металлургического предприятия как универсальной логистической системы**

Вид информации	Содержание информации
Информация о маркетинге	Объемы продаж; прогноз продаж; исследования рынка.
Информация о распределении	Счета-фактуры; платежи потребителей; транспортные накладные; заказы на продукцию.
Проектная информация	Накладные на логистическое обслуживание, связанное с проектирования производства продукции; чертежи на инструментальное оснащение; операционные карты.
Управление запасами	Учет запасов; оперативно-технические данные о движении материальных потоков.
Финансовая информация	Учет дебиторов и кредиторов по расчетам выписки банка по счетам; квартальная и годовая отчетность; примечания к отчетности; норматив оборотных средств по статьям баланса.
Производственный отдел	Учет оплаты производственного процесса; отчет по трудовым ресурсам; отчет об объеме произведенной продукции; график потребностей продукции во времени; заказ на производство; требования на отпуск продукции; оценка товарно-материальных ценностей.
Поставка	Учет счетов, которые подлежат оплате заказа на закупку
Логистическое обслуживание	Обработка накладных на логистическое обслуживание.

Таким образом, повышение качества логистических информационных систем позволяет эффективно решать проблемы запасов, транспортировки, складирования, обеспечения поступления имеющихся средств. Совершенствование информационного потока не может быть достигнуто без затрат, которые должны давать существенную прибыль.

Для устранения негативных последствий, которые возникают при ривайвинге (размещении и функционировании любой логистической системы), необходимо создать систему управления материальными потоками с высокими интегративными свойствами. Логистический подход к управлению материальными потоками предполагает системность управления, четкое определение последовательности и связей между логистическими операциями, создание службы, которая объединяет логистические операции в общую функцию управления материальными потоками, а также соответствующий носитель этой функции, который должен ее реализовывать.

Одним из направлений по развитию и реформированию деятельности промышленных предприятий является создание механизма, который обеспечит эффективное взаимодействие элементов универсальной логистической системы. Поскольку логистические функции тесно переплетаются с другими видами деятельности на предприятии, это часто приводит к распределению логистических функций по различным службам (маркетинг, снабжение, сбыт, складское хозяйство, транспорт, производство). При этом непосредственные цели этих подразделов могут не совпадать со стратегией рациональной организации сквозного материального потока на предприятии в целом. Поэтому для решения задач логистической системы необходимо создание отдельного подразделения главного логистического менеджмента – *логистической службы синергии (ЛСС)*, которая контролирует микро-логистические системы предприятия, а также реализует логистические стратегии предприятия во всей логистической цепочке с целью обеспечения синергетического эффекта. Схема управления в рамках универсальной логистической системы подлежит корректированию в зависимости от масштабов и специфики деятельности ее конкретных предприятий (ассортиментов продукции, технической вооруженности, уровню затрат на функциональные области логистики, степени внутренней и внешней интеграции), а также конъюнктуры рыночной среды. К основным функциям указанной логистической службы (*ЛСС*) можно отнести следующие:

- оперативное планирование выпуска готовой продукции;
- планирование транспортировки;
- планирование складской сети;
- контроль бюджета;
- создание информационной системы;
- управление операциями складирования, транспортировки, обслуживание производственных процессов;
- прогнозирование спроса – контроль и управление сбытом.

Функционирование универсальной логистической системы является *эффективным* лишь тогда, когда главным логистическим менеджментом создаются условия для перманентного управления и контроля всех производственных процессов. Эта проблема решается путем создания соответствующего информационного базиса. Сюда относится инвентаризация фондов (наличие фактических и планированных заказов, содержание производственных основных и промежуточных складов) и сроков (снабжения, обработки, ожидания и простоев, соблюдения сроков). Для сбора этих данных производственная система у предложенной модели по всему предприятию создает отделы, которые контролируют объемы и сроки текущих процессов и передают эти сведения главному логистическому менеджменту для анализа и принятия решений. Понятие *эффективности ULS*, как показано в [6], допускает количественную оценку в рамках аппарата АТЭА с использованием соответствующих параметров ривайвинга. При этом универсальная логистическая система (*ULS*) определяется как простая или разветвленная глобальная цепь финансово-производственных отношений с ривайвингом.

Величина, равная отношению фактора индикатора продукции  $X$  по отношению к сырью  $Y$  при максимальном технологическом расширении к объему технологического (коммерческого) расширения, называется *мощностью ривайвинга* и обозначается

$$\lambda_{rev} \stackrel{\text{def}}{=} \frac{f_{tec}(ind X/Y)}{N}, \quad (1)$$

где  $N$  равно  $N_{tec}$  или  $N_{com}$  в зависимости от характера расширения.

Количественная оценка операционных логистических затрат формируется следующим образом.

Величина, которая дается равенством

$$U_{rev}(s.c.) = \frac{a(n, \chi, T)}{\lambda}, \quad (2)$$

называется *абсолютной стоимостью* ривайвинга; параметр  $a(n, \chi, T)$  измеряется в денежных единицах и отвечает за операционные логистические затраты (*a-затраты*)

$$a = a(n, \chi, T) = K_1 n^{\nu_1} + K_2 \chi^{\nu_2} + K_3 T^{\nu_3}, \quad (3)$$

В этой формуле (3) использованы следующие обозначения:  $K_i, i = 1, 2, 3$  – некоторые коэффициенты;  $\nu^i, i = 1, 2, 3$  – неопределенные показатели;

$n = n_{tec}(Y)$ ;  $\chi$  – степень коммерциализации;  $T$  – время оборота запасов;  
 $\lambda = \lambda_{rev} = \frac{n+1}{N}$ ;  $N$  – объем г. ц. ФПО.

Если  $h(s.c.)$  – себестоимость единицы продукции  $X$ , а  $\bar{h}(s.c.)$  та ее часть, которая не зависит от ривайвинга, то будем иметь

$$h(s.c.) = \bar{h}(s.c.) + U_{rev}(s.c.). \quad (4)$$

Величина вида

$$u_{rev}(s.c.) \stackrel{def}{=} \frac{U_{rev}(s.c.)}{h(s.c.)}, \quad (5)$$

называется *относительной стоимостью* ривайвинга.

Значение относительной стоимости ривайвинга, которое отвечает точке структурного кризиса глобальной цепи ФПО, называется *порогом эффективности* ривайвинга и обозначается  $u_{rev}^{cr}(s.c.)$ .

Определения функционирование  $ULS$  является *эффективным*, если

$$u_{rev}(s.c.) < u_{rev}^{cr}(s.c.). \quad (6)$$

Информационное обеспечение логистической системы металлургического предприятия должно отвечать следующим требованиям, которые на указанных предприятиях обеспечиваются внедрением компьютерной программы «БСК-1» [7] и TVS-методологии [4, 5], с помощью которых контролируется уровень запасов и стоимость ривайвинга (5) на любом этапе движения материального потока с использованием *простой карты поставок (ПКП)*:

- быстрый и надежный автоматизированный сбор данных о загруженности средств производства;
- структурирование внутрипроизводственной информационной системы поддержки принятия решений, которые в каждый момент содержит актуальную информацию о ходе производственных процессов на каждом из участков;
- структурирование глобальной логистической сети, с целью обеспечения соблюдения интересов предприятия.

Как показали исследования, в ряде случаев на отдельных предприятиях после выполнения мер по организации сетей информационной логистики и их автоматизации не возникает сколько-нибудь значительного эффекта. Как правило, это происходит там, где современным принципам логистического подхода не отвечает организационная структура принятия стратегических решений. Это еще раз доказывает, что создание логистических цепей является

комплексной задачей, которая требует своего решения на всех уровнях логистического менеджмента.

Принципиальная схема автоматизированного материального и информационного потока металлургического предприятия, которая включает его прохождение от заказа до сбыта, может быть описана следующим образом.

Организационная структура предприятия, которое занимается планированием и управлением сбыта, принимает заказ на поставку продукции (проката). С помощью исполнительных систем (компьютеризированные отделы) заказы обрабатываются и регистрируются с помощью введения информации в персональные компьютеры для составления *ПКП*. Потом заказы передаются в сферу производства и дальше – в систему планирования и управления поставок. Осуществление операций по полученному заказу берет на себя система автоматического проектирования с помощью КП «БСК-1».

По мере производства основной продукции аппаратом главного логистического менеджмента оформляются *ПКП* на необходимое сырье, материалы и узлы и передаются в логистические службы соответствующих подразделений. Управление процессами осуществляется с помощью систем управления запасами и складированием. Техническое выполнение поставок в зону производства берут на себя автоматизированные системы складирования, включенные в структуру производства металлургического предприятия. Когда сырье для производства проката передается на следующий этап технологической обработки (цех), начинается основное производство. Планирование и управление им возложено на особую систему, в структуре которой работают подсистемы автоматизированного планирования производства.

Из приведенного описания видно, что в структуре автоматизированного производства выделяются четыре функциональных уровня:

- 1) система управления и принятия коммерческих решений;
- 2) система планирования и управления производством;
- 3) исполнительная система;
- 4) система контроля.

После изготовления продукции составляются документы и фактуры по отгрузке, а также рассчитывается исполнительная калькуляция. Локальная сеть в принципе делится на управленческую и производственную, которые соединяются между собой каналами связи. На исполнительском уровне находятся структуры контроля.

С помощью информационной логистики и совершенствования на ее базе методов планирования и управления на предприятиях ведущих промышленных стран Запада происходит в настоящее время процесс, сутью которого является замена физических запасов надежной информацией. Информационное обеспечение логистики требует и соответствующего программного обеспечения, с помощью которого вся логистическая система, начиная с уровня микросистем, и заканчивая предприятием в целом, работало бы как единое целое. Главная задача в этом направлении – объединить все подразделы через

созданную инфраструктуру (коммуникационную и информационную системы). Это позволило бы наладить эффективную связь между участниками процесса управления. Коммуникационная система должна охватывать всех «поставщиков» и «заказчиков» металлургического предприятия как единой универсальной логистической системы, т. е. вопрос информационной логистики отнюдь не сводится к организации информационного обслуживания производственных и транспортных подразделов предприятия. Таким образом, информационные системы должны обеспечивать подготовку, введение, хранение, обработку, контроль и передачу данных в аппарат главного логистического менеджмента и логистическую службу синергии для поддержания производства на уровне эффективности [6].

**Выводы.** Логистические информационные системы представляют собой соответствующие информационные сети, построение которых инициирует рыночный спрос (генеральный посредник). Как показано в работе, организация информационного обеспечения универсальной логистической системы носит стратегический характер и может быть осуществлена только в рамках системной работы на основе строгих концептуальных положений аксиоматической теории экономического анализа.

### *Литература*

1. Томас, Р. Количественные методы анализа хозяйственной деятельности / Р. Томас, пер. с англ. – М. : Дело и сервис, 1999. – 432 с.
2. Бауэрсокс, Д. Дж. Логистика: интегрированная цепь поставок / Д. Дж. Бауэрсокс, Д. Дж. Клосс; пер. с англ. Н. Н. Барышниковой, Б. С. Пинскера. – 2-е изд. – М. : ЗАО «Олимп бизнес», 2008. – 640 с.
3. Shcholokova, T. V. Bases of Axiomatic Theory of Economic Analysis / T. V. Shcholokova // Journal of Applied Mathematics, Statistics and Informatics. – Trnava: The University of Saint Cyril and Metod, 2009. – № 5. – P. 61–97.
4. Щолокова, Т. В. Інноваційний інфраструктурний реінжиніринг як складова методології управління логістичними затратами підприємства / Т. В. Щолокова // Дослідження та оптимізація економічних процесів : моногр. / за ред. О. В. Манойленко. – Х. : НТУ «ХП», 2013. – с. 132–168.
5. Щолокова, Т. В. Інноваційні підходи щодо дослідження передумов створення методології управління логістичними затратами підприємства / Т. В. Щолокова // Маркетинг і менеджмент інновацій. – 2013. – № 3. – С. 114–128.
6. Щелокова, Т. В. Теория глобальных цепей финансово-производственных отношений: моногр. / Т. В. Щелокова. – Луганск : Изд-во ЛНУ им. В. Даля, 2017. – 300 с.
7. Щолокова, Т. В. Комп'ютерна програма «БСК-1: Бухгалтерія». А.с./ Т. В. Щолокова, Т. Г. Хмеловський // Бюлетень Державного департаменту інтелектуальної власності. – 2003. – № 3. – С. 390.

## МЕТОДЫ УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

**Булавка Елена Дмитриевна, Крапивницкая Светлана Николаевна**

Государственное образовательное учреждение  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Донецк

***Аннотация.** Для принятия рациональных управленческих решений в постоянно изменяющихся экономических условиях ведения предпринимательской деятельности необходимо постоянно совершенствовать методы управления финансовыми результатами деятельности в системе менеджмента предприятия. В статье обоснована целесообразность использования в практике управления субъектов хозяйствования различных способов и методов управления прибылью.*

***Ключевые слова:** финансовые результаты, прибыль, управление, экономические методы.*

## METHODS OF THE FINANCIAL PERFORMANCE MANAGING OF AN ENTERPRISE

**Bulavka Elena, Krapivnitskaya Svetlana**

State Educational Establishment of Higher Professional Education «Donetsk  
National Technical University»  
Donetsk

***Abstract.** It is necessary to constantly improve the methods of managing the financial results of activities of the enterprise management system in order to make rational management decisions in the constantly changing economic conditions of doing business in the practice of strategic management of domestic enterprises. The article proves the expediency of using various methods of profit management in the management of business entities.*

***Keywords:** financial results, profit, management, economic methods.*

***Постановка проблемы.** В условиях современной экономики основным показателем при оценке эффективности деятельности любого субъекта хозяйственной деятельности является прибыль, которая побуждает предприятия искать рациональные и экономически обоснованные способы управления прибылью на предприятии. Для решения данной проблемы изучение сущности механизма и возможных мероприятий по повышению эффективности управления является очень актуальным.*

**Анализ исследований и публикаций.** Механизм управления прибылью на предприятии исследованы в работах С. С. Сергеева, А. С. Акатовой, Г. В. Савицкой и др. [1–3]. В работах этих ученых рассмотрены проблемы, связанные с мероприятиями по совершенствованию механизма управления прибылью как основной экономической категории, занимающей одно из важных мест в общей системе стоимостных инструментов рыночной экономики. Однако целостная концепция решения данной проблемы еще не сформирована.

**Цель исследования** состоит в изучении и анализе наиболее эффективных механизмов управления финансовыми результатами деятельности субъектов хозяйствования.

**Основные результаты исследования.** Прибыль – экономическая категория, отражающая чистый доход, создается в процессе деятельности предприятий в сфере материального производства и обладает определенными функциями. Во-первых, прибыль выступает в роли финансового результата, который описывает экономический эффект, полученный в результате хозяйственной деятельности предприятия. Во-вторых, прибыль выполняет стимулирующую функцию, т. к. она одновременно является и финансовым результатом, и основным финансовым ресурсом любого субъекта хозяйствования. Часть прибыли с вычетом налогов и других обязательных платежей должна быть достаточной для социального развития предприятия, обеспечения расширения производственной и научно-технической деятельности, а также материального стимулирования работников. В-третьих, прибыль занимает важную роль в формировании бюджетов различных уровней. По мнению С. С. Сергеевой: «С позиции государства, прибыль служит основным источником накопления, и пополнения доходной части его бюджета. Что касается самого предприятия, то здесь значение прибыли состоит в том, что она выступает главным источником финансирования расширенного воспроизводства, социального и научно-технического развития предприятия, а также материального поощрения и стимулирования работников» [1].

Савицкая Г. В. в своих трудах пишет: «Управление прибылью представляет собой систему принципов и методов разработки и реализации управленческих решений по всем основным аспектам ее формирования, распределения и использования на предприятии» [3]. Одной из основных целей управления финансовыми результатами деятельности предприятия выступает обеспечение увеличения финансового благосостояния собственников предприятия в текущем и будущем периодах. Эта основная цель направлена на удовлетворение интересов, как собственников предприятия, так и персонала предприятия. Исходя из этой главной цели, можно сформулировать систему основных задач [4], направленных на реализацию главной цели управления прибылью (рисунок 1).



**Рисунок 1 – Основные задачи управления прибылью предприятия**

Увеличение величины формируемой прибыли, соответствующей ресурсам, которые имеются в распоряжении предприятия и рыночной конъюнктуре, возможно путем оптимизации состава и структуры ресурсов субъекта хозяйствования, а также с помощью их эффективного использования. В то время как обеспечение достаточного качества формируемой прибыли осуществляется в основном за счет роста прибыли при увеличении объема выпуска продукции, расширении ассортимента и освоении новых перспективных видов продукции.

Анализ совокупности существующих методов управления прибылью на предприятии позволяет сгруппировать их по следующим видам (рисунок 2).

Рассмотрим методы управления прибылью предприятия более подробно:

1. Экономические методы управления прибылью предприятия - система мероприятий, которые влияют на производство при помощи экономических стимулов и рычагов. Экономические интересы государства, собственников и персонала предприятия различны. Решение проблемы одновременного удовлетворения интересов данных экономических субъектов является достаточно сложным.

С помощью данного вида методов управление прибылью осуществляется при помощи использования различных экономических рычагов: планирование, экономический анализ, экономическое стимулирование, ценовая политика, налоги и др.



**Рисунок 2 – Методы управления прибылью предприятия**

Основной целью планирования является своевременное выявление возможных средств и альтернатив, которые помогли бы уменьшить риск принятия нерациональных решений, в то время как с помощью экономического анализа можно получить комплексное решение задачи и разработать возможные рекомендации экономического характера в развитии предприятия. Экономическое стимулирование ставит перед собой основной целью побуждение участников производства трудиться для создания общественного продукта.

Главной целью ценовой политики является поддержание паритетных отношений между отраслями народно-хозяйственного комплекса, формирование условий для увеличения прибыли предприятия, роста ассортимента и объемов продукции, а также принятие соответствующих мер по защите отечественных производителей от импортируемых с помощью демпинговых цен на товары.

2. Организационно-распорядительные методы управления финансовыми результатами деятельности предприятия основываются на правах и ответственности работников на всех уровнях хозяйствования. Данная категория методов представляет собой использование руководителем своей власти, приемов и способов управления с помощью своего авторитета и основывается на ответственности работников.

3. Социально-психологические методы основываются на мнении общества о нравственных ценностях. Использование данных методов представляет собой анализ психологического климата в коллективе, а также его роль в деятельности отдельных работников. Социально-психологические мероприятия включают в себя прохождение различных психологических тестов, наблюдений, анкетирования, тренингов, повышение способности руководителей умело использовать социально-психологические методы управления работниками, а также подготовку коллектива к выполнению требований руководителей на должном уровне. При выборе средств воздействия на конкретного человека учитывают его индивидуальные особенности, мотивацию к труду, что для него представляется ценным из материальных и духовных благ.

В современных, постоянно изменяющихся условиях хозяйствования, нет универсальных методов управления прибылью предприятия. Как показывает практический опыт, наибольший экономический эффект может быть получен при использовании системы различных методов, в которой каждый отдельный метод дополнял и усиливал бы другой.

Выбор методов управления прибылью предприятия зависит от:

- конъюнктуры рынка;
- цели бизнеса, формы собственности и хозяйствования;
- уровня подготовки кадров;
- размера предприятия, обеспеченности его материальными и трудовыми ресурсами;
- политики государства в отношении агробизнеса и т. д.

**Выводы.** Таким образом, прибыль является главной движущей силой рыночной экономики, основным стимулом деятельности любого субъекта хозяйствования, оказывает влияние на благосостояние работников предприятия. Ключевая роль прибыли, состоящая, прежде всего, в развитии предприятия и обеспечении интересов его собственников, предопределяет необходимость эффективного и рационального управления финансовыми результатами деятельности. Управление прибылью – процесс разработки и принятия управленческих решений по всем основным аспектам формирования, распределения и использования прибыли в процессе деятельности любого предприятия.

### *Литература*

1. Сергеева, С. С. Факторы роста прибыли предприятия в современных условиях // Международный журнал экспериментального образования. – 2011. № 8. – С. 280–281.

2. Акатова, А. С. Увеличение прибыли как важный фактор развития предприятий / А. С. Акатова, Ю. А. Козлова // Молодой ученый. 2014. – № 4. – С. 453–456.

3. Савицкая, Г. В. Анализ хозяйственной деятельности предприятия / Г. В. Савицкая. 2-е изд., испр. и доп. – Минск: РИГТО, 2012. – 367 с.

4. Балдин, К. В. Антикризисное управление: макро- и микроуровень : учебное пособие / К. В. Балдин. – М. : Дашков и К, 2013. – 268 с.

УДК 338.2

## **СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ УСТОЙЧИВЫМ РАЗВИТИЕМ ПРЕДПРИЯТИЯ ХИМИЧЕСКОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ**

**Холодилов Олег Викторович**

Белорусский государственный университет транспорта  
г. Гомель

**Коваленко Татьяна Александровна, Мельникова Елена Павловна**

Автомобильно-дорожный институт  
Государственного образовательного учреждения  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** Современная экономическая и политическая ситуация Донецкого региона определяют необходимость подробного изучения системы устойчивого развития химических предприятий. В статье изучены принципы, функции и элементы системы управления устойчивым развитием предприятия. Рассмотрено управление устойчивым развитием химического предприятия в зависимости от области применения. Проведен анализ методик, предложенных современными авторами для измерения уровня устойчивого развития.*

***Ключевые слова:** система управления, устойчивое развитие, методика, показатели, химическое предприятие.*

## **SUSTAINABLE DEVELOPMENT MANAGEMENT SYSTEM OF CHEMICAL INDUSTRY ENTERPRISE**

**Kholodilov Oleg Viktorovich**

Belarusian State University of Transport  
Gomel

**Kovalenko Tatyana, Melnikova Elena**

Automobile and Highway Institute  
of State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

***Abstract.** The current economic and political situation in the Donetsk region determines the need for a detailed study of sustainable development management system of chemical enterprises. The article explores the principles, functions and elements of a sustainable development management system of enterprise. Is considered the sustainable development management system of chemical enterprise depending on the field of application. Is analyzed the methods proposed by modern authors for measuring sustainable development.*

**Keywords:** *management system, sustainable development, methodology, indicators, chemical enterprise.*

**Постановка проблемы.** Современная экономическая и политическая ситуация Донецкого региона определяют необходимость подробного изучения системы управления устойчивым развитием химических предприятий. Происходящие изменения требуют применения новых инструментов в системе управления предприятиями, позволяющих ориентироваться на стратегические потребности общества, приумножать экономический потенциал, обеспечивая при этом сохранность окружающей среды. В настоящее время достижение устойчивого развития предприятий химической промышленности является актуальной задачей, поскольку значительный процент составляют убыточные и не способные обеспечить социальные гарантии персонала предприятия. В связи с чем, организация эффективного управления устойчивым развитием химических предприятий приобретает все большую роль и становится одной из важнейших задач в достижении их стабильности.

**Анализ исследований и публикаций.** Вопросам управления устойчивым развитием различных экономических систем в настоящее время уделяется повышенное внимание. В частности, теоретическим основам и практическим аспектам формирования и использования механизмов управления устойчивым развитием экономических систем микроуровня (предприятий) посвящены труды Л. А. Базаровой, А. И. Балашова, Л. В. Бармашовой, Л. С. Белоусовой, Ю. В. Ерыгина, Т. В. Колосовой, А. Г. Корякова, Л. В. Сааковой, Т. В. Терентьевой, Г. З. Щербаковского и др. В то же время эти вопросы недостаточно полно изучены.

**Цель исследования** – изучить принципы, функции и элементы системы управления устойчивым развитием химического предприятия, а также проанализировать последние методики, предложенные современными авторами для измерения уровня устойчивого развития.

**Основные результаты исследования.** Управление устойчивым развитием любой системы, в том числе предприятия, базируется на основополагающих началах, т.е. на принципах управления. Анализ научной литературы по этому вопросу позволил сформировать совокупность принципов управления устойчивым развитием предприятия, представленную в таблице 1.

Раскрывая более подробно содержание понятия устойчивого развития химического предприятия как функции управления, выделим в его составе четыре основных управленческих функции: планирование, организация, контроль и мотивация. Специфика проявления каждой из этих функций применительно к областям воздействия приведена в таблице 2.

**Таблица 1 – Содержание принципов управления устойчивым развитием**

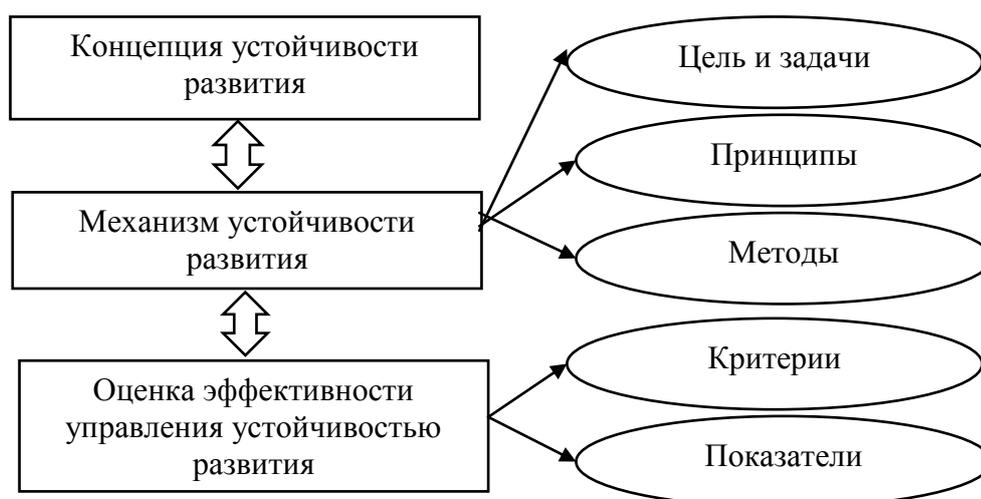
№ п/п	Наименование	Содержание
1	Принцип адаптивности	Предполагает определенные изменения характеристик внутренних и внешних свойств объекта, соответствующее изменение структуры и параметров регулятора управления с целью обеспечения устойчивого развития объекта относительно поставленных целей на основе принятого управленческого решения
2	Принцип восприимчивости	Способность системы управления воспринимать внешние и внутренние воздействия разнонаправленных факторов и реагировать на них путем внесения изменений в ход реализации целевых параметров и результатов развития предприятия
3	Принцип динамичности	Изменения в одном из параметров деятельности предприятия, как правило, приводят к изменениям в других
4	Принцип иерархичности	Межсистемные отношения определяют особенности внутрисистемных отношений в процессе управления устойчивым развитием
5	Принцип информированности	Предполагает наличие у органов управления предприятием достаточной информации, позволяющей качественно организовать процесс устойчивого развития
67	Принцип компетентности	Обеспечивает соответствующую мотивацию менеджеров предприятия способствовать внедрению принципов устойчивого развития
8	Принцип надежности	Система управления устойчиво развивающимся предприятием должна иметь высокую степень надежности, что характеризуется бесперебойностью функционирования предприятия, в том числе всех его систем и подсистем
9	Принцип обратной связи	Определяет необходимость организации стабильного информационного потока по обмену актуальными данными между объектом и субъектом управления по вопросам устойчивого развития
10	Принцип системности	Подразумевает, что предприятие как объект управления представляет собой сложную систему, все компоненты которой связаны между собой положительными и отрицательными обратными связями
11	Принцип целостности	Целостность придает совокупности системные, сверхаддитивные свойства, основным из которых является возможность использовать систему по целевому назначению и успешно управлять ею. Чем выше целостность, тем выше эффект от использования системы по назначению

**Таблица 2 – Управление устойчивым развитием предприятия химической промышленности в зависимости от области применения**

Область	Функция планирования	Функция организации	Функция контроля	Функция мотивации
Устойчивое развитие как стратегия	Выстраивание дерева целей организации на основе принципов устойчивого развития	Формирование управляющей и управляемой подсистем с учетом взаимосвязи и взаимозависимости факторов устойчивого развития	Оценка соответствия результатов развития предприятия его стратегическим целям	Система материальной и нематериальной мотивации сотрудников на достижение целей организации
Устойчивое развитие как принцип	Разграничение имеющихся на предприятии действий и принимаемых решений на две группы: действия и решения в составе первой группы ведут к устойчивому развитию и не требуют корректировки, действия и решения второй группы не ведут к устойчивому развитию и подвергаются обязательной корректировке	На основе соблюдения принципов рациональной организации производства и экологичности рабочего пространства установить точные нормативы, режим работы структурных подразделений и предприятия в целом, соответствующих отношений между ними	Означает определение возникающих в процессе деятельности отдельных подразделений предприятия и работников отклонений от предписанных стандартов устойчивого развития при достижении конкретных результатов	Определение потребностей и интересов различных групп людей, задействованных в процессе управления и обеспечения условия для устойчивого развития предприятия на основе реализации этих потребностей
Устойчивое развитие как процесс	Формирует порядок действий: каких результатов следует достичь, что для этого нужно сделать, какие ресурсы для этого необходимы, в какой интервал времени и в каком конкретном месте как соблюдаются основные принципы концепции устойчивого развития предприятия	Организация производственного процесса на основе достижения сбалансированности показателей социальной, экономической и экологической подсистем предприятия	Организация наблюдения за деятельностью объекта с целью получения максимального эффекта и обеспечения устойчивого развития	Создание условий и разработка инструментов управления, с помощью которых руководители побуждают сотрудников действовать так, как было запланировано и организовано
Устойчивое развитие как результат	Разработка системы показателей устойчивого развития предприятия в целом и его отдельных подразделений, распределение полномочий и определение ответственных за достижение этих показателей	Разработка инструментов достижения показателей устойчивого развития для каждого подразделения и организация процесса управления устойчивым развитием	Создание возможности ликвидации препятствий в процессе реализации плановых заданий для достижения результатов в процессе устойчивого развития предприятия	Разработка инструментов поощрения работников за достижение конкретных результатов, определяющих уровень устойчивого развития

Функция контроля связывает воедино все рассмотренные подходы к определению устойчивого развития предприятия химической промышленности за счет того, что позволяет руководству предприятия не отклоняться от выбранного направления развития и своевременно вносить исправления при принятии неверных решений.

Устойчивое развитие химического предприятия обеспечивается посредством управления основными факторами изменений, что приводит к отбору и закреплению наиболее эффективных социально-экономических и экологических процессов. Следовательно, необходимо сформулировать понятие управления устойчивостью развития химического предприятия, под которым понимаются процесс управления изменениями во времени, непрерывное приспособление к постоянно изменяющимся условиям внешней среды, появление более сложных организационных форм на основе простых [1]. Анализ научной литературы относительно устойчивого развития приводит к выводу о том, что попытки создания универсальной концепции управления устойчивостью развития неадекватны реальности [2]. Более жизнеспособной может стать моделирование методики оценки устойчивости развития предприятия химической отрасли на основе ситуационного методологического подхода, с учетом конкретных факторов.



**Рисунок 1 – Система управления устойчивостью развития**

При этом важно сформулировать цель, задачи, принципы, методы, изучить и опираться на правовые основы деятельности по управлению устойчивостью развития (рисунок 1).

Управление устойчивостью развития химического предприятия предусматривает:

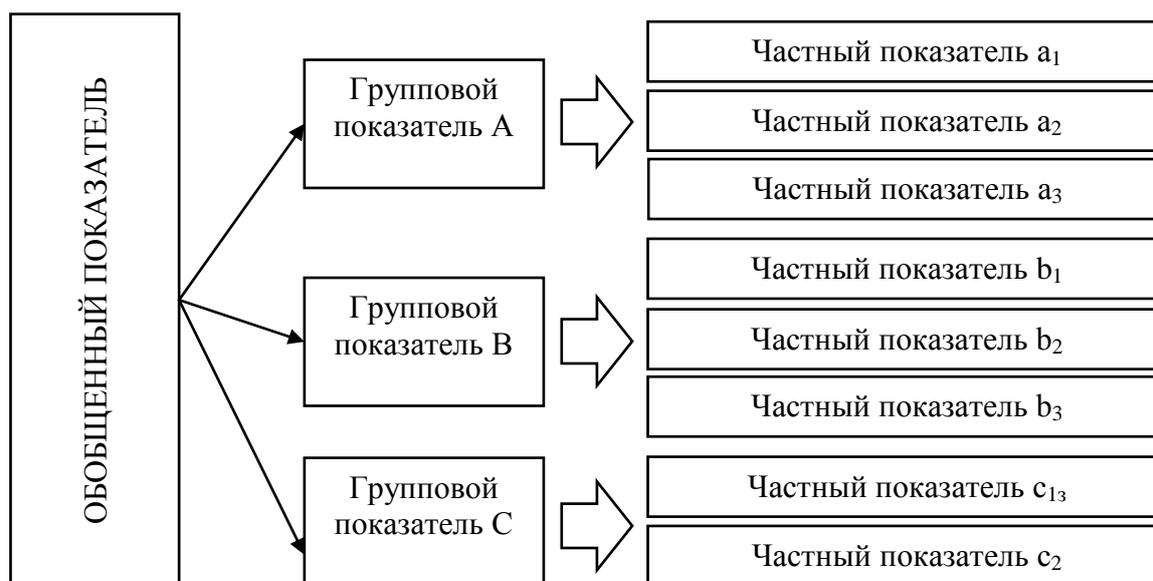
- формирование целей организации и их достижение в области социально-экономического развития в незагрязненной окружающей среде;
- ориентацию на совокупность принципов, методов, средств и форм управления организацией, обеспечивающих достижение экономической выгоды, социальной пользы и экологической безопасности;

– сочетание мер по обеспечению эффективности производства и сбалансированного использования природных ресурсов, охраны окружающей среды и удовлетворения социальных потребностей человека [3].

Поскольку устойчивость развития становится общепризнанной основой стратегии организации, все большее число химических предприятий берется за практическую реализацию данной концепции. Чтобы придать этой концепции практические выходы, требуются показатели, которые могут отражать наличие или отсутствие устойчивости, а также присутствие угрозы в ее отношении. Верная система показателей концентрирует внимание на факторах, стимулирующих развитие. Она направляет и поддерживает менеджеров при принятии верных решений. Такая система измерений базируется на анализе и понимании того, что необходимо для достижения устойчивого развития предприятия химической отрасли.

Сегодня основным ориентиром в вопросах управления устойчивым развитием предприятий можно считать Руководство по отчетности в области устойчивого развития, разработанное Глобальной инициативой по отчетности Global Reporting Initiative (GRI) [4], представляющее собой инструмент формирования отчетности, отражающей экономическую, экологическую и социальную результативность предприятий. Руководство GRI не определяет действий организации, оно лишь помогает ей описать результаты принятия и применения различных кодексов, политик и систем менеджмента [4]. Помимо этого, стандарт не предполагает обязательной количественной оценки показателей или их сопоставимости, что значительно затрудняет оценку степени продвижения предприятия по пути устойчивого развития.

Вследствие этого нам представляется интересным рассмотрение других инструментов оценки, предложенных современными авторами для измерения устойчивого развития. С этой целью были проанализированы авторские методики, разработанные в период 2006–2016 гг.



**Рисунок 2 – Логическая схема организации системы показателей оценки устойчивого развития**

В качестве методического инструментария был использован блочно-иерархический подход, основанный на декомпозиции и последующем анализе комплексных систем оценки устойчивого развития. Данный подход обусловлен логической моделью построения самих методик, имеющих иерархическую структуру организации системы показателей, представляющую собой совокупность элементов, расположенных в порядке их подчинения от общего к частному (рисунок 2).

Начальным этапом исследования стало отнесение частных измерителей, предложенных авторами, к экономической, экологической или социальной областям устойчивого развития (таблица 3). Данный методический прием, во-первых, позволил установить тенденции в построении системы измерителей, в частности каким из областей отдается предпочтение (экономической, экологической или социальной) во-вторых, внес большую упорядоченность и определенность в объемные авторские модели, сложность которых затрудняет оценку, контроль и соотнесение искомым параметров.

Первоначальный анализ авторских названий исследуемых методик показал, что чаще других авторы используют трактовки «интегральный показатель» [5, 6] и «комплексная оценка» [7, 8] устойчивого развития, наряду с которыми также употребляется «комплексный показатель» [9], «интегральная методика» [10], «обобщенный критерий» [11] и т. д. Указанный аспект говорит о том, что практически всеми авторами признается необходимость всесторонней оценки данного процесса. Что же касается самих показателей их количества и сочетания, следует отметить, что, как правило, авторы наибольшее внимание уделяют показателям, характеризующим экономический аспект (таблица 1). Ряд авторов признают важность социальной сферы, включая в свои методики показатели, характеризующие социальную направленность деятельности предприятий [8, 11, 12, 13, 9, 14, 5, 15]. Меньше всего уделено внимания экологической сфере, лишь пять методик из шестнадцати наряду с экономической и социальной учитывают экологический аспект функционирования предприятий [13, 9, 5, 15, 6]. Таким образом, признавая исключительную важность комплексной оценки устойчивого развития, авторы, тем не менее, считают наиболее важной экономическую сферу деятельности предприятий.

**Таблица 3 – Матрица соотнесения сфер устойчивого развития и авторских подходов к его оценке**

Область устойчивого развития	Ф. И. О. автора															
	Бирюков С. Е.	Дамаев Д. В.	Зингер О. А.	Карпова О. К.	Колосова Т. В.	Коряков А. Г.	Люшина Э. Ю.	Мельник Т. Е.	Микитась М. А.	Терентьев Д. В.	Хомяченкова Н. А.	Шаламова О. В.	Шестаков А. Б.	Шубина К. С.	Гибдуллин А. А.	Шалабаев П. С.
Экономическая	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Социальная			+	+	+	+		+	+	+	+	+				+
Экологическая						+		+			+	+	+			

Говоря о количестве показателей, нами отмечено, что при разработке методик авторы, как правило, идут по пути их усложнения, используя при этом десятки показателей. Характерно, что экономическая сфера насчитывает наибольшее число структурных единиц, отражающих финансовую, инновационную, производственную, рыночную и прочие виды устойчивости. Среди показателей, отражающих социальную сферу устойчивого развития, авторы называют различные производственные и кадровые показатели, например, условия труда, уровень заработной платы, мотивацию, повышение квалификации и др. Экологический аспект чаще всего представлен показателями экологической устойчивости, среди которых количество выбросов в атмосферу, уровень очистки сточных вод и др.

Таким образом, большинство исследуемых методик объективно сложны. Эта сложность, по нашему мнению, обусловлена логической сложностью решаемых задач. Во-первых, авторы стремятся оценить уровень (степень) устойчивого развития, во-вторых, отразить максимальное число аспектов деятельности, связанных с развитием, используя при этом доступные источники информации. В связи с этим хотелось бы подчеркнуть, что чем сложнее задача, стоящая перед исследователем, тем более детально и внимательно следует относиться как к отбору самих показателей, так и к учету их сопоставимости, доступности, простоты обработки, анализа и интерпретации.

Еще одним существенным выводом можно считать то, что в качестве измерителей авторы в основном используют относительные показатели, такие как рентабельность, коэффициент ликвидности, среднегодовой темп роста отрасли, коэффициент природоёмкости и проч. Наряду с ними встречаются и абсолютные показатели [16, 13, 17], например, затраты по обеспечению нормальных условий труда, затраты на утилизацию отходов, цена реализации продукции и пр. Зачастую авторы предлагают слишком общие (глобальные) показатели, используя которые оценить устойчивое развитие на уровне предприятия довольно затруднительно, например, государственная экономическая политика, барьеры входа и выхода на рынок, соответствие качества продукции мировым стандартам и т. д. [7, 9]. Кроме того, некоторые авторы [7, 13, 14] предлагают показатели, количественная оценка которых затруднена, в частности качество и достоверность информации, скорость ее сбора и обновления, быстрота и качество выполнения обязанностей и работ и пр. Нередко наблюдается использование относительных и абсолютных показателей в рамках одной методики [16, 13, 14, 5, 17]. Встречаются методики, объединяющие динамические и статические показатели [7, 8]. Нами отмечено также отсутствие конкретных показателей у ряда авторов [14, 6].

Учитывая вышесказанное, вопросы измерения устойчивого развития по-прежнему являются предметом пристального внимания исследователей, при этом практически все авторы признают необходимость комплексной оценки устойчивого развития, уделяя большое внимание разработке методик оценки различных видов устойчивости, выбирая при этом путь их усложнения. По

нашему мнению, усложнение методик не дает приращения знаний, затрудняет процесс оценки и мониторинга устойчивого развития, не позволяет сравнить деятельность предприятий между собой, не отражает динамику процесса развития. Все это предопределяет необходимость нового подхода к разработке систем измерения устойчивого развития.

Проведенный анализ позволяет выделить следующие требования к конструированию системы показателей устойчивости развития химического предприятия:

- 1) число показателей должно быть достаточным, однако по возможности сведенным к минимуму;
- 2) все показатели должны иметь прозрачную природу;
- 3) показатели должны быть взаимоисключаемыми;
- 4) показатели должны быть взаимодополняемыми;
- 5) при выборе показателей требуется системный подход, принимающий в расчет взаимодействие подсистем предприятия;
- 6) сбор данных не должен быть связан с необходимостью организации сложных, дорогостоящих и трудоемких работ.

**Выводы.** Предприятие химической промышленности как большая система должно характеризоваться множеством показателей. Поэтому система устойчивого развития должна включать показатели, характеризующие все подсистемы предприятия, учитывать все его аспекты. Предприятие не может нормально функционировать и развиваться, если хотя бы одна из подсистем не является жизнеспособной.

Таким образом, управление устойчивым развитием химического предприятия можно определить как совокупность комплексных методов управления функционированием предприятия, целью реализации которых является поддержание необходимых процессов деятельности, выражающихся в способности адекватного реагирования на изменения внешней среды, сопротивления рискам потерь и убытков, поддержания сбалансированности показателей деятельности, возможности удержания рыночных позиций в расчете на стратегическую перспективу.

### **Литература**

1. Корчагина, Е. В. Анализ и оценка экономической устойчивости в структурах предпринимательства / Е. В. Корчагина. – СПб. : Изд-во СПб ГУЭФ, 2012. – 320 с.
2. Нив, Г. Пространство доктора Деминга: принципы построения устойчивого бизнеса / Г. Нив; пер. с англ. – М. : Альпина Бизнес Букс, 2015.– 198 с.
3. Управление устойчивым развитием предприятия на основе инноваций / Ю. П. Анисимов, Ю. В. Журавлев, Г. Д. Черткова, А. В. Соломка. – Воронеж : Воронежская гос. техн. акад., 2014. – 260 с.
4. Global Reporting Initiative (GRI) [Электронный ресурс] / официальная страница организации. Режим доступа : <https://www.globalreporting.org> .
5. Хомяченкова, Н. А. Механизм интегральной оценки устойчивости

развития промышленных предприятий [Электронный ресурс]: автореф. дис. ... канд. экон. наук : 08.00.05 / Н. А. Хомяченкова. – М., 2016. – 21 с. – Режим доступа : [http://www.miet.ru/upload/content/rnd/da/d05/2011/30b\\_05\\_2011.pdf](http://www.miet.ru/upload/content/rnd/da/d05/2011/30b_05_2011.pdf).

6. Шестаков, А. Б. Механизм планирования устойчивого развития промышленного предприятия : автореф. дис. канд. экон. наук: 08.00.05 / А. Б Шестаков. – М., 2014. – 22 с.

7. Дамаев, Д. В. Комплексная оценка устойчивого развития промышленных предприятий : методический подход: автореф. дис. ... канд. экон. наук : 08.00.05 / Д. В. Дамаев. – Новосибирск, 2015. – 21 с.

8. Зингер, О. А. Формирование стратегии устойчивого развития промышленного предприятия : автореф. дис. ... канд. экон. наук : 08.00.05 / О. А. Зингер. – Пенза, 2017. – 22 с.

9. Мельник, Т. Е. Управление устойчивым развитием промышленных предприятий на основе использования эффективного комплексного показателя его оценки : автореф. дис. ... канд. экон. наук : 08.00.05 / Т. Е. Мельник. – Орел, 2015. – 24 с.

10. Гибадуллин, А. А. Формирование механизма устойчивого развития производственных комплексов электроэнергетики : автореф. дис. ... канд. экон. наук : 08.00.05 / А. А. Гибадуллин. – М., 2013. – 26 с.

11. Карпова, О. К. Планирование устойчивого развития промышленного предприятия на основе процессного подхода : инструментально-методическое обеспечение : автореф. дис. ... канд. экон. наук : 08.00.05 / О. К. Карпова. – Ростов-на-Дону, 2012. – 28 с.

12. Колосова, Т. В. Обеспечение устойчивого развития предприятия на основе повышения его инновационного потенциала : автореф. дис. ... д-ра экон. наук : 08.00.05 / Т. В. Колосова. – Нижний Новгород, 2013. – 44 с.

13. Коряков, А. Г. Управление устойчивым развитием промышленного предприятия : теория, методология, практика : автореф. дис. ... д-ра экон. наук : 08.00.05 / А. Г. Коряков. – М., 2012. – 44 с.

14. Микитась, М. А. Механизм влияния организационного потенциала на устойчивое развитие промышленного предприятия : автореф. дис. ... канд. экон. наук : 08.00.05 / М. А. Микитась. – СПб., 2013. – 23 с.

15. Шалабаев, П. С. Обеспечение устойчивого экономического развития промышленных предприятий на основе реализации концепции модернизации) : автореф. дис. ... канд. экон. наук : 08.00.05 / П. С. Шалабаев. – Нижний Новгород, 2014. -23 с.

16. Бирюков, С. Е. Формирование механизмов устойчивого развития промышленного предприятия : автореф. дис. ... канд. экон. Наук : 08.00.05 / С. Т Бирюков. – Владимир, 2016. – 22 с.

17. Шаламова, О. В. Формирование системы управления устойчивым развитием промышленных предприятий (на примере машиностроения) : автореф. дис. ... канд. экон. наук : 08.00.05 / О. В. Шаламова. – Оренбург, 2013. – 23 с.

## РЕКОМЕНДАЦИИ ПО РАЗРАБОТКЕ СБАЛАНСИРОВАННОЙ СИСТЕМЫ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЛЯ ОЦЕНКИ СТРАТЕГИЧЕСКИХ ПЕРСПЕКТИВ РАЗВИТИЯ УГЛЕДОБЫВАЮЩЕГО ПРЕДПРИЯТИЯ

**Ключникова Ольга Сергеевна, Руднева Елена Юрьевна**  
Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** Одним из эффективных инструментов оценки стратегии предприятия является модель *Balanced Scorecard*. Она интегрирует показатели оценки деятельности предприятия с точки зрения финансовых и нефинансовых перспектив, дает возможность выявить их взаимосвязь; оценить эффективность выбранной стратегии и отслеживать ход ее реализации; достичь большего уровня корреляции между миссией предприятия, целями его функционирования и конкретными мерами их достижения; получить информацию о комплексном состоянии предприятия на определенный момент времени; выявить недостатки его деятельности и оперативно отреагировать на воздействие негативных факторов.*

***Ключевые слова:** *balanced Scorecard*, стратегия, стратегические перспективы, угледобывающее предприятие.*

## RECOMMENDATIONS FOR THE DEVELOPMENT OF THE BALANCED SYSTEM OF INDICATORS FOR EVALUATION OF STRATEGIC PERSPECTIVES OF THE DEVELOPMENT OF THE GROWING ENTERPRISE

**Klyuchnikova Olga, Rudneva Elena**  
Automobile and Highway Institute  
of State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

***Abstract.** One of the effective tools for evaluating the company's strategy is the *Balanced Scorecard* model. It integrates the performance indicators of the enterprise from the standpoint of financial and non-financial prospects, provides an opportunity to identify their relationship; evaluate the effectiveness of the chosen strategy and monitor its implementation; to achieve a greater level of correlation between the mission of the enterprise, the objectives of its operation and specific measures to achieve them; obtain information about the complex state of the enterprise at a certain point in time; Identify the shortcomings of its activities and promptly respond to the impact of negative factors.*

**Keywords:** *Balanced Scorecard, strategy, strategic prospects, coal mining enterprise.*

**Постановка проблемы.** Интенсификация экономических процессов требует от субъектов хозяйствования разработки и реализации адаптированной к вызовам внутренней и внешней среды системы менеджмента, которая будет способствовать максимально эффективному и объективному принятию управленческих решений. Имеют основания для успешного развития только те предприятия, руководящее звено которых способно обеспечить определенное направление движения в динамичной внешней среде. Такое условие не зависит от отраслевой принадлежности, формы организации производства, масштабов деятельности и других характеристик предприятия. Т. е., главным ориентиром в процессе функционирования предприятия становится стратегия и ее детализация по отдельным функциональным направлениям, поскольку она позволяет синхронизировать деятельность всех подразделений хозяйствующего субъекта вокруг единой цели и достичь максимально положительного эффекта в долгосрочной перспективе.

**Анализ исследований и публикаций.** Проблемам стратегического управления и разработки оценочных средств для исследования стратегических перспектив развития предприятий посвящены работы таких ученых, как Е. Багацкая, А. Высочина, А. Гершун, Л. Гриценко, К. Джонсон, И. Дидовец, Р. Каплан, И. Королькова, Д. Нортон, В. Орлова, С. Петренко, Дж. Томсон и других авторов.

**Цель исследования** – предложить рекомендации по разработке сбалансированной системы показателей для оценки стратегических перспектив развития угледобывающего предприятия.

**Основные результаты исследования.** Одним из эффективных инструментов оценки стратегии предприятия, выявления резервов для обеспечения стабильности и улучшения организации бизнес-процессов, взаимодействия с группами влияния и ряда других критериев является модель *Balanced Scorecard* (модель сбалансированных показателей), которая была разработана профессором Гарвардского университета Р. Капланом и внешним консультантом Д. Нортоном в начале 90-х годов прошлого столетия [1].

Революционной особенностью данной концепции является смещение ракурса исследования с оценки исключительно финансовых показателей эффективности функционирования предприятия, как это исторически осуществлялось, на значительно более широкий круг индикаторов, способных количественно охарактеризовать бизнес-процессы, клиентуру и возможности развития субъекта хозяйствования. По каждому из направлений формируется система целей, задач, ключевых показателей и конкретных мероприятий. Выбор наиболее оптимального набора ключевых индикаторов по каждой проекции является критически важной задачей, поскольку на основе полученных результатов происходит разработка конкретных мероприятий. Поэтому даже незначительные погрешности при выборе системы показателей

могут привести к неадекватности полученных выводов и, как следствие, дестабилизации функционирования субъекта хозяйствования. Именно разработка максимально объективной системы показателей является ключевой задачей для менеджмента предприятия.

Balanced Scorecard, как система управления результативностью предприятия, в классическом варианте включает 4 блока индикаторов (рисунок 1). Блок «Финансы / Экономика» включает в себя объекты учета, которые раскрываются с помощью традиционных финансовых показателей. Использование последних обеспечивает возможность оценки руководителем предприятия степени отдачи капиталовложений. В частности, многие исследователи к этой группе индикаторов относят выручку, операционную прибыль, экономическую добавленную стоимость, показатели рентабельности, показатели ликвидности [2].

Финансовая проекция генерирует положительные результаты всех блоков, входящих в модель Balanced Scorecard, и позволяет улучшить финансовые показатели предприятия, увеличивая при этом его рыночную стоимость.

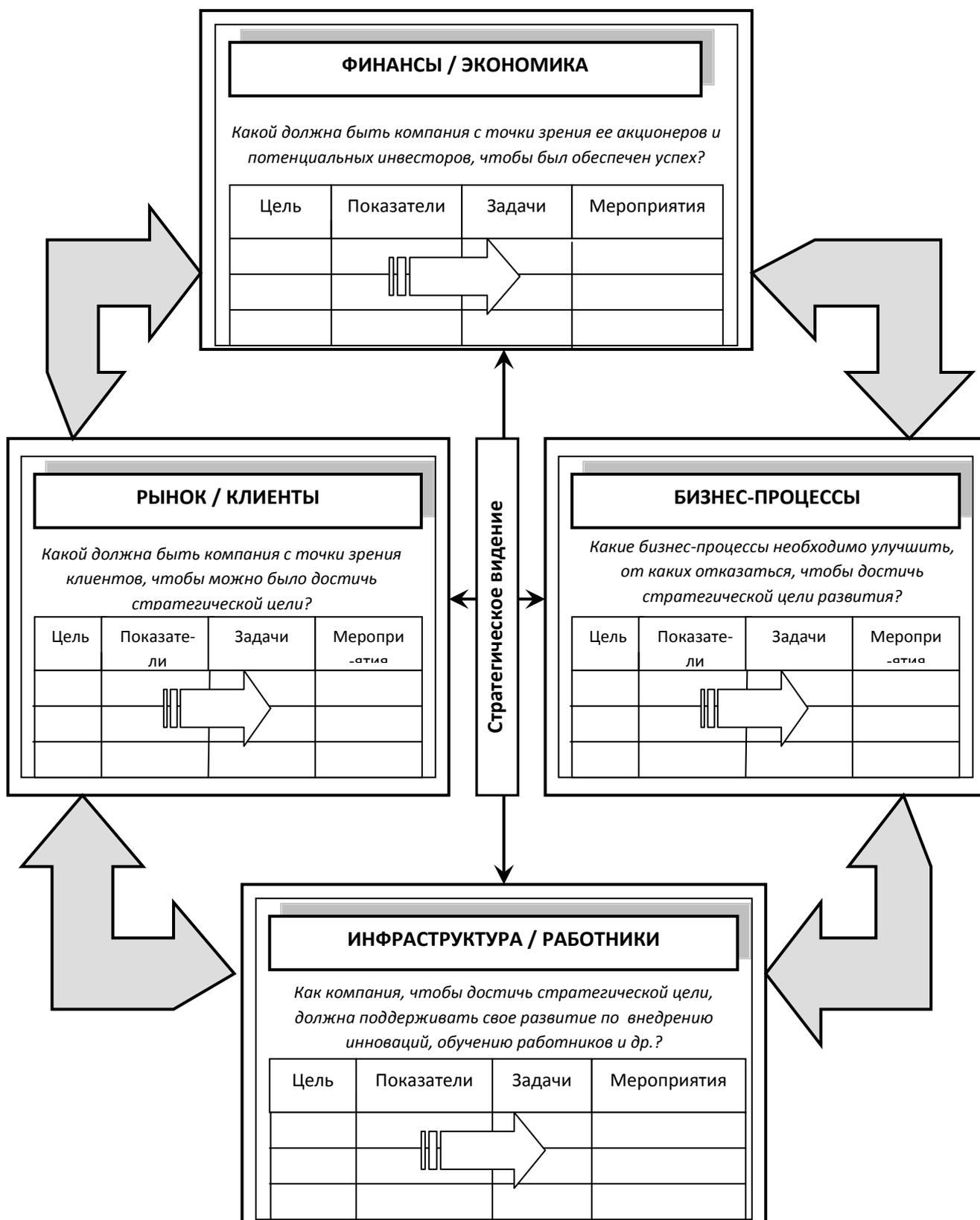
Индикаторы, входящие в блок «Рынок / Клиенты», позволяют дать оценку бизнес-среде предприятия и его взаимоотношениям с клиентами; выяснить, каким образом должны воспринимать его потребители для достижения максимально положительного эффекта. Для этого целесообразно выделить одну или несколько групп целевых сегментов и конкретизировать цели и задачи по каждому из них.

Кроме того, необходимо определить, как будут строиться взаимоотношения между предприятием и его целевой аудиторией, например, через призму лидерства по продукции, максимально тесного взаимодействия с потребителями, качественного обслуживания и т. д. Ключевыми показателями должны быть доля рынка, способность привлекать и удерживать потребителей, степень удовлетворения клиентов, характеристики продукта или услуги, имидж предприятия, эффективность рекламы.

При помощи показателей блока «Бизнес-процессы» измеряется эффективность производственных и других процессов (сервис, логистика), протекающих на предприятии. В рамках данной группы необходимо обратить внимание на уровень загруженности мощностей, производительность и т. д.

Блок «Инфраструктура / Работники», в свою очередь, дает оценку способности предприятия к образованию и росту. К нему относятся такие объекты учета, как персонал, информационные технологии, мотивация и обучение. Эта сфера организационной среды является основой для достижения целей высшего уровня, т. е. перспектив «финансы», «клиентура» и «бизнес-процессы». Выяснив ключевые цели по этим направлениям, предприятие имеет возможность выявить и исправить некоторые недостатки организации труда, информационного обеспечения, корпоративного микроклимата, которые могли бы стать препятствиями при достижении указанных целей. Именно поэтому показатели данного блока рекомендуется достаточно тщательно выбирать, поскольку ликвидация

результатов влияния негативных факторов этой группы позволит обеспечить стабильное развитие предприятия в долгосрочной перспективе.



**Рисунок 1 – Причинно-следственная связь элементов модели Balanced Scorecard**

Таким образом, модель Balanced Scorecard интегрирует показатели оценки деятельности предприятия с точки зрения финансовых и нефинансовых перспектив, дает возможность выявить их взаимосвязь, оценить эффективность выбранной стратегии и отслеживать ход ее реализации, достичь большего уровня корреляции между миссией предприятия, целями его функционирования и конкретными мерами их достижения, получить информацию о комплексном состоянии предприятия на определенный момент времени, выявить недостатки его деятельности и оперативно отреагировать на воздействие негативных факторов, используя в качестве базы для принятия решений набор ключевых индикаторов.

Таким образом, Balanced Scorecard – это инструмент преобразования стратегии развития предприятия в план мероприятий, направленных на достижение организационных целей, с последовательной детализацией по уровням управления.

Следует отметить, что Balanced Scorecard является универсальной моделью, количество составных элементов которой (в частности, блоков и групп объектов учета, входящих в их состав) можно уменьшать или увеличивать в зависимости от специфики организационной бизнес-среды [3].

Рассмотрим использование этого инструмента на примере предприятия угледобывающей промышленности.

Уголь играет огромную роль в мировом энергообеспечении и продолжает оставаться одним из источников производства электрической и тепловой энергии. Функционирование на территории Донецкого региона таких базовых отраслей, как химическая, черная и цветная металлургия повышает значимость увеличения добычи коксующихся и энергетических углей.

Уголь является основным топливным ресурсом Донбасса. Среди добываемых органических топливных ресурсов на уголь приходится (в зависимости от оценки) 65–90 %. Исторически добыча этого вида топлива сыграла большую роль в мировом промышленном развитии. Уголь обеспечил энергетическую основу первой промышленной революции.

Угольная промышленность по объему добычи топлива в натуральном выражении занимает первое место среди остальных отраслей. Тут сосредоточено большинство работников и основных фондов топливной промышленности.

На протяжении последних десятилетий энергетическая система, собственно, ее сырьевая база, характеризуется особой неустойчивостью. Это объясняется необоснованным приумножением роли угля как наиболее важной и стабильной по запасам сырья для производства энергии, и неоправданно завышенной роли нефти и газа.

В последнее время во всех странах мира снова появилась тенденция возвращения к углю как к самому надежному энергетическому сырью на ближайшее будущее.

В Донецком регионе уголь также в ближайшие годы должен стать основным видом энергетического сырья, хотя бы в связи с тем, что регион характеризуется очень низкими показателями добычи такого топлива, как нефть и природный газ.

По прогнозам к 2030 году доля угля в мировом потреблении энергоносителей составит почти 28 %. Причем на Донбассе уголь, как сырьевой энергетический ресурс, играет ведущую роль в энергетической безопасности региона, что говорит о необходимости возобновления и роста эффективности работы угольной промышленности.

Основным районом добычи каменного угля является Донецкий бассейн. Добывают уголь в каменноугольных шахтах, из них около 35 % шахт с коксовым углем. Донбасс является самым большим бассейном с запасами 240 млрд т. В общем объеме присутствуют все марки угля: коксовый (около 50 % запасов), антрацит, газовый. Донецкий уголь имеет высокую теплотворную способность и незначительную зольность. Однако себестоимость его сравнительно велика из-за большой глубины залегания пластов.

Основными звеньями угледобычи шахтным способом являются: шахта с комплексом наземных и подземных сооружений и энергосиловым хозяйством, углеобогадательная фабрика, транспортные коммуникации и водохозяйственные сооружения, районные энергетические центры, складские хозяйства, предприятия и организации непромышленной сферы.

С угольной промышленностью прямо или непосредственно связана деятельность почти 60 % городского населения Донецкой и Луганской областей.

Угольные шахты сосредоточены преимущественно в центральной и северной частях Донецкой области и южной части Луганской области. Коксовый уголь добывают главным образом в центральной части Донецкой области в районе Енакиево, Макеевки, Горловки, Донецка и других городов, а также в Краснодарском и Кадеевском районах Луганской области. В Антрацитовском, Лутугинском и Алчевском районах Луганской области добывают больше энергетического угля.

Одним из главных потребителей энергетического угля являются предприятия топливно-энергетического комплекса, потенциальные потребители – Старобешевская ТЭС и Зуевская ТЭС.

Второй по значимости потребитель угля – коксохимическая промышленность (Горловский коксохимический завод, Енакиевский коксохимический завод).

В таблице 1 приведена сбалансированная система показателей, предложенная авторами, которую целесообразно применять при оценке стратегических альтернатив развития угольной шахты.

**Таблица 1 – Сбалансированная система показателей для оценки стратегических перспектив развития предприятия угольной промышленности**

Перспектива	Цель	Показатель достижения цели
Финансы / Экономика	минимизация вероятности банкротства	z-показатель
	покрытие накопленных убытков средств	объем непокрытых убытков на начало периода; чистая прибыль за период
	повышение сбыта по рыночным ценам	цена реализации
Рынок / Клиенты	удовлетворение количественных и качественных потребностей клиентов в угле	уровень выполнения планов; количество жалоб на качество
	привлечение новых клиентов	количество новых клиентов
	своевременная инкассация задолженности за отгруженную продукцию	размер просроченной дебиторской задолженности
	сохранение клиентской базы	количество клиентов
Внутренние бизнес-процессы	снижение себестоимости	себестоимость продукции
	улучшение контроля качества	количество жалоб на качество
	повышение уровня выполнения планов	уровень выполнения планов
	создание собственной энергетической базы	доля покупаемых энергоносителей
	техническое перевооружение и реализация лишних основных средств	коэффициенты обновления и выбытия основных средств
	снижение нагрузки на окружающую природную среду	показатели природоёмкости продукции
Инфраструктура / Работники	повышение квалификации сотрудников	доля квалифицированных сотрудников;
	подготовка антикризисных управляющих	расходы на образование и развитие

**Выводы.** Таким образом, модель Balanced Scorecard является инструментом комплексной оценки результативности функционирования предприятия, базисом успешной реализации стратегии его развития, поскольку позволяет исследовать как финансовые, так и нефинансовые аспекты, а также взаимовлияние проекций: финансовой, клиентской, внутренних бизнес-процессов, обучения и развития персонала. Главной проблемой, не позволяющей отечественным предприятиям разрабатывать и внедрять модель Balanced Scorecard в практику управления, является не ее сложность, а отсутствие четко определенной стратегии развития.

### *Литература*

1. Каплан, Р. С. Сбалансированная система показателей. От стратегии к действию / Р. С. Каплан, Д. П. Нортон. – М. : Олимп-Бизнес, 2003. – 30 с.
2. Багацкая, Е. В. Выбор ключевых финансовых индикаторов для сбалансированной системы показателей в условиях неопределенности и риска / Е. В. Багацкая // Финансовая аналитика: проблемы и решения. – 2014. – № 43. – С.61–68.
3. Гриценко, Л. Л. Сбалансированная система показателей как инструмент оценки стратегии предприятия / Л. Л. Гриценко, А. В. Высочина // Актуальные проблемы экономики. – 2012. – № 3. – С. 161–167.

УДК 336.1

## **АНАЛИЗ ДИНАМИКИ И СТРУКТУРЫ ГОСУДАРСТВЕННОГО ВНУТРЕННЕГО И ВНЕШНЕГО ДОЛГА В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**Гуева Анастасия Борисовна, Корнеев Максим Евгеньевич**

Автомобильно-дорожный институт  
Государственного образовательного учреждения  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

*Аннотация.* В статье сопоставлены объемы государственного долга за период 2011–2017 гг., исходя из данных Министерства Финансов Российской Федерации, рассмотрена его структура, а также проанализирована динамика его движения и основные факторы, оказывающие влияние на изменение уровня государственного долга.

*Ключевые слова:* государственный долг, внешний долг, внутренний долг, управление долгом.

## **ANALYSIS OF THE DYNAMICS AND STRUCTURE OF EXTERNAL DEBT AND DOMESTIC DEBT OF THE RUSSIAN FEDERATION**

**Gueva Anastasia Borisovna, Korneev Maxim Evgenievich**

Automobile and Highway Institute  
of State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

*Summary:* the article compares the amount of public debt for the period 2011–2017, according to data of the Ministry of Finance of the Russian Federation, discussed its structure, as well as analyzed the dynamics of his movements and the main factor sinfluencing changes in the level of public debt.

**Keywords:** *public debt, external debt, domestic debt, debt management.*

**Постановка проблемы.** На протяжении долгих лет проблема с государственным долгом в России является наиболее острой с точки зрения как перспектив достижения роста национальной экономики РФ, так и поддержания страной своих позиций в мировой экономической системе.

**Анализ исследований и публикаций.** Авторами публикаций в области исследований государственного долга являются: В. В. Ковалев, Н. Ф. Самсонова, Н. Л. Савченко, С. Д. Фурсова и др.

**Целью исследования** является разработка теоретических положений и практических рекомендаций по управлению государственным внешним долгом России в условиях усиления влияния финансовой глобализации на развитие мировой экономики.

Объектом исследования выступают государственные внешние долговые отношения на современном этапе развития мирового хозяйства.

Предметом исследования является система управления государственным внешним долгом России в условиях глобализации.

Сегодня государственный внешний долг рассматривается как неотъемлемый элемент государственного регулирования экономики, как инструмент, позволяющий государству смягчить влияние экономической конъюнктуры. Государственный внешний долг определяется как экономические отношения, реализуемые через следующие функции: регулирующую, фискальную, интегрирующую, инвестиционную, которые проявляются в связи с формированием и исполнением государственными органами власти своих долговых обязательств перед внешними кредиторами, к которым относятся физические и юридические лица-нерезиденты, иностранные государства и международные организации.

Основную массу денежных ресурсов, предназначенных для финансирования общегосударственных нужд, государство получает в виде налогов и платежей. В условиях дестабилизации финансового состояния народного хозяйства, снижения государственных доходов государство вынуждено привлекать для покрытия своих расходов средства из других источников. Как правило, одной из основных форм государственных заимствований выступает не что иное, как государственный кредит.

Понятие «государственный кредит» сегодня имеет множество различных формулировок, но в целом каждая из них представляет собой государственный кредит как совокупность кредитных отношений, в которых заемщиком выступает государство в лице его органов, а кредиторами – физические или юридические лица. В сфере международных отношений государство одновременно выступает и кредитором и заемщиком [1]. В теории данный метод способствует улучшению состояния в экономической сфере деятельности, на деле же частое, неоднократное заимствование превращается в государственный долг, от которого порой нелегко избавиться.

Государственный долг – это сумма задолженностей по выпущенным и непогашенным долговым обязательствам государства, включая начислен-

ные по ним проценты. В зависимости от срока погашения госдолг подразделяется на [1]:

– основной (сумма задолженности государства, по которой не наступил срок платежа и которая не может быть предъявлена к оплате в течение данного периода);

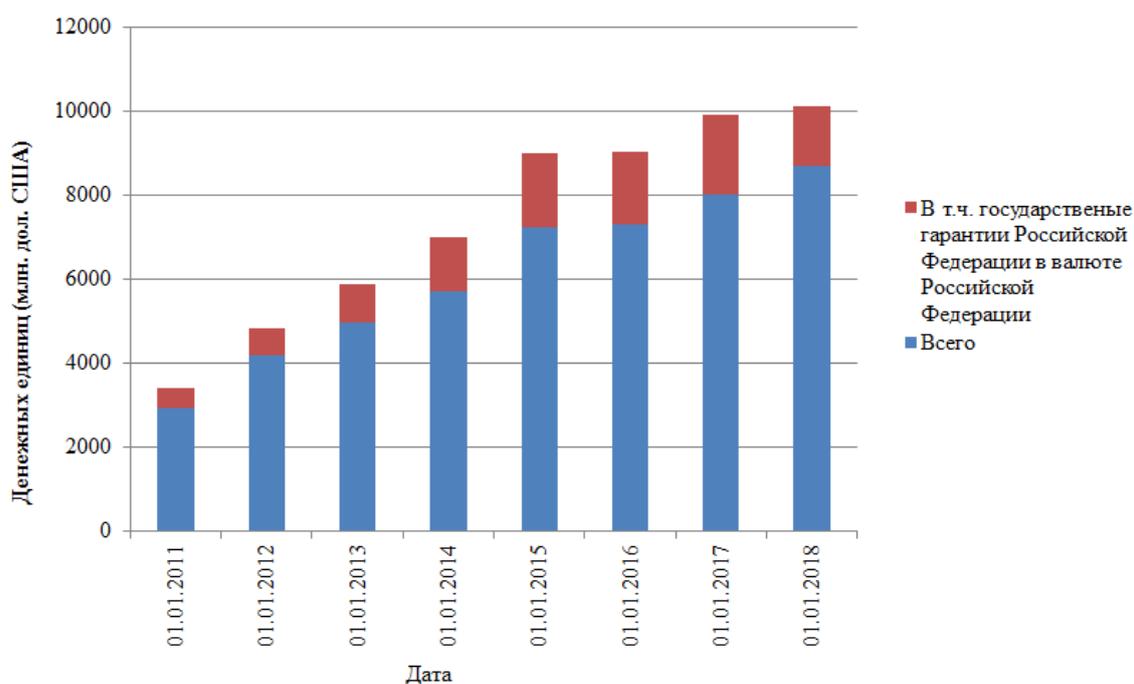
– текущий (задолженность государства по обязательствам, по которым наступил срок платежа).

Процесс управления государственным внешним долгом состоит из пяти последовательных этапов: этап определения целесообразности осуществления государственных заимствований; этап осуществления внешних заимствований с минимально возможным уровнем затрат; этап оптимизации обслуживания государственного внешнего долга; этап управления долговыми рисками; этап погашения долга.

Далее рассмотрим и проанализируем государственный долг в Российской Федерации.

Согласно Бюджетному кодексу РФ в зависимости от валюты возникающих обязательств выделяют внутренний и внешний долг.

Под внутренним государственным долгом понимают обязательства, выраженные в валюте РФ. Оплачиваться они также должны в российской валюте. Под внешним долгом понимаются обязательства, возникающие в иностранной валюте, как правило, с другими государствами. На данный момент в России наблюдается наличие как внешнего, так и внутреннего долга. На основании данных [3], предоставленных в документе «Объем государственного внутреннего долга Российской Федерации» от 06.02.2018 г. проанализируем и рассмотрим динамику и статистику государственного внутреннего долга в период с 2011 по настоящее время 2018 г.

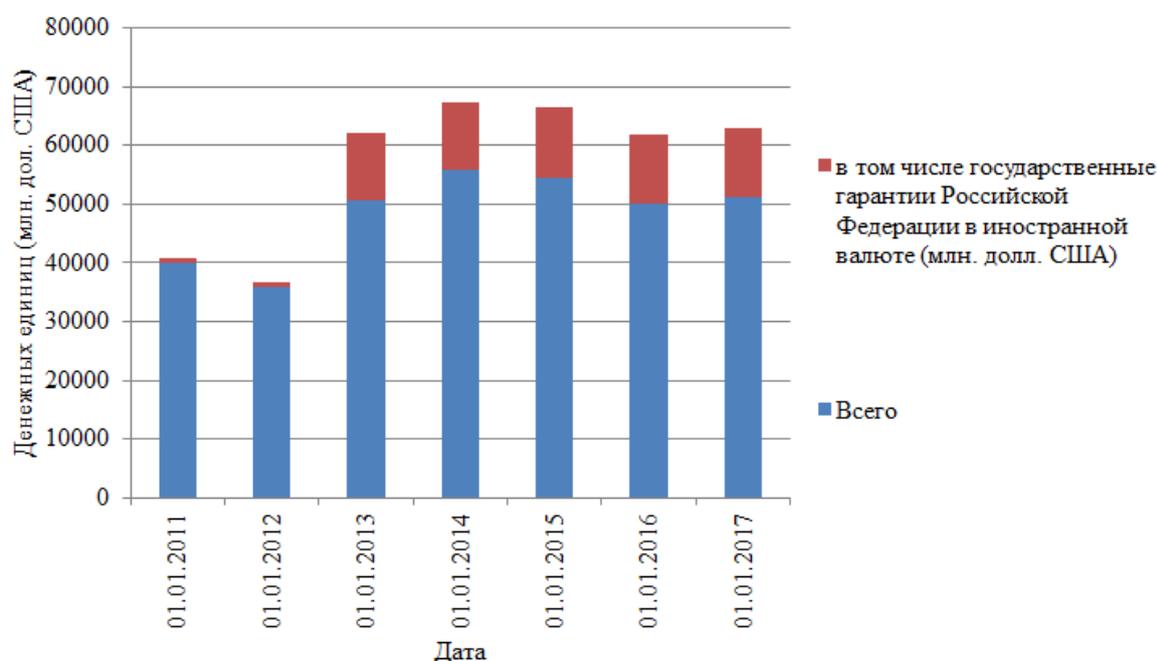


**Рисунок 1 – Динамика объема внутреннего долга РФ**

Если внутренний долг не выходит за рамки страны, то внешний долг затрагивает интересы государства на международном уровне. Программа государственных внешних заимствований также определяется при принятии бюджета на очередной финансовый год.

Также необходимо отметить, что увеличение долга в рублях вызвано и курсом доллара, который в 2014 г. резко изменился. Так называемый «черный вторник» (2014) привел к ослаблению российского рубля по отношению к иностранным валютам, обусловленный стремительным снижением мировых цен на нефть, от экспорта которой во многом зависит доходная часть бюджета России.

На основании данных [4], представленных в документе «Государственный внешний долг Российской Федерации (2011–2017 гг.)» от 01.12.2017, можно проанализировать динамику государственного внешнего долга за исследуемый период.



**Рисунок 2 – Динамика объема внешнего долга РФ**

За период с конца 2013 по начало 2017 г. государственный долг субъектов Российской Федерации вырос на 35 %, увеличиваясь в среднем более чем на 10 % в год. В числе основных причин этой тенденции – падение доходов из-за общего ухудшения экономической ситуации в стране и потребность в финансировании существенно возросших социальных обязательств. Необходимо отметить, что по итогам 2016 г. госдолг субъектов Российской Федерации достиг 2,4 трлн руб. что составляет 2,8 % ВВП. Подавляющая сумма задолженности – долговые обязательства в российских рублях. На долю обязательств в иностранной валюте приходится лишь 0,01 % общей суммы задолженности. По данным законов о бюджете субъектов, в 2017 году общая тенденция к росту их госдолга сохранилась.

Предстоящий период 2018–2019 гг. несет в себе значительную макроэкономическую неопределенность и существенные риски для национальной экономики. Их материализация может привести как к недополучению федеральным бюджетом доходов и ограничению 85,23 %, 11,36 %, 3,41 % числа источников финансирования дефицита федерального бюджета, так и к появлению инициатив, направленных на увеличение государственных расходов [5].

На изменения государственного долга имеют влияние множество показателей. В нынешнем году на экономическую ситуацию в России повлияли несколько факторов: понижение цен на нефть, введение санкций и связанное с ним ограничение доступа российских корпораций к рынкам капитала, последовавшие затем отток капитала из России и ослабление курса рубля, что, в свою очередь, подстегнуло инфляцию. Даже в этих условиях Россия понижает уровень своего долга.

Очевидно, что растущий внешний долг чреват ухудшением условий заимствований и их последующего обслуживания.

**Выводы.** Таким образом, государственная долговая политика должна быть направлена на обеспечение способности России осуществлять заимствования в объемах, необходимых для решения первоочередных социально-экономических задач, а также не препятствовать развитию, а наоборот повышать рейтинги страны. Для этого необходимо поддерживать умеренный уровень государственного долга и расходов по его обслуживанию, а также проводить постоянный мониторинг долговой ситуации, повышение прозрачности деятельности государственных служб.

### *Литература*

1. Ковалева, А. М. Финансы / А. М. Ковалева. – М. : М. : МГУЛ, 2001.–381 с.
2. Ковалев, В. В. Финансы / В. В. Ковалева. – М. : 2-е изд.– Юрайт, 2009. – 636 с.
3. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации. – Объем государственного внутреннего долга [Электронный ресурс] Режим доступа : [http://www.mmfm.m/ra/performance/pubHc\\_debt/mtemal/structure/total/](http://www.mmfm.m/ra/performance/pubHc_debt/mtemal/structure/total/) .
4. Официальный сайт министерства финансов Российской Федерации. – Государственный внешний долг Российской Федерации (2011–2018 гг.) [Электронный ресурс] Режим доступа : [http://www.minfin.ru/ru/performance/-public\\_debt/external/structure](http://www.minfin.ru/ru/performance/-public_debt/external/structure) .
5. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации. – Основные направления государственной долговой политики Российской Федерации на 2017-2019 гг. [Электронный ресурс] Режим доступа : [https://www.minfin.ru/common/upload/library/2017/02/main/Dolgovaya\\_politika\\_2017-2019.pdf](https://www.minfin.ru/common/upload/library/2017/02/main/Dolgovaya_politika_2017-2019.pdf) .

## АНАЛИЗ ВЛИЯНИЯ ЧЕЛОВЕЧЕСКОГО ФАКТОРА НА ПАРАМЕТРЫ АВАРИЙНОСТИ

**Корчагин Виктор Алексеевич**

Липецкий государственный технический университет,  
г. Липецк

**Энглези Ирина Павловна**

Донецкая академия транспорта  
г. Донецк

***Аннотация.** В статье проведен анализ влияния человеческого фактора на параметры аварийности с учетом широко спектра психофизиологических особенностей водителя.*

***Ключевые слова:** аварийность, дорожно-транспортное происшествие, дистанция безопасности, время реакции водителя, уровень усталости.*

## ***ANALYSIS OF THE INFLUENCE OF THE HUMAN FACTOR ON THE PARAMETERS OF THE EMERGENCY***

**Korchagin Victor Alekseevich**

Lipetsk State Technical University,  
Lipetsk

**Englezi Iryna Pavlovna**

Donetsk academy of transport  
Donetsk

***Abstract.** The article analyzes the influence of the human factor on the parameters of the accident rate taking into account the wide range of psychophysiological characteristics of the driver.*

***Keywords:** accident rate, road traffic accident, safety distance, driver reaction time, fatigue level.*

***Постановка проблемы.** Современный человек сталкивается с проблемой выбора и обработки поступающей к нему информации. Деятельность в системах «человек-машина-среда» – не исключение. Избыток информации способствует развитию усталости и, как следствие, – возникновению невнимательности, которая становится причиной большинства дорожно-транспортных происшествий (ДТП). Во время движения главным источником информации является дорожная обстановка, однако существуют множество дополнительных источников (телефон, радио, пассажиры, придорожная реклама и др.), на которые может переключаться внимание водителя, вследствие чего, вероятность возникновения ДТП значительно возрастает. Для водителя важно, чтобы его*

внимание было сосредоточено исключительно на те объекты и явления, правильная оценка которых определяет безопасность движения.

**Анализ исследований и публикаций.** Влияние человеческого фактора на параметры аварийности изложено в научных трудах таких известных ученых, как В. В. Новизцев, Л. Л. Афанасьев, В. П. Зинченко, Р. В. Ротенберг, А. А. Поляков, Е. М. Лобанов, А. Н. Романов, Р. М. Баевский, А. П. Берсенева и др.

**Цель исследования** заключается в анализе влияния человеческого фактора на параметры основной деятельности водителей.

**Основные результаты исследования.** Среди основных параметров, влияющих на значение коэффициентов аварийности, имеют место скорость и интенсивность дорожного движения, которые, в свою очередь, взаимосвязаны и зависят от параметров транспортного потока и характеризуют условия движения [1, 2].

Известно, что уровень загрузки дороги движением функционально зависит от отношения текущей интенсивности дорожного движения к пропускной способности [3, 4]:

$$Z = \frac{N}{P}, \quad (1)$$

где  $N$  – текущая интенсивность дорожного движения, авт./ч;

$P$  – пропускная способность участка дороги, авт./ч.

При этом пропускная способность в классическом виде определяется зависимостью [3, 4, 5]:

$$P = \frac{3600 \cdot V}{L_0}, \quad (2)$$

где  $V$  – скорость транспортного средства, м/с;

$L_0$  – динамический габарит автомобиля, м.

В свою очередь, динамический габарит является суммарным динамическим расстоянием перемещения транспортного средства в пространстве, который должен обеспечивать безопасные условия движения за счет соблюдения безопасной дистанции [6]:

$$L_0 = l_a + d, \quad (3)$$

где  $l_a$  – длина автомобиля, м;

$d$  – дистанция безопасности, м.

Дистанция безопасности обеспечивается соблюдением безопасной скорости движения, при которой возможна остановка транспортного средства без возникновения дорожно-транспортного происшествия. Дистанция безопасности зависит от следующих параметров [6]:

$$d = l_p + l_T + l_o, \quad (4)$$

где  $l_p$  – расстояние, которое проходит транспортное средство за время реакции водителя, м;

$l_T$  – расстояние тормозного пути транспортного средства, м;

$l_o$  – расстояние зазора безопасности, м.

Если расстояние тормозного пути транспортного средства зависит от тормозных систем, их свойств и состояния дорожного покрытия, а расстояние зазора безопасности является константой движения (находится в пределах 0,3–1 м), то расстояние, которое проходит транспортное средство за время реакции водителя, является сложной и многофакторной функцией.

Определено, что на время реакции водителя влияют [6, 7, 8, 9]: пол и возраст; опыт и стаж вождения; профессиональная подготовка; условия работы; время суток; погодные-климатические условия; эргономичность рабочего места; состояние и усталость. Если большинство факторов являются входящими параметрами по отношению к выполнению деятельности водителя, то усталость является одновременно следствием выполнения профессиональной деятельности и предпосылкой следующего уровня усталости. Именно усталость влияет на способность водителя вовремя обнаруживать сигналы об опасности. Если сама усталость – это совокупность психофизиологических изменений состояния человека в процессе выполнения профессиональной деятельности, которая выражается в снижении производительности труда, то психофизиологические характеристики человека являются факторами накопления этой усталости [10].

К психофизиологическим характеристикам водителя относятся [6]: зрительные и слуховые ощущения; ощущение равновесия, ускорения, вибраций; восприятие; память; мышление; оперативные качества; внимание; эмоциональное состояние; реакция.

В процессе управления автомобилем зрительный анализатор является основным источником информации об окружающей обстановке. Снижение возможности видеть дорожную обстановку влечет за собой увеличение дорожно-транспортных происшествий.

Слуховые ощущения, как средство получения информации, являются для человека вторыми по значению после зрительных. Водитель с помощью слуха оценивает качество работы агрегатов автомобиля, воспринимает информацию, а также воспринимает различные другие шумы, интенсивность и частота которых дает некоторое представление о скорости движения и ее изменении.

В процессе профессиональной деятельности водитель на основании бесконечного потока информации осуществляет действия, соответствующие сложившейся или прогнозируемой ситуации. Стратегия достижения цели в деятельности водителя может быть косвенно проявлена в реализации принятых им решений в процессе движения, которые, в свою очередь, являются результатом восприятия.

Также процесс принятия решения не может осуществляться без участия памяти [6]. Различают три типа памяти: непосредственный отпечаток сенсорной информации; кратковременная память; долговременная память.

Управление автомобилем требует от водителя выдержки такого режима движения, который учитывал бы постоянное изменение ситуации. Эту сложную психическую деятельность выполняет мышление. Для водителей важна скорость мышления, поскольку выводы и действия, которые следуют за ними, должны выполняться тем быстрее, чем больше скорость движения автомобиля.

Внимание является характеристикой психической деятельности и выражается в сосредоточенности и направленности сознания на определенный объект [6]. Однако в процессе движения и управления автомобилем водитель не должен сосредоточивать свое внимание только на одном или на нескольких заранее определенных объектах, а должен принимать во внимание дорожно-транспортную ситуацию, которая постоянно меняется. Важнейшими качествами внимания, необходимыми водителю, являются: стойкость; концентрация; объем; распределение; переключение.

Значительную роль в деятельности водителя, определяющую во многих случаях правильность и точность его действий, играет его эмоциональное состояние [6].

Следующей характеристикой психической деятельности является реакция, то есть ответное действие организма на какой-либо раздражитель. Несвоевременные или неточные реакции приводят к повышению опасности движения [11]. В большинстве случаев реакция водителя на неожиданно возникшее изменение ситуации относится к сложным двигательным реакциям, и время ее может колебаться в широких пределах (0,4–2,5 с и больше) в зависимости от профессионального опыта, психологических особенностей водителя, дорожно-транспортной ситуации и др. [8]

В силу имеющихся психофизиологических характеристик, существуют следующие способы регистрации изменений функционирования соответствующих частей тела [12]: окуломоторной активности; кожно-гальванической реакции; дыхательной активности; мышечной активности; электрической активности сердца; активности отделов головного мозга. В свою очередь каждый из способов регистрации распределяется на конкретные виды исследований с задействованной частью тела и используемой аппаратурой для этих наблюдений.

Для исследования транспортных процессов с учетом человеческого фактора часто используется инструментальный подход к оценке функционального состояния организма человека. Для этого по известным методикам измеряют следующие параметры функционирования [12]: сердечно-сосудистой системы с фиксированием электрокардиограммы (ЭКГ); коры головного мозга с фиксированием электроэнцефалограммы (ЭЭГ) и сопротивления кожного покрова человека (СКП); мышечной системы с фиксированием электромиограммы (ЭМГ); зрительной системы с

фиксированием электроокулограммы (ЭОГ) при различных факторах влияния с фиксированием входящих и исходящих параметров [12, 13, 14].

**Выводы.** Влияние человеческого фактора на параметры аварийности происходит путем учета времени реакции водителя при определении динамического габарита автомобиля и не учитывает наличия широкого спектра психофизиологических особенностей водителя. Для определения влияния функционального состояния водителя на вероятность возникновения ДТП, необходимым является определение времени задержки выполнения операций водителем, которое является составной частью его реакции.

### *Литература*

1. Новизцев, В. В. Уровни загрузки дороги движением и эмоциональная напряженность водителей. / В. В. Новизцев // Труды МАДИ. – 1974. – вып. 72. – С. 143 – 154.

2. Афанасьев, Л. Л. Автомобиль и водитель. Проблема безопасности дорожного движения / Л. Л. Афанасьев, В. П. Зинченко, Р. В. Ротенберг // – Автомобильная промышленность. – 1976. – № 7. – С. 3 – 8.

3. Кравченко, Л. А. Повышение безопасности дорожного движения методами регулирования скоростного режима автомобилей / Л. А. Кравченко – М. : 2003.

4. Поляков, А. А. Организация движения на улицах и дорогах / А. А. Поляков – М. : Транспорт, 1965.

5. Бабков, В. Ф. Дорожные условия и безопасность дорожного движения / В. Ф. Бабков. – М. : Транспорт, 1993. – 271 с.

6. Коноплянко, В. И. Организация и безопасность дорожного движения: Учебник для ВУЗов / В. И. Коноплянко – М. : Транспорт, 1991. – 183 с.

7. Лобанов, Е. М. Роль человеческого фактора в организации и безопасности движения / Е. М. Лобанов – В кн.: Режим движения автомобилей в различных дорожных условиях / Труды МАДИ, вып. 27 – М. : 1969, с. 89 – 100.

8. Лобанов, Е. М. Продолжительность реакции водителей в реальных дорожных условиях / Е. М. Лобанов, В. В. Сильянов. Труды МАДИ–1974, вып. 72, с. 155 – 164.

9. Malliani A., Lombardi P., Pagani M. Power Spectrum Analysis of Heart Rate Variability: a Tool to Explore Neutral Regulatory Mechanisms / J. Brit. Heart // – 1994. – v. 71. – P. 1–2.

10. Клеббельсберг, Д. Транспортная психология. Пер.с.нем. / Д. Клеббельсберг – М. : Транспорт, 1989. – 376 с.

11. Романов, А. Н. Автотранспортная психология: учеб. пособие для студ. высш. учеб. Заведений / А. Н. Романов – М. : Академия, 2002. – 224 с.

12. Баевский, Р. М. Оценка адаптационных возможностей организма и риск развития заболеваний / Р. М. Баевский, А. П. Берсенева. – М. : Медицина, 1997. – 265 с.

13. Баевский, Р. М. Автоматический анализ сердечного ритма как метод оперативной оценки состояния организма при различных воздействиях. В кн.:

Теория и практика автоматизации электрокардиографических исследований / Р. М. Баевский // – 1976. – С. 129 – 130.

14. Баевский, Р. М. Вариабельность сердечного ритма: теоретические аспекты и возможности клинического применения [Электронный ресурс] / Р. М. Баевский, Г. Г. Иванов // – М. : 2000. – Режим доступа: <http://www.ecg.ru/books/book03/index.html>

УДК 338.242.2

## **ОСОБЕННОСТИ ОЦЕНКИ КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ С ПОМОЩЬЮ МЕТОДИКИ РЕЙТИНГОВОЙ ОЦЕНКИ**

**Миронова Анастасия Олеговна, Пехтерева Виктория Викторовна**

Автомобильно-дорожный институт  
Государственного образовательного учреждения  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация:** в данной публикации рассмотрена методика рейтинговой оценки конкурентоспособности организации и обоснована ее целесообразность на конкретном примере. Данная методика позволяет в наибольшей степени выявить конкурентные преимущества предприятия с помощью оценки экономических показателей его функционирования. А построение радара конкурентоспособности позволяет наглядно отобразить факторы конкурентоспособности предприятия в их количественном выражении.*

***Ключевые слова:** конкурентоспособность, рейтинговая оценка, относительные показатели, радар конкурентоспособности.*

## **FEATURES OF EVALUATING THE COMPETITIVENESS OF THE ORGANIZATION BY THE METHODOLOGY OF THE RATING EVALUATION**

**Mironova Anastasia, Pekhtereva Victoria**

Automobile and Road Institute of the State Educational Institution of Higher  
Professional Education «Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

***Annotation:** in this publication the methodology of the rating evaluation of the competitiveness of the organization is considered and its expediency is proved on a concrete example. This technique allows to identify the competitive advantages of the enterprise to the greatest extent by means of an estimation of the economic indicators of its functioning. And the construction of the radar of competitiveness allows us to*

*visually display the factors of the enterprise's competitiveness in their quantitative expression.*

**Keywords:** *competitiveness, rating estimation, relative indicators, radar of competitiveness.*

**Постановка проблемы.** Конкурентоспособность предприятия является многогранным понятием, к изучению которого можно подойти с различных позиций. Основной проблемой, выдвинутой в публикации, является выбор наиболее оптимального метода исследования конкурентоспособности организации.

**Анализ исследования и публикаций.** В публикации использованы работы таких ученых, как С. В. Коверга, Д. В. Солоха, К. Д. Мути и др.

**Целью исследования** является метод рейтинговой оценки конкурентоспособности организации.

**Основными результатами исследования** является выбор наиболее конкурентоспособного предприятия из трех исследуемых.

Многозначность термина «конкурентоспособность», которая прослеживается во время анализа научных источников, обуславливается, прежде всего, его многогранностью, большим количеством аспектов, а главное - изучением этого явления разными науками на разных уровнях экономической системы. Исследование конкурентоспособности на межнациональном, региональном, отраслевом и микроуровнях обуславливает формирование различных взглядов на анализируемый объект [1, 2].

Для оценки конкурентоспособности организации по сравнению с ведущими конкурентами в отрасли широко распространена методика рейтинговой оценки. Она основана на установлении иерархии компаний на основе сравнения результативности их финансовой деятельности. Порядок определения рейтинговой оценки следующий:

1. Получение исходной информации по всем сравниваемым предприятиям.

2. Исходная информация представляется в виде матрицы, в которой по строкам вписываются значения показателей ( $i = 1, 2, \dots, n$ ), а по столбцам – сравниваемые предприятия ( $j = 1, 2, \dots, m$ ).

3. Исходные показатели соотносятся с соответствующими показателями предприятия-конкурента (лучшего в отрасли, эталонного предприятия) по формуле

$$X_{ij} = \frac{a_{ij}}{a_{ij \max}}, \quad (1)$$

где  $X_{ij}$  – относительные показатели хозяйственной деятельности предприятия;

$a_{ij}$  – абсолютный финансовый показатель конкретного предприятия;

$a_{ij \max}$  – эталонный финансовый показатель среди всех оцениваемых предприятий.

4. Для оцениваемого предприятия определяется значение рейтинговой оценки на конец отчетного периода по формуле

$$R_j = \sqrt[n]{X_{1j} + X_{2j} + \dots + X_{nj}}, \quad (2)$$

где  $R_j$  – рейтинговая оценка у  $j$ -го предприятия;

$X_{1j}, X_{2j}, X_{nj}$  – относительные показатели  $j$ -го оцениваемого предприятия.

5. Предприятия-конкуренты ранжируются в порядке убывания рейтинговой оценки. Наибольший рейтинг имеет предприятие с максимальным значением сравнительной оценки, рассчитанной по формуле выше [1].

Рассмотрим применение методики рейтинговой оценки на примере автотранспортного предприятия ООО «Автоэкспресс», конкурентоспособность которого сравнивается с компаниями «Донбасс-Лайн» и «Шериф Тур».

В качестве экономических показателей для оценки выбраны такие, как: доля рынка, коэффициент автономии, коэффициент финансовой независимости капитализированных источников, коэффициент общей ликвидности, рентабельность перевозок, собственного и совокупного капитала, вероятность банкротства, коэффициент финансовой устойчивости, тарифы на перевозку одного пассажира, а также качественные показатели. Они включают в себя качество транспортных услуг, их надежность, эффективность рекламы и известность компании. Оценка данных показателей проведена экспертами на предприятиях и представлена в виде средней балловой оценки по 10-балльной шкале.

Значение выбранных показателей и рейтинговые оценки по ним представлены в таблице 1.

Для более расширенной оценки конкурентоспособности компании «Автоэкспресс» построим радар конкурентоспособности – лепестковую диаграмму, на которой будут отображаться ее финансовые показатели и показатели конкурентов [2]. Для построения радара необходимо использовать коэффициент финансовой устойчивости предприятий, который в целом характеризует эффективность их финансовой деятельности, а также рентабельность перевозок, собственного и совокупного капитала, долю рынка.

**Таблица 1 – Расчет относительных показателей и рейтинговых оценок**

Наименования показателей показателей, единицы измерения	Значения показателей					
	«Автоэкспресс»		«Донбасс-Лайн»		«Шериф Тур»	
	абсолютные	относительные	абсолютные	относительные	абсолютные	относительные
Доля рынка, %	16,2	0,888	20,6	1	14,64	0,711
Коэффициент автономии	0,602	0,875	0,688	1	0,515	0,749
Коэффициент финансовой независимости капитализированных источников	0,763	0,917	0,832	1	0,772	0,928
Коэффициент общей ликвидности	1,919	1	1,348	0,702	0,863	0,45
Рентабельность перевозок, %	29,46	0,770	38,27	1	25,68	0,671
Рентабельность собственного капитала, %	33,43	0,747	44,78	1	44,19	0,987
Рентабельность совокупного капитала, %	25,15	0,653	38,49	1	28,45	0,739
Вероятность банкротства	3,956	0,749	5,278	1	4,124	0,781
Коэффициент финансовой устойчивости	0,789	0,826	0,667	0,955	1	0,807
Тарифы на перевозки, руб./км	2,45	0,942	2,3	0,885	2,6	1
Качество перевозок (баллов)	9	1	9	1	8	0,889
Эффективность рекламы (баллов)	8	0,889	9	1	8	0,889
Надежность перевозок (баллов)	8	0,889	9	1	8	0,889
Известность компании (баллов)	8	0,889	9	1	7	0,778
$R_j$	–	1,204	–	1,215	–	1,198

Данные для построения радара конкурентоспособности приведены в таблице 2. Для удобства построения радара все показатели финансовой устойчивости были использованы в долях.

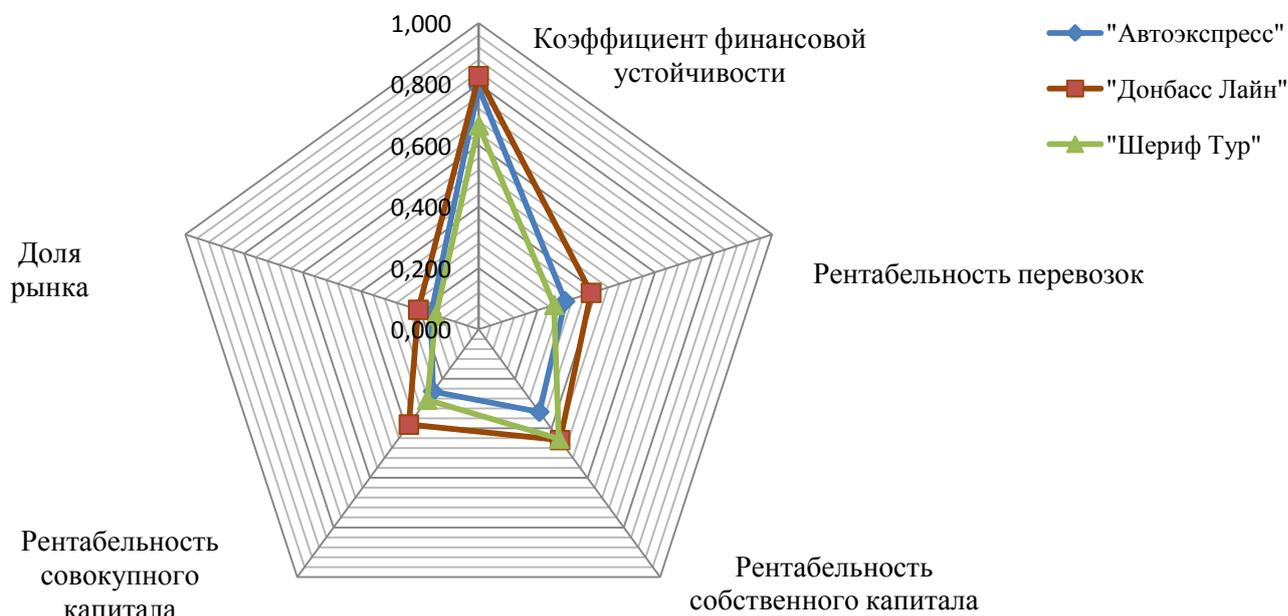
**Таблица 2 – Данные для построения радара конкурентоспособности**

Показатели	«Автоэкспресс»	«Донбасс-Лайн»	«Шериф Тур»
Коэффициент финансовой устойчивости	0,789	0,826	0,667
Рентабельность перевозок	0,2946	0,3827	0,2568
Рентабельность собственного капитала	0,3343	0,4478	0,4419
Рентабельность совокупного капитала	0,2515	0,3849	0,2845
Доля рынка	0,162	0,206	0,1464

Рассчитав все необходимые показатели, можно построить радар конкурентоспособности (рисунок 1).

По построенному радару можно сделать вывод о том, что абсолютным лидером по всем показателям (коэффициент финансовой устойчивости, рентабельность перевозок, собственного и совокупного капитала, доля рынка) является компания «Донбасс-Лайн». Компания «Автоэкспресс» имеет более

высокий коэффициент финансовой устойчивости, более высокую рентабельность перевозок и долю рынка, чем «Шериф Тур», однако уступает ей в показателях рентабельности собственного и совокупного капитала.



**Рисунок 1 – Радар конкурентоспособности**

**Выводы.** Конкурентоспособность можно определить как величину, описывающую способность экономических единиц или их совокупности выдерживать противостояние с аналогичными единицами на рынке, сохраняя и усиливая при этом свои преимущества. Конкурентоспособность организации заключается в способности производить и реализовывать качественную и относительно дешевую продукцию в достаточном объеме при высоком технологическом уровне обслуживания.

Методика рейтинговой оценки позволяет оценить конкурентоспособность организации по сравнению с несколькими конкурентами на рынке, оперируя при этом большим объемом экономических показателей. Радар конкурентоспособности, в свою очередь, может наглядно продемонстрировать показатели, по которым исследуемая компания превосходит своих конкурентов, и те, по которым уступает им, либо находится с ними на одном уровне.

### **Литература**

1. Коверга, С. В. Систематизация теоретико-методологических основ формирования механизма эффективного управления промышленным предприятием в условиях рыночного конкурентного оточения: моногр./за ред. к.е.н. С. В. Коверги, Д. В. Солохи. – Донецк : ФОРМ ДМТ, 2013. – 420 с.

2. Мути, К. Д. Конкурентоспособность компании / К. Д. Мути. - М. : Дело, 2013. – 302 с.

УДК 339.138:339.9.012

## **РОЛЬ КОМПЛЕКСА МАРКЕТИНГА В СИСТЕМЕ СТРАТЕГИЧЕСКОГО УПРАВЛЕНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ-СУБЪЕКТА ВЭД**

**Бондарева Виктория Ивановна, Артёмова Анастасия Юрьевна**  
Государственного образовательного  
Учреждения высшего профессионального образования  
«Донецкая академия управления и государственной службы при Главе  
Донецкой Народной Республики»  
г. Донецк

***Аннотация.** Статья посвящена рассмотрению вопросов организации системы маркетинговой деятельности на предприятии-субъекте внешнеэкономической деятельности (ВЭД), в особенности детальный анализ комплекса маркетинга как фундамента стратегического управления организацией. Также был исследован механизм формирования эффективной системы управления комплексом маркетинга с учетом современных тенденций и требований внешнего рынка.*

***Ключевые слова:** стратегическое управление, комплекс маркетинга, внешнеэкономическая деятельность, система, стратегия.*

## **MARKETING COMPLEX ROLE IN THE SYSTEM OF STRATEGIC MANAGEMENT OF THE FOREIGN TRADE ACTIVITIES ENTERPRISE SUBJECT**

**Bondareva Victoria Ivanovna, Artyomova Anastasia Yurevna**  
Highway Institute of Donetsk Academy of Management and  
Public Service under the Head of Donetsk People's Republic  
Donetsk

***Abstract.** Article is devoted to consideration of questions of the organization of system of marketing activity at the foreign trade activities enterprise subject, in particular the detailed analysis of a complex of marketing as base of strategic management of the organization. Also the mechanism of formation of an effective control system of a marketing complex taking into account current trends and requirements of foreign market has been investigated.*

***Keywords:** strategic management, marketing complex, foreign economic activity, system, strategy.*

***Постановка проблемы.** Актуальность темы исследования состоит в том, что как на отечественных, так и на международных рынках реализация именно*

комплексного подхода к стратегическому управлению является предпосылкой развития и роста предприятия, без которого даже эффективный стратегический план не приведет к удовлетворительным результатам. Однако следует отметить, что для реализации своих стратегических решений, предприятие часто использует маркетинг. Поэтому прослеживается связь между стратегической базой предприятия и уровнем развития маркетинга для субъекта ВЭД.

Расширение и усложнение различных межхозяйственных связей участников внешнего рынка требуют от каждого предприятия пересмотра принципов и эффективности управления, а также адаптации модели стратегического управления под условия рынка и факторы макросреды.

Для построения эффективной системы стратегического управления маркетингом следует провести глубокое исследование рынка и знать его тенденции и уметь их прогнозировать. В тоже время как реализация такой системы зависит от соответствующих планов проникновения на конкретный рынок, а также от планирования в области сбыта, ценообразования и рекламы.

Сущность стратегического управления субъектом ВЭД заключается в разработке детального всестороннего комплексного плана, охватывающего все направления его деятельности, и обеспечивающего осуществление основной миссии организации. Стратегическое управление – это такое управление предприятием, базирующееся на человеческом потенциале, и которое ориентирует хозяйственную деятельность предприятия на запросы потребителей, гибко реагирует и проводит своевременные изменения, позволяющие добиваться конкурентных преимуществ [2].

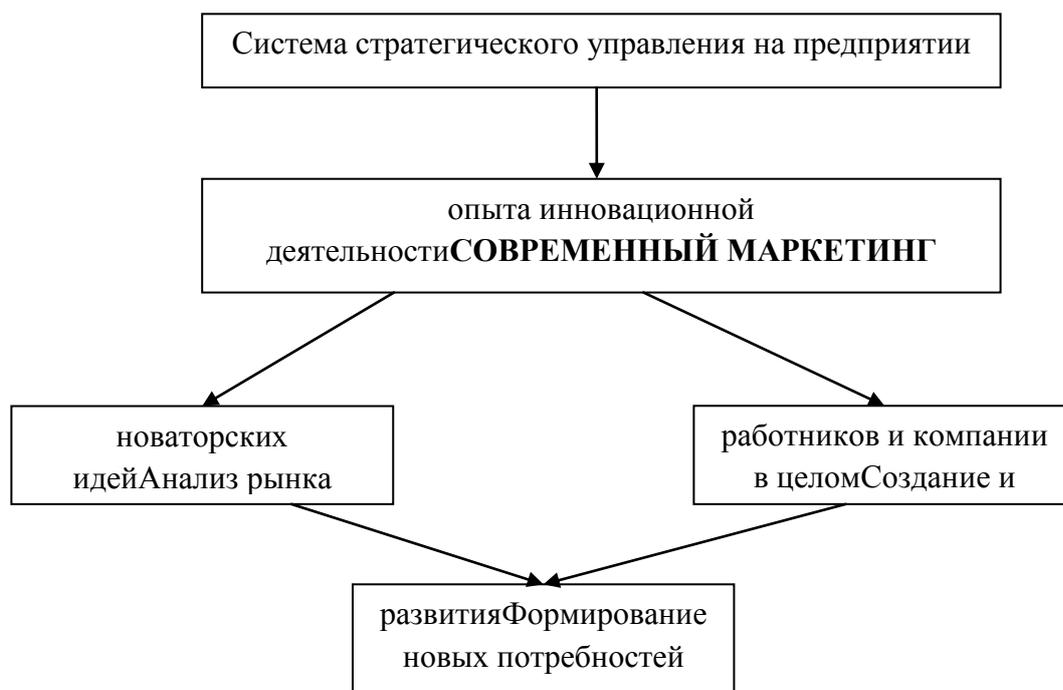
**Анализ исследований и публикаций.** Как отмечает ведущий зарубежный специалист и основоположник концепции маркетинга Ф. Котлер, маркетинг сам по себе является инструментом эффективных продаж и методом воздействия на потребителей [3] Однако сейчас можно говорить о некотором расширении данного понятия и приобретении маркетингом новых функций и задач (рисунок 1).

Разработка основных и функциональных стратегий предприятия является ключевым элементом системы стратегического управления и является важнейшей задачей руководства предприятия для достижения эффективной политики в сфере внешнеэкономической деятельности.

Рассмотрим элементы стратегического управления маркетинга. Он может быть представлен через систему таких, элементов как товар, цена, продвижение, распределение.

**Цель исследования** рассмотреть отдельные элементы комплекса маркетинга предприятия – разграничить и конкретно проанализировать выделенные функциональные стратегии.

Именно эти 4 типа маркетинговых стратегий являются ключевыми элементами системы управления комплексом маркетинга [4]. Так как комплекс маркетинга определяет направленность стратегического управления, то можно выделить такие основные типы стратегий:



**Рисунок 1 – Роль современного маркетинга в организации**

1) Товарная стратегия: стратегии развития продукта, разработка новых товаров, присвоение марочных названий, вопросы качества и конкурентоспособности и т. д.

2) Ценовая стратегия: разработка политики ценообразования, выбор методов ценообразования, ценовая тактика и т. д.

3) Сбытовая стратегия: выбор каналов сбыта, методов продажи, организация системы товародвижения и т. д.

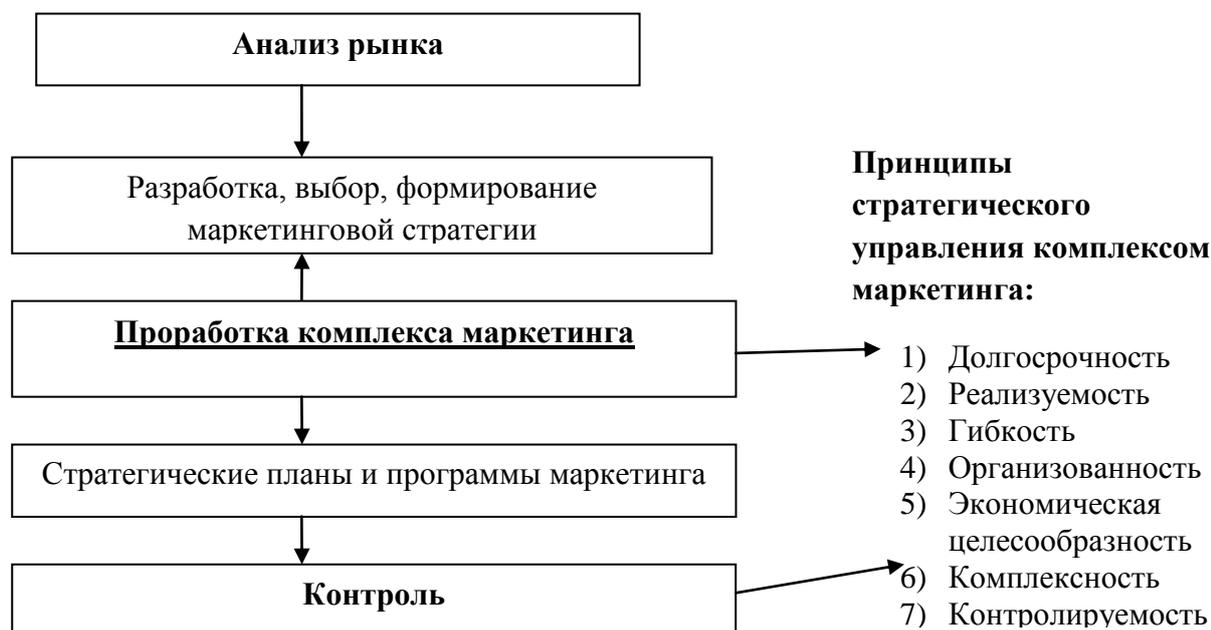
4) Стратегия продвижения товара на рынок или система маркетинговых коммуникаций включает: рекламу, пропаганду, стимулирование сбыта, личные продажи.

**Основные результаты исследования.** Можно сделать вывод о том, что сущность стратегического управления комплексом маркетинга состоит в формировании и реализации различных функциональных стратегий развития на основе непрерывного анализа, совершенствования, контроля и оценки происходящих изменений в ее деятельности с целью поддержания конкурентоспособности и повышения эффективности ее функционирования в условиях нестабильной внешней среды.

Важно отметить, что маркетинговая деятельность предприятия способствует рациональному распределению ресурсов предприятия за счет разработки конкретных программ, адресованных целевым группам потребителей, что в итоге приводит к достижению нужных экономических результатов.

Базисом для реализации стратегического управления в области маркетинговой деятельности на предприятии-субъекте ВЭД является совокупность стратегических действий, которые посредством реализации стратегического процесса, преобразуются в результат стратегического

управления. Результатом выполнения предложенной модели стратегического управления комплексом маркетинга будет являться достижение конкурентных преимуществ предприятия-субъекта ВЭД на внешнем рынке [1].



**Рисунок 2 – Ключевые аспекты стратегического управления комплексом маркетинга**

На рисунке 2 представлена взаимосвязь комплекса маркетинга и направленность стратегического управления.

**Выводы.** Организация эффективного комплекса маркетинга на предприятии-субъекте ВЭД – одно из основных направлений стратегического управления. Маркетинговая деятельность является механизмом взаимодействия предприятия и непосредственно потребителя, поэтому требует особого детального изучения. Также она способствует рациональному расходованию ресурсов предприятия за счет разработки конкретных программ, адресованных целевым группам потребителей, что в итоге приводит к достижению нужных экономических результатов работы, т. е. получению прибыли.

### **Литература**

- 1) Барден, Ф. Взлом маркетинга: Наука о том, почему мы покупаем / Фил Барден. – М. : Манн, Иванов и Фербер, 2015. – 304 с.
- 2) Иванова, А. А. Менеджмент: Стратегическое управление: российский и зарубежный опыт / А. А. Иванова. – М. : 2014. – 12 с.
- 3) Котлер Ф. Маркетинг-менеджмент / Ф. Котлер, К Келлер. – СПб. : Питер, 2012 – 816 с.
- 4) Семенов, Н. А. Маркетинг : учеб. пособ. / Н. А. Семенов – 1-е изд. Тверь : ТГТУ, 2012. – 100 с.

## НАПРАВЛЕНИЯ ОПТИМИЗАЦИИ СТРУКТУРЫ ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ ПРЕДПРИЯТИЯ

**Бондарева Ирина Александровна, Мирошникова Карина Витальевна**

Государственное образовательное учреждение  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Донецк

***Аннотация.** В статье рассмотрены основные принципы и требования к оптимизации оборотных средств. Обоснованы основные направления исследования оптимальной структуры оборотных средств, которая бы отвечала современным условиям существования отечественных предприятий, приведены некоторые практические подходы к определению оптимальной структуры оборотных средств промышленных предприятий.*

***Ключевые слова:** оборотные средства, оборотный капитал, оптимальная структура оборотных средств, источники формирования оборотных средств, направления размещения оборотных средств.*

## DIRECTIONS OF STRUCTURE OPTIMIZATION OF WORKING CAPITAL ENTERPRISES

**Bondareva Irina, Miroshnikova Karina**

State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Donetsk

***Abstract.** The article discusses the basic principles and requirements to optimization of working capital. Substantiates the main directions of researching optimal structure of working capital that would meet modern conditions of existence of domestic enterprises, as well as there are some practical approaches to determine the optimal structure of industry working capital.*

***Keywords:** working capital, the optimal structure of working capital, sources of formation of working capital, working capital placement areas.*

***Постановка проблемы.** В современных условиях для многих отечественных предприятий типичным следствием кризисных явлений является острая нехватка источников финансирования оборотных средств и их не оптимальная структура, которая сопровождается низким уровнем использования оборотного капитала. Развитие рыночных отношений в нашей республике и опыт зарубежной системы хозяйствования показывают зависимость результатов деятельности предприятий от эффективности управления процессом формирования и использования оборотных средств.*

***Анализ последних исследований и публикаций.** Разработки в области политики управления оборотными средствами ведутся достаточно давно и нашли свое отражение в монографиях целого ряда зарубежных ученых, таких*

как: И. Ансофф, Ю. Бригхем, Б. Коласс, Ю. Мездриков, В. Хохлов. Среди отечественных ученых-экономистов, которые посвятили свои труды вопросам эффективного управления оборотными средствами и проблемам рационального использования источников их формирования как в теоретическом, так и в прикладном аспектах, можно выделить И. Бланка, В. Кигеля, А. Руденко, Л. Лахтионову и др.

Однако проблема оптимизации формирования и использования оборотных средств в условиях рыночных отношений остро стоит перед большинством отечественных предприятий. Поэтому современная ситуация требует поиска новых подходов к оптимизации формирования и использования оборотных средств предприятий.

**Цель исследования** – освещение основных теоретических положений и направлений оптимизации структуры оборотных средств в системе формирования комплексной политики управления финансово-хозяйственной деятельностью промышленных предприятий.

**Основные результаты исследования.** Оборотные средства как экономическая категория, представляет собой авансированную в денежной форме совокупную стоимость для создания оборотных производственных фондов и фондов обращения, которая постоянно переходит в процессе планомерного кругооборота из одной функциональной формы в другую с целью обеспечения непрерывного и расширенного воспроизводства [1].

Структура оборотных средств влияет на финансовое состояние предприятия, которое, в свою очередь, определяет конкурентоспособность предприятия. Оптимальность структуры оборотных средств выступает одним из важнейших условий обеспечения инновационного развития предприятия, улучшения возможности предприятия создавать новые продукты или модифицировать старые согласно современным потребностям заказчиков.

В свою очередь, финансовое состояние предприятия во многом зависит от рационального формирования и рациональной структуры оборотных средств и является одним из первоочередных индикаторов, которые сигнализируют об опасности возникновения многих угроз для предприятия. Одной из главных угроз является угроза потери ликвидности, поскольку даже предприятие с налаженным и эффективным процессом производства, конкурентоспособной продукцией из-за потери ликвидности может стать банкротом. [2].

Наиболее важным принципом оптимизации оборотных средств предприятия является установление соотношения источников формирования оборотных средств и направлений их размещения. В основе этого соотношения находится подход согласования сроков, который заключается в согласовании сроков существования активов и обязательств. Основная цель этого подхода заключается в уменьшении риска несостоятельности предприятий в установленный срок рассчитываться по счетам кредиторов. Такой риск возникает, когда срок действия активов превышает срок погашения обязательств, которые использовались для формирования этого актива. В этом случае, когда наступит время погашения обязательства, актив еще не будет

реализован, поэтому возникает потребность в пролонгации задолженности. Если по какой-то причине кредитор отказывается пролонгировать кредит, то у предприятия возникает проблема расчета с кредитором. Поэтому для формирования определенной группы активов должна соответствовать группа пассивов с соответствующим сроком погашения.

Исходя из этого принципа основные фонды и постоянная часть оборотных средств должна формироваться из долгосрочного капитала (собственного капитала и долгосрочных кредитов), при этом собственный капитал в первую очередь направляется на формирование основных фондов, а его остатки – на формирование оборотных средств. Переменная часть оборотных средств должна формироваться из краткосрочных кредитов и кредиторской задолженности. Но на практике, по разным причинам, такое соотношение нарушается. На основе этого выделяют два подхода к формированию оборотного капитала.

Агрессивный подход финансирования оборотных средств заключается в увеличении удельного веса краткосрочных кредитов и кредиторской задолженности. В этом случае постоянная часть оборотных активов, а иногда и некоторая часть основных фондов формируются за счет краткосрочных пассивов. Такая политика является высокорискованной и повышает финансовые риски и риски неплатежеспособности предприятия. Также такая политика уменьшает возможности предприятия быстро увеличивать объемы своей деятельности, поскольку предприятие уже использует значительные объемы краткосрочных кредитов, т. е. уменьшает финансовый потенциал предприятия. Однако краткосрочные займы обходятся дешевле, чем долгосрочные, что уменьшает стоимость использования оборотного капитала.

К сожалению, сегодня отечественным предприятиям долгосрочные займы почти не предоставляются и процентная ставка по ним значительно выше. Поэтому предприятия столкнулись с проблемой замещения долгосрочного кредита краткосрочным, что значительно ухудшает структуру источников формирования капитала и снижает финансовую надежность предприятий [1].

Противоположным агрессивному является консервативный подход, который предусматривает увеличение удельного веса долгосрочного капитала. То есть, постоянная часть оборотных средств и переменная часть оборотных средств формируются за счет долгосрочного капитала, а сезонный прирост оборотных средств – за счет краткосрочных кредитов. Прибегая к финансированию оборотных средств в соответствии с таким подходом, предприятия используют только незначительный объем краткосрочного кредита и только в те моменты, когда необходимость в оборотных средствах достигает наивысшей потребности. В периоды отсутствия потребности в оборотных средствах излишки привлеченных средств могут резервироваться в виде краткосрочных вложений в высоколиквидные ценные бумаги. Реализация консервативной стратегии является менее рискованной и увеличивает финансовый потенциал предприятия, но так же увеличивает стоимость использования оборотного капитала.

Консервативная стратегия сегодня невозможна в практической реализации из-за отсутствия развитой и стабильной финансовой инфраструктуры, которая, с одной стороны, обеспечивала бы долгосрочное кредитование, а с другой – давала бы возможность размещать средства в высоколиквидные активы (практически высоколиквидные ценные бумаги отсутствуют на фондовом рынке Украины). Как показывает опыт, практика банковского кредитования производственных запасов и готовой продукции, незавершенного строительства, расходов будущих периодов, остатков малоценных и быстроизнашивающихся предметов и запасных частей за счет долгосрочного капитала является более рациональной. Такая система финансирования способна восстановить платежеспособность предприятий и способствует своевременному приобретению сырья и материалов и осуществлению расчетов за приобретенные средства труда.

Оптимальная структура оборотных средств, кроме согласования сроков, также зависит от ряда таких факторов, как: специфические особенности производственного процесса, технологии, организации производства и условий реализации продукции. Оптимальная структура определяется многими факторами производственного, экономического и организационного порядка. Так, для промышленных предприятий характерной чертой является то, что большую часть в оборотных средствах занимают запасы товарно-материальных ценностей и дебиторская задолженность [3].

Поэтому существует много взглядов на определение оптимальной структуры оборотных средств. Так Осипов В.И. считает, что в структуре оборотных средств по функциональной роли в процессе производства удельный вес оборотных производственных фондов для промышленных предприятий должен составлять 60–70%, а собственные оборотные средства должны формировать не менее 50 % оборотных активов [4].

Некоторые авторы предлагают комплексную структуру оборотных средств, сравнивая одновременно как направления размещения оборотных средств, так и источники их формирования. Так, Петрова Н. В. в своей работе отмечает, что оптимальная структура оборотных средств базируется на оптимальных нормативно установленных значениях составляющих элементов оборотных активов и источников формирования оборотных средств, должны исходить из следующего соотношения:

$$\text{СОС} > \text{НТМЦ} > \text{ДЗ} > \text{КЗ} , \quad (1)$$

где СОС – собственные оборотные средства;  
НТМЦ – норматив товарно-материальных ценностей;  
ДЗ – дебиторская задолженность;  
КЗ – кредиторская задолженность [2].

Бугай А. В. в своей работе для повышения эффективности управления оборотными средствами дает определение оптимальной структуры оборотных средств и предлагает использовать для этого соотношение не стоимости

элементов оборотных средств, а рассматривать оборотные средства в динамике и использовать для этого соотношения темпов роста следующих показателей:

$$T(\text{Пр}) > T(\text{ВР}) > T(\text{СОС}) > T(\text{С}) > T(\text{ДА}) > T(\text{ГП}) > T(\text{НП}) > T(\text{ПЗ}) > T(\text{ОС}) > T(\text{КЗ}) > T(\text{ДЗ}), \quad (2)$$

где Пр – прибыль;

ВР – выручка от реализации продукции;

С – себестоимость реализованной продукции;

ОС – оборотные средства;

ПЗ – производственные запасы;

НП – незавершенное производство;

ГП – готовая продукция и товары;

ДА – денежные средства и активы [5].

Наличие различных подходов и научных взглядов на проблему оптимизации структуры оборотных средств подтверждает необходимость выработки более универсальных критериев, которые бы учитывали как отраслевые особенности функционирования, так и удовлетворяли бы политике финансовой безопасности предприятия.

**Выводы.** Таким образом, в экономической литературе есть много подходов к обоснованию оптимальной структуры оборотных средств. Принимая во внимание, что формирование оборотных средств должно быть частью комплексной политики управления финансово-хозяйственной деятельностью промышленных предприятий, имеет важное значение осуществление управления оборотными средствами и финансовыми рисками предприятия.

В условиях обострения кризисных явлений отечественные предприятия сталкиваются с большими трудностями в формировании и использовании оборотных средств, что искажает структуру оборотных средств промышленных предприятий. Так, наибольший удельный вес в структуре оборотных средств стала занимать дебиторская задолженность, а собственные оборотные средства перестали участвовать в формировании оборотного капитала.

Поэтому особенности структуры оборотных средств в различных отраслях и вынужденность отечественных предприятий нести финансовые риски из-за негативных системных факторов отечественной экономики требуют поиска новых подходов к оптимизации использования оборотных средств с целью адаптации отечественных предприятий к современным условиям хозяйствования.

### *Литература*

1. Добровольська, О. В. Пріоритети формування оборотного капіталу підприємства у нестабільному середовищі / О. В. Добровольська // Інвестиції: практика та досвід – 2010. – № 8 – С. 45–49.

2. Петрова, Н. В. Формування оборотних коштів промислових підприємств: автореферат дис. ступеня канд. екон. наук : с. 08.00.04 / Н. В. Петрова. – К. : ОДЕУ, 2007. – 18 с.

3. Паламарчук, А. С. Оборотные средства предприятия / А. С. Паламарчук // Справочник экономиста / Рос. – 2005. – № 3. – С. 27–34.

4. Осипов, В. И. Экономика предприятия: учебник / В. И. Осипов – Одесса : «МАЯК», 2005. – 720 с.

5. Бугай, А. В. Формування та ефективне використання оборотних коштів на машинобудівних підприємствах : автореф. дис. ступеня канд. екон. наук : с. 08.00.04 / А. В. Бугай. – Запоріжжя, 2009. – 20 с.

УДК 334.758

## УСЛОВИЯ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ РЫНКА СЛИЯНИЙ И ПОГЛОЩЕНИЙ

**Новицкая Елизавета Александровна, Черноус Оксана Ивановна**

Автомобильно-дорожный институт  
Государственного образовательного учреждения  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

*Аннотация.* В статье охарактеризованы виды сделок слияний и поглощений, выявлены проблемы, с которыми сталкиваются компании при совершении такого рода соглашений и пути их решения. Представлена краткая характеристика рынка слияний и поглощений Российской Федерации.

*Ключевые слова:* интеграция, корпорация, интеграционные объединения, сделка.

## THE CONDITIONS FOR THE FUNCTIONING OF THE MARKET OF MERGERS AND ACQUISITIONS

**Novickaya Elisaveta, Chornous Oksana**

Automobile and Highway Institute  
of State Higher Educational Establishment  
«Donetsk National Technical University»  
Gorlovka

*Abstract.* The article outlines the types of mergers and acquisitions, reveals the problems that companies face when making such agreements and ways to solve them. A brief description of the Russian mergers and acquisitions market is presented.

*Keywords:* model integration, the corporation, integration predobrazovaniya, the transaction.

**Постановка проблемы.** Корпорации в современном мире выступают одним из важнейших институтов, обеспечивающих устойчивое поступательное развитие экономики, формирование социальных стандартов и условий деятельности предпринимательских структур, механизмов влияния на социально-экономическую политику государства.

**Анализ исследований и публикаций.** Вопросы слияний предприятий являются актуальными, поскольку нынешняя экономическая система имеет ярко выраженный глобальный характер, что требует объединения усилий для реализации регулирующего воздействия на вновь созданную экономическую среду. Слияния и поглощения рассматривал в своих работах А. Кузмин, который отметил, что первая волна слияния предприятий началась фактически одновременно с процессом приватизации, вторая – в постприватизационный период, а третья – действует и на сегодняшний день. Кибенко А. Г., Назарова Г. В. отмечают, что лишь незначительное количество российских корпораций входит в круг интересов зарубежных инвесторов, а отечественные инвесторы практически не вышли на уровень, когда могут осуществлять достаточно эффективные консолидации. Из числа зарубежных ученых этому вопросу уделял внимание Д. Кортен. По его мнению, нынешние корпорации и глобализационные процессы вызывают необратимые катаклизмы в социально-экономическом и культурном пространстве общества. Учитывая проблемы, возникающие при осуществлении сделок слияний и поглощений, этот вопрос требует дальнейших исследований и общего определения места проблемы в современном мире [1].

**Цель исследования.** Охарактеризовать условия функционирования рынка слияний и поглощений.

**Основные результаты исследования.** Слияния и поглощения или, другими словами, процессы консолидации активов компаний являются одними из наиболее распространенных форм создания корпораций в нынешней экономике. Сделки слияния и поглощения – это процессы экономической концентрации средств производства и других ресурсов компаний с целью такого их сочетания и дальнейшего использования, которое будет способствовать более эффективному функционированию фирмы на рынке, повышению уровня конкурентоспособности и увеличению акционерной собственности.

Слияние – это объединение двух или более хозяйствующих субъектов, в результате которого образуется новая экономическая единица. Поглощение – это сделка, осуществляемая с целью установления контроля над хозяйственным обществом путем приобретения более 30 % уставного капитала (акций, долей, и т. д.) компании, которая поглощается, при этом сохраняется юридическая самостоятельность общества [2]. В международной практике термин «слияние» принято использовать для обозначения «объединения двух или нескольких компаний посредством бухгалтерского метода покупки активов или методом слияния». Поглощением принято называть «переход контроля над корпорацией» [3]. Иногда процессы слияния происходят по согласию компаний

на добровольных началах. Это одна из форм консолидации активов, а в противном случае происходит недружественное поглощение, т. е. когда компания завоевывается без ее согласия. Существуют такие виды сделок слияний и поглощений:

1. Горизонтальные – сделки происходят между фирмами одной отрасли или сферы деятельности с целью завоевания большей рыночной доли производимого товара или услуги.

2. Вертикальные – это такой тип сделок, при которой фирма-покупатель расширяет свою деятельность либо на предыдущей стадии производственного процесса либо на следующей – до конечного потребителя.

3. Конгломеративные – это такой тип консолидации активов, при котором между собой объединяются разные по сфере и специфике деятельности компании.

Главная особенность сделок слияний и поглощений – их цикличность. Она проявляется в том, что слияния и поглощения имеют волнообразный характер, то есть наблюдаются процессы повышения интереса к процессам консолидации или их затухание в определенных условиях рыночной конъюнктуры. На этот процесс влияют: возможность роста компании, стратегия фирмы, государственная антимонопольная политика, уровень конкурентов и возможности их роста, стратегия конкурентов, уровень корпоративных конфликтов, освещение рыночной ситуации, информация фондового рынка и др.

Американский специалист в области процессов консолидации компаний Динзе Грейм определил следующие стадии этого процесса:

– начальная – существует незначительная рыночная концентрация, возникают инициаторы консолидации;

– стадия роста – возникают крупные финансово-промышленные группы, способные руководить, они и возглавляют процесс консолидации, уровень концентрации отрасли достигает 45 %;

– стадия специализации – реорганизация компании, основанная на агрессивной политике в отношении конкурентов;

– стадия равновесия и альянсов – уровень концентрации может достигать 90 %, на рынке представлено незначительное количество игроков, влияющих на него, и смежные рынки.

Каждый этап имеет свои сложности, они проявляются в корпоративных конфликтах, связанных с недостаточным количеством навыков руководства; проблемой выбора стратегии консолидации; анализом преимуществ и недостатков консолидации активов; договоренностями с акционерами и менеджментом компании, которая поглощается; реорганизацией новосозданной корпорации; переходом на единые принципы отчетности и правила поведения; реорганизацией компании. Однако это не мешает фирмам вступать в процессы консолидации, которые могут предоставлять ряд преимуществ для компании. Такие преимущества может получить и вновь созданная компания, чья консолидация была успешной.

Основными причинами слияний и поглощений являются: необходимость

внедрения стратегии будущего развития; укрепление и усиление позиций на рынке; выживание отдельных предприятий в условиях усиления конкуренции; проблемы из-за мирового экономического кризиса; интерес к реструктуризации бизнеса в условиях неплатежеспособности; реструктуризация задолженности; оптимизация корпоративных структурных групп компаний; отсутствие доступа к кредитным ресурсам; стремительное обесценивание активов на фоне финансовой нестабильности [4].

Проблемы, с которыми сталкиваются компании при слиянии или поглощении [5]:

1. Имеет место количественное преимущество метода поглощений, а не слияний, в частности путем приобретения новых активов, рынков сбыта и каналов дистрибуции продукции в рамках существующего сегмента рынка.

2. Стремительно повышается риск враждебного поглощения (через покупку акций, кредиторской задолженности, векселей или банкротство). Как результат: самовыкуп акций и искусственное создание кредиторской задолженности стали наиболее распространенными способами предотвращения враждебного захвата предприятий. Это приводит к нарушению процесса самофинансирования, снижению привлекательности предприятий для потенциальных инвесторов.

3. Закрытость интеграционных процессов и почти полное отсутствие информации о процессе заключения сделок, их особенностях и ожидаемых результатах, то есть сделки совершаются не публично. Данный фактор приводит к тому, что участники рынка часто не знают имя покупателя или сумму сделки слияния или поглощения.

4. Большинство компаний не достигают намеченных целей, переплачивают за приобретенные компании, соглашения оказываются неэффективными. Такое случается, когда компания переоценивает потенциальные выгоды от сделки.

5. Различия в бизнес-стратегиях. В большинстве случаев в процессе слияний и поглощений принимают участие компании, сложившиеся, с достаточно длинной историей и со своей корпоративной культурой управления, сформировавшейся командой профессионалов и т. д., которые функционируют в рамках бизнес-целей, определенных для них руководством предприятия. По окончании процессов слияния и поглощения эти цели меняются. Чаще всего это происходит в случае поглощения более мелких, узкоспециализированных компаний крупными холдингами.

Российский рынок сделок слияний и поглощений сокращается вслед за общим спадом в экономике. Проанализировав динамику стоимостных и количественных показателей активности в корпоративном секторе экономики России, можно заметить, что в 2016 г. общая стоимость сделок слияний и поглощений выросла на 24 % по сравнению с 2015 г., однако по сравнению с 2013 г. их стоимость упала на 36 % (таблица 1).

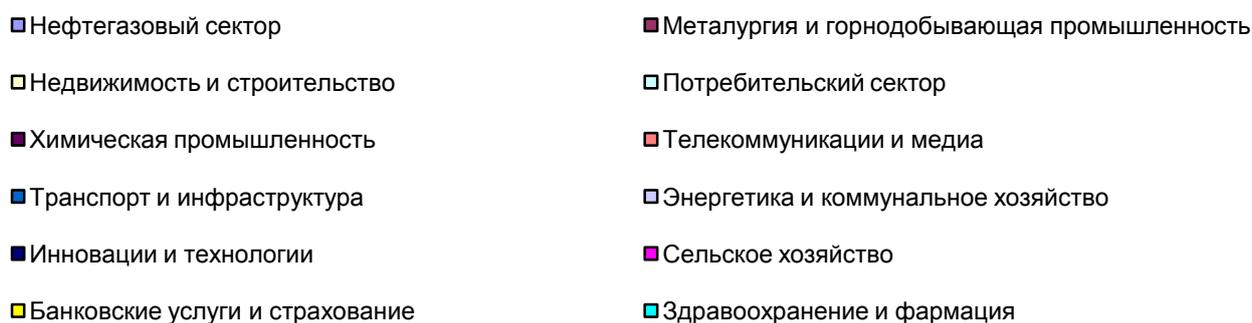
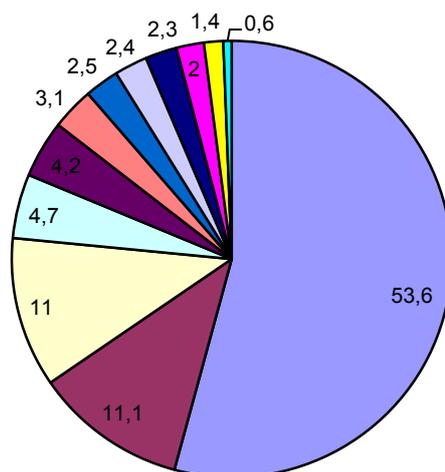
**Таблица 1 – Основные показатели рынка слияний и поглощений за период 2010–2016 гг. в РФ**

Год	Объем сделок (млрд долл. США)	Количество сделок, объявленных в России (шт.)
2010	76,7	266
2011	70,0	302
2012	79,5	334
2013	100,9	333
2014	79	621
2015	52	470
2016	64,5	481

Это было связано с санкционной политикой в отношении России со стороны мирового сообщества. Однако в ближайшее время ожидается рост как количества, так и общей суммы сделок. Ожидания обусловлены выходом экономики из рецессии и нарастающим доверием к стратегии развития РФ по созданию условий для долгосрочного роста, затрагивающей все больше секторов.

По итогам 2016 г. большинство отраслей российской экономики продемонстрировали прирост активности на рынке слияний и поглощений, что наглядно представлено на рисунке 1.

Наибольший рост по количеству транзакций в 2016 г. отмечен в нефтегазовом секторе (на 2,3 % – по количеству сделок и в 2 раза по общей их стоимости), сельском хозяйстве (на 64 % – по количеству сделок и на 11,4 % – по общей их стоимости), строительстве и недвижимости (на 17,2 % – по количеству сделок и на 9,8 % – по общей их стоимости), сфере инноваций и технологий (на 29,7 % – по количеству сделок и на 10,5 % – по общей их стоимости), здравоохранении и фармацевтике (на 21,4 % – по количеству сделок и на 34,7 % – по общей их стоимости). Значительно снизилась активность по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в металлургии и горнодобывающей промышленности (на 12,9 % – по количеству сделок), а также в сфере телекоммуникации и медиа (на 12,2 % – по количеству сделок и на 15,6 % – по общей их стоимости), транспорта и инфраструктуры (на 15,2 % – по количеству сделок и на 79,6 % – по общей их стоимости), банковских услуг и страхования (на 13,7 % – по количеству сделок и на 48,7 % – по общей их стоимости).



**Рисунок 1 – Удельный вес отраслей на российском рынке слияний и поглощений в 2016 г., %**

**Выводы.** В статье охарактеризованы виды сделок слияний и поглощений, к числу которых были отнесены горизонтальные, вертикальные и конгломеративные. Выявлены проблемы, с которыми сталкиваются компании при слияниях и поглощениях, главной из которых является неэффективность объединенной компании и невыполнение намеченных целей. На российском рынке слияний и поглощений инвесторы начали приспосабливаться к меняющимся условиям в экономике, что привело к ежегодному росту общей суммы сделок после 2014 г. и уверенности в том, что доходность рынка будет обеспечена в среднесрочной перспективе.

### **Литература**

1. Кортен, Д. Когда корпорации правят миром / Д. Кортен. – СПб. : Агентство «ВИТ», 2002. – 328 с.
2. Грейм, Д. К победе через слияния. Как обратить отраслевую консолидацию себе на пользу / Д. Грейм. – М. : Альпина Бизнес Букс, 2004. – 252 с.
3. Карев, Я. А. Электронные документы и сообщения в коммерческом обороте: правовое регулирование / Я. А. Карев. – М. : Статут, 2006. – 296 с.
4. Боталова, В. Теоретические основы слияния и поглощения в России и за рубежом / В. Боталова // Российское предпринимательство. – 2013. – № 10 (232). – С. 76–87.

5. Гохан П. А. Слияния, поглощения и реструктуризация компаний / П. А. Гохан. – 3-е изд., перераб. и доп. – М. : Изд-во Альпина Бизнес Букс, 2007. – 741 с.

УДК 331.101.38:37.046.16

## СТИМУЛИРОВАНИЕ НАУЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕПОДАВАТЕЛЕЙ В СИСТЕМЕ ВЫСШЕГО ЭКОНОМИЧЕСКОГО ОБРАЗОВАНИЯ

**Астапова Галина Викторовна, Скирневская Людмила Николаевна**

ГУ «Институт экономических исследований», г. Донецк

**Кривец Наталия Борисовна**

Министерство образования и науки ДНР, г. Донецк

***Аннотация.** В материале статьи представлены предложения по применению инновационного дифференцированного подхода к определению сумм материальных выплат работникам образования за результаты их индивидуальной научной деятельности и учебно-методической работы.*

***Ключевые слова:** стимулирование, научная деятельность, надбавки к заработной плате, инновационный подход, научно-исследовательская работа студентов, научный элемент.*

## STIMULATING SCIENTIFIC ACTIVITY OF TEACHERS IN THE SYSTEM OF HIGHER ECONOMIC EDUCATION

**Galina Astapova, Liudmila Skirnevskaja**

State Institution «Economic Research Institute», Donetsk, DPR.

**Nataliia Krivets**

Ministry of Education and Science of the DPR, Donetsk, DPR.

***Abstract.** The article suggests implementation of an innovative differentiated approach to determination of the size of material benefits for education workers for the results of their individual scientific activity and their educational and methodical work.*

***Keywords:** stimulation, scientific activity, wage premiums, innovative approach, scientific and research work of students, scientific element.*

***Постановка проблемы.** Качественные изменения в системе высшего образования, вызванные глобальными мировыми преобразованиями, обуславливают усиление внимания к выполнению главной задачи национальной образовательной политики – обеспечению современного качества образования на основе сохранения его фундаментальности и соответствия актуальным и перспективным потребностям личности, общества и государства [5]. Развитие высшего образования должен подчиняться законам*

рыночной экономики. Высшей школе необходимо не только ориентироваться на рыночные специальности, но и наполнить содержание высшего образования новейшими материалами, внедрить современные технологии обучения с высоким уровнем информатизации учебного процесса, выйти на творческие, деловые связи с заказчиками специалистов, очень тщательно пересмотреть логику внедрения в учебный процесс дисциплин по выбору учебного заведения [6]. Особое значение в настоящем приобретают вопросы организации научной деятельности в процессе получения высшего экономического образования.

**Цель исследования** – разработка качественного и инновационного подхода к управлению процессом обучения, в контексте организации материального стимулирования научно-исследовательской работы преподавателей.

**Основные результаты исследования.** Материальное стимулирование научной деятельности преподавателей предусматривает использование дополнительных надбавок к заработной плате, использование которых практически не происходит по причинам неопределенности направлений научной деятельности. С учетом специфики научно-учебной работы в системе дистанционного обучения предлагаются следующие четыре вида научной деятельности преподавателей:

1. Написание индивидуальной или участие в написании научной коллективной монографии.

2. Организация и разработка материалов научно-методической и научно-практической конференции.

3. Подготовка студенческой работы на конкурс (независимо от уровня) и получение уведомления о рассмотрении работы конкурсной комиссией (без учета наличия призового места).

4. Подготовка студента в аспирантуру.

Документальное подтверждение выполненной научной работы составляют:

1. Материал монографии и рецензии.

2. Программа и документы конференций с отражением участия преподавателя.

3. Наличие сообщения о принятии работы студента конкурсной комиссией.

4. Наличие мотивированного заключения кафедры об использовании научного элемента квалификационной работы студента в качестве основы для дальнейшего диссертационного исследования, подписанного заведующим кафедрой и преподавателем – руководителем квалификационной работы; реферат, который предоставляется в аспирантуру с полной характеристикой научного элемента и перспективами диссертационного исследования с использованием данного элемента; план диссертации, который по содержанию подтверждает использование научного элемента.

Руководство научно-исследовательской работой студентов (НИРС) в системе экономического образования способствует формированию умения самостоятельного получения профессиональных и творческих навыков,

компетентности, технологической культуры, мобильности, коммуникативности, предпринимательства, воспитания личности, способной к саморазвитию как во время обучения в высшей школе, так и в дальнейшей профессиональной деятельности.

Реализованная НИРС в комплексе обеспечивает решение следующих основных задач: формирование научного мировоззрения, овладение методологией и методами научного исследования; оказание помощи студентам в ускоренном овладении специальностью, достижении высокого профессионализма; развитие творческого мышления и индивидуальных способностей студентов в решении практических задач; привитие студентам навыков самостоятельной научно-исследовательской деятельности; развитие инициативы, способности применить теоретические знания в своей практической работе, привлечение способных студентов к решению научных проблем, имеющих существенное значение для науки и практики; необходимость постоянного обновления и совершенствования своих знаний; расширение теоретического кругозора и научной эрудиции будущего специалиста; создание и развитие творческих коллективов, воспитание в стенах учебного заведения резерва исследователей и будущих преподавателей.

НИРС предусматривает единство целей и направлений учебной, научной и воспитательной работы, тесное взаимодействие всех форм и методов научно-исследовательской работы студентов, реализуемых в учебном процессе и во внеурочное время, и обеспечивает участие студентов в научной деятельности в течение всего периода обучения, устанавливает тесную связь как с научно-исследовательской деятельностью, проводимой подразделениями высшего учебного заведения, так и с общественной деятельностью.

Важной частью НИРС выступает обоснование научного элемента в процессе выполнения и представления дипломных работ магистров. Научный элемент работы не дублирует понятие научной новизны, поскольку дипломная работа магистра не является диссертацией. В отличие от научной новизны, под научным элементом понимается сложившееся и обоснованное магистром дополнение известных концепций, подходов, положений, которое не составляет самостоятельного направления исследования и может иметь только прикладное и практическое использование. Как такие дополнения выступают сформулировано авторское определение известного понятия, сформированные схемы и классификации, разработанные методики и формулы расчета показателей, декларативные предложения по решению проблемы исследования, построенные на систематизации результатов не собственных исследований.

Выполнена магистерская работа может включать несколько научных элементов. Конечно научные элементы отражаются во втором и третьем разделах работы. Следует отметить, что проведение комплексного экономического анализа объекта (базы) практики не составляет научного элемента работы, даже если он выполнен на основе разработанных магистром методик и формул. Научный элемент или элемент научной новизны – главный результат квалификационной работы магистров, содержащий принципиальные

методологические или методические отличия от существующих направлений решения части прикладной или практической задачи. В таблице 1 приведены методологические и методические научные элементы.

**Таблица 1 – Виды научных элементов**

Методологические	Методические
1. Обоснование нового понятия (предоставление определения, сжатое раскрытие сущности)	1. Дополнение действующей методики принципиально новой или усовершенствованной формулой расчета нового показателя с описанием содержания (т. е. доказательством того, что представленное дополнение изменяет содержание базовой методики).
2. Предоставление разработанных схем, алгоритма, логического порядка, или дополнение классификации	2. Дополнение и переструктурирование действующих алгоритмов, схем, порядков новыми составными элементами (с доказательством того, что данные действия приводят к принципиально новому содержанию).
3. Определение нового методологического подхода (без его последующего обоснования)	3. Определение нового методического подхода (без его последующего обоснования).

Для стимулирования научной работы преподавателей предлагается учитывать вышеприведенные виды научной деятельности в процессе определения надбавок за научный стаж, научное звание и научную степень следующим образом: разделить существующую надбавку на две части: фиксированную часть (меньшую) и нефиксированную (переменную), например, размер надбавки – 21 %, фиксированная – 1 %, переменная – 20 %.

Фиксированная надбавка за научную деятельность (1 %) учитывает написание научных статей, участие в научных конференциях, текущее руководство научно-исследовательской работы студентов (подготовка студентов к конференциям, написание совместных статей со студентами), руководство и участие в научно-исследовательских темах кафедры и университета, наличие ученой степени, ученого звания.

Переменная надбавка за научную деятельность (20 %) – это максимальная величина, состоящая из суммы процентов за все виды научной деятельности. Каждый вид научной деятельности оценивается в 5 %. Соответственно, преподаватель, осуществляющий все виды научной деятельности, получает максимальную надбавку – 20 %, а общую – 21 %. Если преподаватель осуществляет только 3 вида научной деятельности, его переменная надбавка составляет 15 %, общая – 16 %. Если преподаватель осуществляет только 2 вида научной деятельности, его переменная надбавка составляет 10 %, общая – 11 %. Если преподаватель осуществляет только 1 вид научной деятельности, его переменная надбавка составляет 5 %, общая – 6 %. Если преподаватель не осуществляет научной деятельности, его переменная надбавка составляет 0 %, а общая 1 %. Пример расчета надбавки приведен в таблице 2.

**Таблица 2 – Пример расчета величин надбавок и сумм общих выплат работникам системы высшего образования по результатам их научной деятельности**

Порядковый номер работника	Размер должностного оклада	Постоянная надбавка, %			Сумма постоянной надбавки			Сумма выплаты с учетом постоянных надбавок	Переменная надбавка по видам научной деятельности				Совокупная переменная надбавка, %	Сумма переменной надбавки	Общая сумма надбавки	Сумма выплаты с учетом наличия постоянных и переменных надбавок
		за научный стаж	за научную степень	за научное звание	за научный стаж	за научную степень	за научное звание		написание монографии / раздала монографии	организация и разработка материалов научной конференции	принятие научной работы студента конкурсной комиссией	подготовка студента в аспирантуру				
1	20000	1	1	1	200	200	200	20600	5	5	5	5	20	4000	4600	25200
2	20500	1	1	1	205	205	205	21115	0	5	5	5	15	3075	3690	24805
3	21000	1	1	1	210	210	210	21630	0	0	5	5	10	2100	2730	24360
4	21500	1	1	1	215	215	215	22145	0	0	0	5	5	1075	1720	23865
5	22000	1	1	1	220	220	220	22660	0	0	0	0	0	0	660	23320

**Вывод.** Таким образом, максимальная надбавка по трем направлениям учета научных достижений (стаж, степень, звание) составляет 23 %. Предлагается отдельно определять надбавки за научный стаж и педагогический стаж.

Научная деятельность преподавателей системы дистанционной учебы осуществляется за четырьмя обоснованными направлениями. Для материального стимулирования отмеченной деятельности предложено учитывать виды научной деятельности в процессе определения надбавок за научный стаж, научное звание и научный ступней через минимальную фиксацию и максимальную изменчивость надбавок в зависимости от количества направлений и результативности научной деятельности.

### *Литература*

1. Амоша, О. Підгрунття інноваційного розвитку (Проблеми і перспективи взаємодії академічної науки й освіти) / О. Амоша, А. Землянкін, Г. Моїсеєв // Вісник національної академії наук України. – 2006. – № 10. – С. 3–16.

2. Астапова, Г. В. Стимулювання та контролювання наукової діяльності викладачів в системі дистанційного навчання / Г. В. Астапова, С. Г. Мізюк // Проблеми системного підходу в економіці : зб. наук. пр. – К. : НАУ, 2016. – Вип. 54. – С. 3–16.

3. Економіко-правова професійна освіта в умовах інноваційного середовища у вищих навчальних закладах : моногр. / Г. В. Астапова [та ін. ]. – Донецьк : ДонУЕП, 2008. – 271 с.

3. Астапова, Г. В. Покращення фінансової освіти на основі використання критеріїв оцінювання результатів аудиторної та позааудиторної роботи студентів / Г. В. Астапова, С. Т. Пілецька // Фінансова освіта: сучасний стан, проблеми та перспективи розвитку : міжнар. навч.-метод. конф., 29–30 квіт. 2010 р.: тези доп. – Суми, 2010. – С. 27–33.

4. Астапова, Г. В. Соціально-економічні та правові аспекти трансформації українського суспільства: XIV конференція студентів та молодих вчених / Г. В. Астапова, О. А. Ігнатова, Т. В. Філатова. // Вісник Донецького університету економіки та права : зб. наук. пр. : Сер. Економіка та управління – Донецьк : ДонУЕП, 2010. – № 1. – С. 190–193.

6. Корольов, Б. Приватна вища школа на шляху інновацій / Б. Корольов // Вища освіта України. – 2006. – № 1. – С. 18–22.

7. Шубін, О. О. Актуальні питання сучасної університетської освіти / О. О. Шубін // Національна вища освіта України: шляхи реформування: наук.-метод. конф., 1 квіт. 2006 р.: тези доп. – Донецьк, 2006. – С. 3–6.

8. Шубін, О. О. Стан і розвиток вищої освіти в Україні / О. О. Шубін // Інновації і якість вищої освіти: наук.-метод. конф., 1 квіт. 2007 р. : тези доп. – Донецьк : ДонДУЕТ, 2007. – С. 3–9.

## СЕКЦИЯ 4. АКТУАЛЬНЫЕ ПРОБЛЕМЫ ИНВЕСТИЦИОННОЙ И ИННОВАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

УДК 332.02

### ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СТРОИТЕЛЬНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И ПОВЫШЕНИЕ ЕЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ

**Бурлаченко Инна Викторовна, Заричанская Евгения Викторовна**

Государственное образовательное учреждение высшего профессионального  
образования «Донецкий национальный технический университет»

г. Донецк

***Аннотация.** Статья посвящена решению проблем повышения эффективности инвестиционной деятельности предприятий строительной отрасли. Исследованы вопросы по решению проблемы повышения эффективности инвестиционной деятельности предприятий строительной отрасли и определены основные направления для ее повышения. Построена схема принятия инвестиционного решения на основе оценки эффективности проекта и разработаны практические рекомендации по повышению эффективности инвестиционной деятельности предприятия.*

***Ключевые слова:** инвестиции, процессы, строительство, проект, оценка, эффективность.*

### INVESTMENT ACTIVITY OF CONSTRUCTION ENTERPRISES AND ITS EFFICIENCY INCREASE

**Burlachenko Inna, Zarichanskaia Evgeniia**

Donetsk National Technical University

Donetsk

***Abstract.** The article is devoted to solving problems of increasing the investment activity efficiency of the construction enterprises. The questions on the problem solution of increasing the investment activity efficiency of the construction enterprises are investigated and the main directions for its increase are determined. The scheme of making an investment decision based on an assessment of the project effectiveness has been developed and practical recommendations have been developed to improve the efficiency of the company's investment activities.*

***Keywords:** investments, processes, construction, project, evaluation, efficiency.*

***Постановка проблемы.** Строительство является одним из основных структурных элементов экономики любой страны. Сегодня происходит снижение объемов государственных инвестиций в строительство, однако существует постоянная потребность для удовлетворения спроса населения страны в продукции строительных предприятий, которая может быть решена*

путем развития строительной отрасли. Возникает необходимость создания условий для привлечения инвестиций самостоятельно строительными предприятиями из внешних источников и увеличение объемов строительства, что осложняется нестабильностью ситуации в строительной отрасли страны и неоднозначностью получаемых показателей при анализе строительного комплекса.

В свою очередь, инвестиционный процесс в строительстве следует рассматривать как совокупность последовательно реализуемых процессов строительно-девелоперскими компаниями (как ключевыми субъектами инвестирования) по формированию денежных ресурсов из разных источников, их инвестирования в проекты строительства с целью получения инвестиционного дохода от их реализации и дальнейшего реинвестирования полученного дохода в новые инвестиционные проекты строительных предприятий, а реализация инвестиционного проекта чаще всего влечет за собой достижение комплексного эффекта, т. е. как экономического, так и социального, а в отдельных случаях – и экологического.

Таким образом, проблема инвестирования в строительные предприятия является чрезвычайно актуальной, особенно в условиях постоянно меняющихся внешних факторов.

**Анализ исследований и публикаций.** Механизмы финансирования строительных предприятий являются предметом обсуждения среди отечественных ученых и практиков. Определенные аспекты создания и функционирования этих инструментов рассмотрели в своих трудах С. Аржевитин, В. Базилевич, А. Евтух, А. Пересада и др. Однако актуальным остается вопрос выбора наименее рискованного способа привлечения инвестиций для финансирования строительства, учитывая современные особенности его проявления, а также роль каждого механизма в системе финансирования строительных предприятий [1].

**Цель исследования** – исследование теоретических основ и разработка практических рекомендаций, связанных с инвестиционной деятельностью строительных предприятий, а также внедрение современных подходов к построению комплексной системы оценки эффективности инвестиционных проектов.

**Основные результаты исследования.** Решение проблем повышения эффективности инвестиционной деятельности предприятий строительной отрасли во многом определяется совершенствованием системы формулирования стоимости и планирования капитального строительства. С переходом экономики на рыночные отношения, значительно возросла роль эффективных механизмов оценки стоимости инвестиционных проектов. Передовой мировой опыт показывает, что эффективность реализации проектов и инвестиционной деятельности предприятий во многом определяется качеством разработки проектно-сметной документации, перспективных и текущих планов капитального строительства на основе экономического обоснования показателей эффективности проекта. Уменьшение строительных расходов в результате совершенствования проектных решений и технологии

производства становится все более заметным фактором повышения эффективности инвестиционной деятельности предприятий, способствует совершенствованию технологической и воспроизводственной структуры капитальных инвестиций [2].

Одним из важнейших факторов повышения эффективности инвестиционной деятельности на предприятии является управление стоимостью инвестиционного проекта.

Стоимость инвестиционного проекта, в частности в строительстве, должна рассчитываться в пользу инвесторов, заказчиков и подрядчиков на четырех стадиях управления с разной степенью точности и достоверности в зависимости от достоверности исходных данных и правильности использования нормативной базы.

В общем случае можно применить четыре вида расчетов стоимости строительства объектов с разной степенью точности в зависимости от возможностей пользователей по объему начальных данных, а также наличия и полноты сметной нормативной базы:

1. Первый вид расчета предусматривает определение стоимости проектируемого объекта, когда его основные параметры полностью совпадают с объектом-представителем. Например, типичное жилищное строительство, в котором различия между объектами заключаются в нулевом цикле и внутренних отделочных, санитарно-технических и электромонтажных работах.

2. Второй вид расчета предусматривает определение стоимости проектируемого объекта по несоответствию его по величине и мощности с типовыми проектами.

3. Третий вид расчета позволяет определить стоимость проекта по несоответствию видов работ, предусмотренных локальными сметными расчетами с индивидуальными проектами.

4. В четвертом виде расчета предусмотрен режим формирования локальных сметных расчетов с уточнением конструктивных решений, технологий, механизмов, материалов, изделий и оборудования с применением современных сметных норм и расценок. Этот вид расчета является самым эффективным, поскольку позволяет определить прогнозную стоимость строительства объектов. Однако для его применения необходимо создание соответствующих методик, прикладных компьютерных программ, сметной нормативной базы, в частности, упомянутых ранее преискурантов натуральных и стоимостных показателей по типовым и индивидуальным проектам в регионах строительства.

При расчете стоимости строительства объектов главное внимание необходимо уделить экономии денежных средств за счет разработки и реализации экономичных инвестиционных проектов с меньшими удельными затратами объемов на единицу мощности (услуг), которые менее трудоемки и энергоемки в эксплуатации и имеют более низкий уровень риска при реализации, с максимально возможным использованием высоких инновационных технологий, эффективных местных строительных материалов, конструкций и изделий.

С учетом передового зарубежного опыта для оптимизации обоснования инвестиционного проекта в строительстве необходим [2]:

1. Определение оптимальной сметной стоимости строительства в сметах инвесторов (или сметных расчетах) и конкурсной документации заказчика с учетом рациональной продолжительности и эффективности реализации инвестиционно-инновационных проектов и программ.

2. Повышение достоверности, прежде всего, прогнозной оценки стоимости строительства в прединвестиционной и предпроектной документации, а также на ранних стадиях проектирования.

3. Преемственность сметных расчетов на разных стадиях разработки и реализации инвестиционных проектов и программ с тем, чтобы различия между сметными расчетами, осуществляемыми в различных видах сметной документации, а также документация касательно взаиморасчетов за выполненные работы и услуги не превышали обоснованных границ.

4. Постоянное совершенствование элементной сметной нормативной базы, учитывающей различные технологии строительства, региональные особенности, новые строительные машины и механизмы, средства малой механизации, материалы, конструкции и оборудование.

5. Создание эффективных информационных технологий, которые обеспечивают обработку информации и информационную совместимость всех участников инвестиционного процесса.

Оценка эффективности инвестиционных проектов является основным инструментом правильного выбора из нескольких проектов самого эффективного, а также при принятии решения относительно его финансирования. Целесообразно осуществлять оценку эффективности исходя из инвестиционной привлекательности предприятия-участника и инвестиционной привлекательности проекта [3].

На рисунке 1 предложена комплексная система оценки эффективности инвестиционных проектов.

Данная система оценки эффективности проекта и принятия инвестиционного решения включает пять основных этапов:

1 этап – отбор и оценка инвестиционно привлекательных предприятий и организаций;

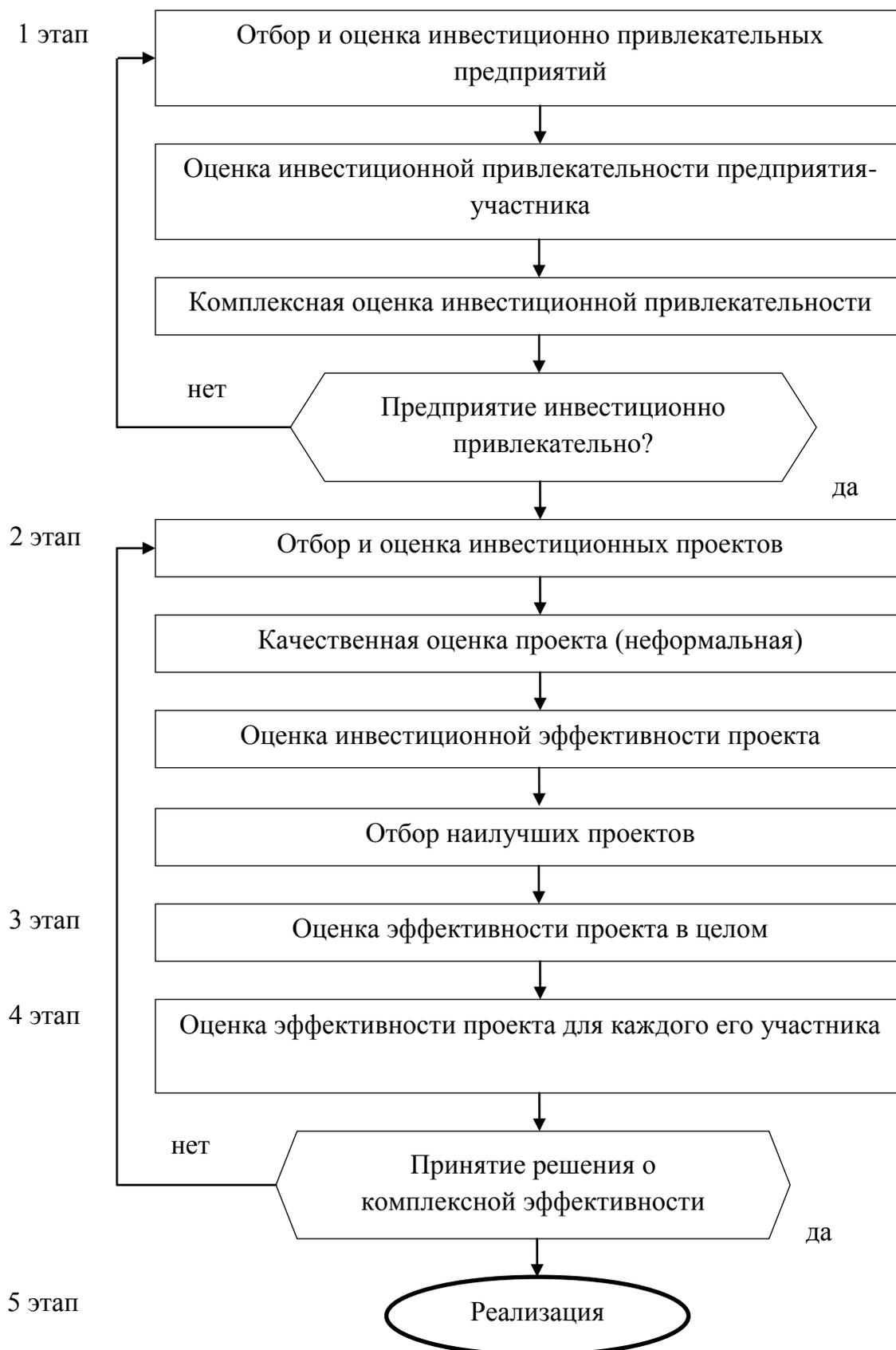
2 этап – отбор и оценка инвестиционных проектов;

3 этап – оценка эффективности проекта в целом;

4 этап – оценка эффективности проекта для каждого его участника;

5 этап – реализация проекта.

Предложенная система оценки эффективности инвестиционных проектов позволяет комплексно определить стратегические направления инвестиционной деятельности предприятия путем отбора и оценки инвестиционно привлекательных предприятий и проектов, а также наиболее целесообразно оценить эффективность проекта как в целом, так и для каждого его участника.



**Рисунок 1 – Схема принятия инвестиционного решения на основе оценки эффективности проекта**

Особенностью этой системы является комплексная взаимосвязь оценки инвестиционной привлекательности предприятий и проектов с их оценкой эффективности.

Таким образом, использование этой системы оценки эффективности проектов позволяет принимать обоснованные управленческие решения при выборе объекта инвестирования, внедрять перспективные инвестиционные и инновационные проекты, а также снижать риск инвестора.

Эффективность проекта оценивается с целью определения потенциальной привлекательности проекта для возможных участников и поисков источников его финансирования. Она осуществляется на основе общественной (социально-экономической) и коммерческой эффективности проекта. Основные показатели эффективности проекта, которые рекомендуется применять: чистый дисконтированный доход, внутренняя норма доходности, дисконтированный срок окупаемости.

**Выводы.** Сфера финансирования строительства требует новых механизмов, которые будут связывать все элементы системы: строительство, привлечение средств, осуществление контроля за их использованием, передачу построенного жилья в собственность. Средствами усовершенствования механизма финансирования строительства жилья могут быть: формирование законодательной базы для создания рынка жилищного строительства, внедрение гибкой политики относительно налогообложения доходов банков и других финансовых учреждений. Следовательно, необходимо уделить внимание поиску более эффективных механизмов финансирования строительства жилья и исследованию опыта зарубежных стран для использования их практики на рынке.

Эффективность реализации проектов и инвестиционной деятельности предприятий во многом определяется качеством разработки проектно-сметной документации, перспективных и текущих планов капитального строительства на основе экономического обоснования показателей эффективности проекта. Уменьшение строительных расходов в результате совершенствования проектных решений и технологии производства становится все более заметным фактором повышения эффективности инвестиционной деятельности предприятий и способствует совершенствованию технологической и воспроизводственной структуры капитальных инвестиций.

В свою очередь, предложенная комплексная система оценки эффективности инвестиционных проектов позволит более подробно осуществить оценку эффективности проекта и принять решение о целесообразности его реализации.

### ***Литература***

1. Абрамян, Г. Г. Механізми фінансування будівництва в Україні / Г. Г. Абрамян // Управління розвитком. – 2013. – № 22. – С. 48–51.
2. Микитюк, П. П. Сучасний інструментарій ціноутворення в інвестиційно-інноваційній діяльності підприємства / П. П. Микитюк // Сталий розвиток економіки. Міжнар. наук.-вироб. журн. – 2013. – №3(20). – С. 210–215.

3. Закирова, Э. Р. Оценка инвестиционной привлекательности строительной отрасли моногорода / Э. Р. Закирова // Известия УрГЭУ. Региональная и муниципальная экономика. – 2015. – № 4 (60). – С. 82–89.

УДК 657:65.012

## **ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ДАННЫХ УЧЕТА ДЛЯ ОБОСНОВАНИЯ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРИВЛЕКАТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**Ефременко Елена Владимировна, Васильева Олеся Сергеевна**  
Государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования Луганской Народной Республики «Луганский национальный университет имени Владимира Даля»  
г. Луганск

***Аннотация.** Для обоснования инвестиционной привлекательности предприятия используют множество информационных источников, среди которых учетные данные являются первоочередными. В статье рассмотрено понятие инвестиционной привлекательности и обоснована целесообразность использования данных управленческого учета и финансовой отчетности при обосновании инвестиционной привлекательности предприятия.*

***Ключевые слова:** учет, инвестиционная привлекательность, инвестиции, предприятие, данные.*

## **USE OF ACCOUNTING DATA FOR JUSTIFICATION OF THE ENTERPRISE INVESTMENT ATTRACTIVENESS**

**Efremenko Elena, Vasileva Olesia**  
Lugansk National University named after Vladimir Dal  
Lugansk

***Abstract.** To justify the investment attractiveness of the enterprise a variety of information sources is used, among which the accounting data are of priority. In the article, the concept of investment attractiveness has been considered and feasibility of using management accounting data and financial reporting for substantiation of the enterprise investment attractiveness has been justified.*

***Keywords:** accounting, investment attractiveness, investments, enterprise, data.*

***Постановка проблемы.** В условиях нестабильности предприятие должно не только функционировать, но и стремиться развиваться, чтобы поддерживать свои конкурентные преимущества и укреплять позиции на рынке, а для этого постоянно необходимы средства. К сожалению, сегодня многие предприятия находятся в кризисном состоянии, даже те, которые можно считать стратегически важными для экономики государства в целом. Поэтому имеет место необходимость привлечения любых инвесторов. Следует создать такие условия, при которых инвестор заинтересуется предприятием, и будет согласен*

вложить столько капитала, сколько нуждается предприятие. Для инвестора важно не только вернуть вложенный капитал, но и приумножить его. Именно поэтому инвестор оценивает целый ряд факторов, показателей деятельности предприятия. Все эти факторы и показатели формируют такое понятие, как «инвестиционная привлекательность предприятия» – это интегральная характеристика отдельных предприятий как объектов предстоящего инвестирования с позиций перспективности развития, объемов и перспектив сбыта продукции, эффективности использования и ликвидности активов, состояния платежеспособности и финансовой устойчивости.

**Анализ исследований и публикаций.** Рассмотрением вопросов связанных с инвестиционной привлекательностью предприятия занимались В. Р. Булыгина [1], Е. С. Бурковец [2], В. М. Гринева [3], Н. М. Лисица [3], П. Н. Майданевич [4], О. В. Носова [6], В. С. Пономаренко [3], Н. О. Стрижиченко [7] и многие другие.

Значительное количество работ посвящено определению составляющих инвестиционной привлекательности предприятия, факторов, которые на нее влияют. Основными из них выделяют финансовые показатели, конкурентоспособность, производственный потенциал, деловая активность и др. Но общеизвестным является тот факт, что большинство показателей деятельности предприятия формируются под прямым воздействием аппарата управления в процессе составления финансовой отчетности. А обработка бухгалтерских данных является определенным этапом и информационным источником экономического анализа. Из этого следует, что для обоснования инвестиционной привлекательности необходимо использовать данные учета, аудита и анализа. В литературе этот аспект освещается слабо. Кроме того, постоянно возрастает необходимость разработки новых методов оценки инвестиционной привлекательности, где данные учета занимают лидирующие позиции в информационной обеспеченности этого процесса.

**Цель исследования** – рассмотрение сущности инвестиционной привлекательности и обоснование приоритетности использования данных учета для обоснования инвестиционной привлекательности предприятия.

**Основные результаты исследования.** Руководители должны провести оценку системы управления, существующей на их предприятиях, выявить недостатки и ликвидировать их, тем самым поднять уровень инвестиционной привлекательности, привлечь дополнительный капитал и начать выходить из кризиса и перманентно развиваться. В первую очередь в этом им помогут данные учета и анализа. Поэтому пользователи финансовой отчетности и учета, нуждаются в систематизированной информации о деятельности предприятия, инвесторами или владельцами которого они являются или хотят стать. Экономические решения, которые они принимают, требуют оценки способности предприятия генерировать денежные средства и их эквиваленты, а также времени и уверенности в их генерировании. Пользователи могут лучше оценивать способность предприятия генерировать денежные средства и их эквиваленты, если они располагают обобщенной и систематизированной информацией в определенном виде, сфокусированном на финансовом

состоянии и результатах деятельности предприятия. Для того чтобы получить необходимый объем инвестиций, предприятию необходимо создать такие условия, которые привлекут инвестора. Совокупность многих факторов и условий формирует такое понятие, как инвестиционная привлекательность предприятия.

В условиях обострения рыночной конкуренции между предприятиями за рынки сбыта готовой продукции актуальность приобретают вопросы относительно инвестиционной привлекательности отдельного хозяйствующего субъекта. Поэтому следует обратить внимание на понимание и трактовку этого понятия. Так, согласно действующему законодательству инвестиционной привлекательностью предприятия является уровень удовлетворения финансовых, производственных, организационных и других требований или интересов инвестора по конкретному предприятию, которое может определяться или оцениваться значениями соответствующих показателей, в том числе интегральной оценки.

Однако при исследовании современных научных трудов в литературе встречается значительное количество трактовок этого понятия. Так, в своем исследовании И.А. Науменко [5] привела четыре определения этого понятия, которые отличаются друг от друга. А именно из ее цитат следует, что по мнению О. Е. Кузьмина, С. В. Князя, В. А. Флерка инвестиционная привлекательность предприятия - это совокупность его количественных и качественных характеристик, которые являются основанием для принятия решения о целесообразности осуществления или привлечения инвестиций, их объем, источники, структуру, срок инвестирования. А Чорванев Д. М. отметил, что инвестиционная привлекательность предприятия – это совокупность показателей финансово-экономического состояния предприятия, на основе анализа которых потенциальный инвестор может принять управленческое решение о целесообразности вложения свободных средств в развитие этого предприятия без значительного риска их потери или неполучения ожидаемого дохода на инвестированный капитал. О том, что инвестиционная привлекательность предприятия – это социально-экономическая целесообразность инвестирования на основе согласования интересов и возможностей инвестора и реципиента инвестиций, которое обеспечивает достижение целей каждого из них при принятом уровне доходности и риска инвестиций, отмечено в трудах А. С. Бурковца. А в работах В. М. Хобта, А. Ю. Поповой и А. В. Мешкова это интегральная характеристика предприятия как объекта потенциального инвестирования с точки зрения имеющегося состояния, возможностей развития, объемов и перспектив получения и распределения прибыли, ликвидности, платежеспособности, финансовой устойчивости предприятия, его деловой активности и рентабельности. Она сочетает в себе данные о степени ожидаемой доходности, рискованности и ликвидности потенциального капиталовложения.

Аналогичным исследованием трактовки данного понятия занималась Н. А. Стрижиченко [7], которая привела в своей работе более десяти определений и на основании их анализа установила, что подходы к сущности

инвестиционной привлекательности предприятия, можно систематизировать и объединить в четыре группы. К таким группам автор отнесла:

- инвестиционную привлекательность как условие развития предприятия;
- инвестиционную привлекательность как условие инвестирования;
- инвестиционную привлекательность как совокупность показателей;
- инвестиционную привлекательность как показатель эффективности инвестиций.

Следует отметить, что частично или полностью можно согласиться со всеми утверждениями и взглядами вышеприведенных авторов относительно инвестиционной привлекательности предприятия, однако это не позволяет четко и однозначно определить суть этого понятия. Поэтому при принятии решения относительно инвестирования или привлечения инвестора и последующего определения количественной или качественной оценки инвестиционной привлекательности предприятия необходимо указывать толкование этого понятия, которое предполагалось и, которого придерживались, заинтересованные лица. Ведь именно от выбранного понимания определенного показателя и определяется методика его оценки.

Инвестиционная привлекательность предприятия как объекта инвестирования является важным показателем, под которым следует понимать его интегральную характеристику с точки зрения имеющегося состояния, возможностей развития, объемов и перспектив получения и распределения прибыли, ликвидности, платежеспособности, финансовой устойчивости предприятия, деловой активности и рентабельности. Она сочетает в себе данные о степени ожидаемой доходности, рискованности и ликвидности потенциального капиталовложения.

Предприятия как основные субъекты хозяйствования функционируют под воздействием рыночного и государственного регулирования. Спрос на инвестиционные ресурсы для развития предприятий стимулирует их к наращиванию своей привлекательности, таким образом влияя на формирование предложения на рынке капитала. В то же время уровень инвестиционной привлекательности отдельных субъектов хозяйствования обостряет конкуренцию между ними за получение средств, тем самым порождая конкуренцию между инвесторами, которые соревнуются за возможность вложения капитала в наиболее привлекательные субъекты хозяйствования. Отношения, возникающие при этом на рынке, формируют цену инвестиционного капитала. В свою очередь, государство тоже влияет на уровень инвестиционной привлекательности предприятия, используя меры прямого и непрямого действия.

Следует отметить, что оценка инвестиционной привлекательности предприятий представляет собой характеристику, полученную на основе экономического анализа хозяйственной деятельности и содержит обобщающие выводы о результатах деятельности предприятия. Она отражает качественные и количественные отличия данного производственного объекта от других компаний за определенный период. Из этой формулировки следует, что оценку инвестиционной привлекательности можно охарактеризовать, как, во-первых,

аналитическую процедуру расчета степени потенциальной эффективности капиталовложения и, во-вторых, как вывод, отраженный количественно относительно уровня и динамики показателей, что отражает степень привлекательности предприятия от вложения средств.

Инвестиционная привлекательность предприятия формируется на нескольких уровнях. Это уровень государства, региона, отрасли и непосредственно самого предприятия. С иерархической точки зрения самыми высокими являются факторы, формирующие государственную компоненту инвестиционной привлекательности. За ней следуют факторы, обуславливающие привлекательность региона и отрасли, которая иерархически находится на том же уровне, что и регион. Нижний уровень формируют факторы инвестиционной привлекательности предприятия.

Но со стороны определения важности того или иного уровня и фактора для формирования конечных выводов оценки инвестиционной привлекательности они являются в определенной степени равнозначными. Свидетельством этого является тот факт, что, например, высокая инвестиционная привлекательность государства, региона и отрасли может быть перекрыта неудовлетворительной деятельностью потенциального реципиента. В то же время предприятие с удовлетворительными финансовыми показателями не будет считаться привлекательным, если оно находится в стране с нестабильной экономикой. Следовательно, лишь оптимальное сочетание высокого уровня всех четырех главных направлений формирования инвестиционной привлекательности предприятия говорит об удовлетворительном ее состоянии.

Как показывает опыт реформирования хозяйственной деятельности производственных комплексов, совершенствование системы управления является действенным инструментом интенсивного повышения инвестиционной привлекательности предприятий. При этом она рассматривается как определенный набор мер по приведению деятельности предприятий и компаний в соответствие с внешними рыночными условиями хозяйствования и выработанной конкурентной стратегией функционирования и развития производства.

В условиях спада собственного производства и в целом экономических сложностей в республике, многие предприятия крайне ограничены как в собственных, так и привлеченных (имеется в виду кредитные ресурсы и бюджетные средства) источниках финансирования процессов реструктуризации предприятия, освоения производства и расширения номенклатуры выпускаемой продукции.

От общей эффективности функционирования системы управления предприятием зависит инвестиционная привлекательность в глазах инвестора данной компании.

Уровень инвестиционной привлекательности предприятия зависит от качества системы управления, потому что система управления является основой компании, и, если предприятие может функционировать без отдела маркетинга, то без системы управления оно не может существовать вообще. На

этот показатель влияет много факторов, которые целесообразно выделять на уровне отдельной отрасли.

Следует отметить, что на уровне предприятия инвестиционная привлекательность формируется посредством показателей, большинство из которых базируются на данных учета. Поскольку обоснование инвестиционной привлекательности является процессом переработки информации, то степень определенности и вероятности прогнозной информации неоднозначный. При этом степень переработки информации зависит от определенного этапа использования данных на этапе обработки учетной информации на этапе обработки контрольных данных или же на этапе обработки аналитических расчетов.

**Выводы.** Сегодня на большинстве отечественных предприятиях отсутствует стратегия достижения целей, а это означает, что предприятия действуют в целом хаотично, нет четких сценариев действий в той или иной ситуации. Любую реструктуризацию или освоение новых видов продукции и т. д., необходимо начинать с совершенствования системы управления предприятием, т. к. только предприятие с высокоэффективной системой управления может обеспечить максимальный эффект от привлечения инвестиций. Именно поэтому система управления и эффективного управленческого учета является ключевым фактором обеспечения его инвестиционной привлекательности.

Как уже отмечалось, для привлечения инвестиций предприятие должно определенным образом себя представить. Было бы целесообразно представлять это в виде документа, который является своеобразной докладной запиской об инвестиционной привлекательности предприятия. Поэтому предлагается разработка инвестиционного меморандума. В определенной степени он напоминает бизнес-план инвестиционного проекта или программы. Однако отличается по сути и по назначению. Следует отметить, что не менее актуальным является вопрос не только выполнения этой программы, но и ликвидации негативных последствий от ее внедрения. В целом же, данные учета позволят провести комплексный анализ текущего состояния предприятия, анализ факторов внешней среды, согласование стратегического плана с системой кратко- и среднесрочного планирования, калькуляцию затрат на проведение мероприятий, доведение поставленных задач до исполнителей, организовать проведение тендерных торгов, реализацию излишнего оборудования и объектов соцкультбыта и изменить технологии.

Таким образом, учет является не просто информационной базой, а определенным подспорьем обеспечения инвестиционной привлекательности предприятия.

### ***Литература***

1. Булигіна, В. Р. Інвестиційна привабливість підприємства: розуміння і трактування поняття / В. Р. Булигіна // Проблеми та перспективи розвитку обліку, аналізу, контролю й аудиту в умовах глобальних економічних змін :

матеріали II Всеукр. наук. практ. інтернет-конф. молодих вчених та студентів. Луганськ : СНУ ім. В. Даля, 2013. – С. 14–15.

2. Бурковец, Е. С. Методические подходы к оценке инвестиционной привлекательности хозяйствующих субъектов / Е. С. Бурковец // Вісник СНУ ім. В. Даля. – 2005. – №1 (83). – С. 164–170.

3. Гриньова, В. М. Економічні та соціальні аспекти управління інвестиційною діяльністю / В. М. Гриньова, Н.М. Лисиця, В.С. Пономаренко. – моногр. Харків : ХДЕУ. 2003. – 180 с.

4. Майданевич, П. Н. Оценка инвестиционной привлекательности предприятия [Электронный ресурс] / П. Н. Майданевич. – Режим доступа: <https://ecfor.ru/wp-content/uploads/2016/04/otsenka-investitsionnoj-privlekatelnosti-predpriyatiya-nauchnaya-statya.pdf>.

5. Науменко, І. О. Підвищення інвестиційної привабливості промислового підприємства [Электронный ресурс] / І. О. Науменко. – Режим доступа : <http://www.masters.donntu.edu.ua/2009/fem/naumenko/library/investucii.htm>.

6. Носова, О. В. Інвестиційна привабливість підприємства / О. В. Носова // Стратегічні пріоритети. 2007. № 1(2). – С. 120–126.

7. Стрижиченко, Н. О. Інвестиційна привабливість підприємства: сутність та внутрішнє середовище формування [Електронний ресурс] / Н. О. Стрижиченко// Економіка. Менеджмент. Підприємництво : зб. наук. пр. – 2011. – Вип. 23 (I).– Режим доступа : [http://archive.nbuv.gov.ua/portal/Soc\\_Gum/Emp/2011\\_23\\_1/21Strizh.htm](http://archive.nbuv.gov.ua/portal/Soc_Gum/Emp/2011_23_1/21Strizh.htm).

УДК 338.1

## **РАЗВИТИЕ ФОРМ И МЕТОДОВ СТИМУЛИРОВАНИЯ ПЕРСОНАЛА НА ПРЕДПРИЯТИИ В УСЛОВИЯХ ИННОВАЦИОННОГО РАЗВИТИЯ РЕГИОНА**

**Иванова Елена Анатольевна**

Донской государственной технической университет

г. Ростов-на-Дону

**Иванов Аркадий Николаевич**

АО Донэнерго

г. Ростов-на-Дону

***Аннотация.** Для максимально эффективного инновационного развития регионов необходимо внедрять и совершенствовать прогрессивные инструменты в системе стимулирования персонала предприятия. В статье обоснована целесообразность формирования комплексной системы мотивации персонала к инновационной деятельности, как одного из основных стратегических направлений создания организационно-экономического механизма активизации процесса разработки и реализации нововведений. Определены методы стимулирования инновационной активности персонала предприятия.*

*Ключевые слова:* инновация, мотивация персонала, инновационная стратегия, показатели.

## FORMS AND METHODS PROGRESS OF THE ENTERPRISE PERSONNEL STIMULATION IN CONDITIONS OF THE REGION INNOVATIVE DEVELOPMENT

**Ivanova Elena**

Don State Technical University

Rostov-on-Don

**Ivanov Arkadii**

JSC Donenergo

Rostov-on-Don

***Abstract.** For the most effective innovative development of regions, it is necessary to introduce and improve advanced tools in the system of the enterprise personnel stimulation. In the article the necessity of forming the complex system of personnel motivation to innovative activity as one of key strategic areas of creating organizational and economic mechanism of the process activation of innovations development and implementation is justified. Methods of innovative activity stimulation of the enterprise personnel are defined.*

***Keywords:** innovation, motivation of staff, innovation strategy, indicators.*

***Постановка проблемы.** В настоящее время в теории и практике инновационной деятельности доминирует мнение, что ее активизация нуждается исключительно в увеличении объема финансирования из различных источников. Вместе с тем в инновациях роль «человеческого фактора» огромна, т. к. здесь нет установленного алгоритма или созданной модели, здесь любое действие дается с большим трудом и требует дополнительной энергии, дополнительных умственных затрат, внутренних психических резервов. И сподвигнуть человека на подобное действие может лишь адекватный стимул, – инновационная деятельность зиждется на мотивах [1].*

***Анализ исследований и публикаций.** Вопросы стимулирования инновационной активности персонала стали рассматриваться в отечественной и зарубежной литературе сравнительно недавно и были связаны в основном с анализом опыта конкретных форм, чаще всего корпоративного типа, по разработке таких систем стимулирования. Объясняется это тем, что классические положения теории мотивации в ряде случаев являются неприемлемыми для стимулирования инновационной деятельности по той причине, что они, как правило, не учитывают особенности мотивационной сферы личности работника, не создают у него заинтересованности в собственном интеллектуально-творческом развитии. Данной проблеме посвящены работы Е. Ю. Просвиркина, Н. Ю. Просвиркин, А. А. Суббочева, Е. В. Беляева и др.*

**Цель исследования** – анализ форм и методов стимулирования персонала на предприятии в условиях инновационного развития региона.

**Основные результаты исследования.**

Актуальность создания стимулирования инновационной активности персонала на современном этапе развития отечественной экономики обусловлена целым рядом факторов, основными среди которых являются:

- формирование принципиально новой экономики, основанной на знаниях;
- переход на интенсивный вариант развития экономики, т.е. отказ от экстенсивной составляющей экономического развития, что связано с формированием нового поколения работников, имеющих высокую квалификацию и способных генерировать инновационные методы трудовой деятельности и принятия управленческих решений;
- повышение интеллектуальной составляющей в трудовых функциях работника наряду с совершенствованием технологических параметров процесса производства;
- недостаточное использование креативных способностей работников, позволяющих существенно увеличить их вклад в повышение эффективности деятельности предприятия;
- существенное увеличение скорости получения новых знаний, трансфера передовых технологий, что предъявляет качественно новые требования к навыкам всех категорий персонала предприятия.

В настоящее время можно выделить целый ряд факторов, способствующих росту мотивации персонала к инновационной деятельности (таблица 1).

**Таблица 1 – Факторы роста мотивации персонала к инновационной деятельности [2]**

№ п/п	Фактор	Характер и способ влияния (проявления)	Комментарии
1	2	3	4
1	Прозрачность целей	Сотрудник понимает и принимает миссию своей компании, т. е. цель компании с точки зрения общественной пользы, выгоду, которую его компания приносит обществу	Необходимо отметить, что миссия декларирует именно общественную пользу без упоминания выгод конкретного человека
2	Общность ценностей	Сотрудник знает и разделяет подлинные ценности «первых лиц» и акционеров компании, а также их видение будущего	Как правило, это самая непростая задача, поскольку эти ценности должны быть искренними, позитивными и способными вдохновить остальных сотрудников

### Продолжение таблиці 1

1	2	3	4
3	Демократический стиль руководства	Руководитель пользуется авторитетом, но при этом стиль его руководства не слишком авторитарный, т. е. он готов воспринимать обратную связь и предложения от подчиненных	Однако слишком большое делегирование полномочий, отсутствие контроля реализации решений руководителя вызывает хаос и не способствует эффективному внедрению инноваций
4	Налаженный канал связи и степень взаимопонимания с начальником	Сотрудник имеет возможность быстро и легко довести свои инновационные идеи до руководства компании	Большое значение имеет культура коммуникаций, когда начальник оперативно реагирует на письма и обращения подчиненных, а принятые на совещаниях решения действительно контролируются и внедряются
5	Благоприятная атмосфера	Компания имеет динамичную, жизнерадостную, профессионально-компетентную атмосферу	Важно отсутствие противостояния между основными функциональными и обслуживающими подразделениями
6	Взаимопомощь, сотрудничество	В компании практикуется наставничество, есть возможность посоветоваться с более опытными коллегами, обсудить свои идеи и найти помощь в процессе их реализации	Приветствуется неформальное лидерство, в том случае, если неформальный лидер находится в хороших отношениях с руководством
7	Самоуважение, самореализация	Сотрудник ощущает свою значимость, он чувствует, что с его мнением считаются, к нему прислушиваются, руководитель проявляет к нему личный интерес. Руководство заботится об условиях труда сотрудников	Необходимо проведение мероприятий, на которых сотрудники могли бы высказать свое мнение и внести предложения по улучшению деятельности
8	Отсутствие горизонтальных функциональных перегородок	В компании хорошо налажены горизонтальные информационные потоки, имеет место высокий уровень коммуникативной культуры	При этом существует минимальное количество утомительной бюрократии при получении согласований руководства

Ключевыми принципами создания и реализации системы стимулирования персонала предприятия к инновационной деятельности, по мнению большинства авторов, исследующих анализируемую проблему, должны стать (рисунок 1).



**Рисунок 1 – Ключевые принципы создания и реализации системы стимулирования персонала предприятия к инновационной деятельности**

Учитывая ключевые принципы, а также позитивный отечественный и зарубежный опыт построения систем стимулирования персонала предприятия, к инновационной деятельности, а также учитывая авторскую позицию по рассматриваемой проблеме, предлагаются следующие методы стимулирования инновационной активности персонала (таблица 2).

Текущее стимулирование инновационной деятельности персонала должно сочетаться с разработкой и ротацией соответствующей инновационной стратегии. Технологию инновационных стратегий в отношении персонала предложили американские исследователи Л. Дайер и Дж. Холдер [3], выделив стратегию профессионализма, стратегию стимулирования, мотивационную стратегию вовлеченности.

Стратегия профессионализма характерна для фирм, чья бизнес-стратегия базируется на приоритете товарной дифференциации, что предполагает широкую квалификацию сотрудников. Оплата труда в этом случае представляет собой сочетание фиксированных и переменных составляющих, которые направлены на поощрение творчества и преданности компании, на поддержание и дальнейшее развитие ценных для нее знаний и опыта. В то же самое время инициатива сотрудников имеет определенные ограничения в связи с высоким уровнем контроля и развитой системой отчетности.

**Таблица 2 – Методы стимулирования инновационной активности персонала предприятия**

Группа методов стимулирования инновационной активности персонала	Методы стимулирования инновационной активности персонала
1	2
1. Материальное стимулирование	1.1 Определение размера заработной платы работника в зависимости от его образования, уровня интеллекта, профессионального уровня творческой активности
	1.2 Участие персонала в капитале и прибыли предприятия 1.3 Определение заработной платы работника с учетом его вклада в конечные результаты деятельности предприятия 1.4 Выплата работникам части роялти, получаемого от лицензионных соглашений на использование товарного знака (бренда) компании 1.5 Использование системы премирования с учетом результатов реализации инновационного проекта на основе фиксированного процента от эффекта
2. Нематериальное стимулирование	2.1 Предоставление работникам содержательных, интересных, важных заданий в инновационной сфере 2.2 Публичное признание и адекватная оценка инновационной деятельности персонала (публичное размещение рейтингов новаторов, публичные благодарности и т. д.) 2.3 Предоставление возможного карьерного роста в квалификационном поле 2.4 Участие в принятии стратегических решений, касающихся развития инновационной деятельности компании 2.5 Присуждение почетных титулов и званий
3. Ротация	3.1 Использование преимущественно горизонтальной ротации, т.к. психологические ориентиры творческого человека таковы, что он не стремится к власти 3.2 Создание широких возможностей для самосовершенствования и повышения квалификации в сфере инновационной деятельности
4. Синектика (метод стимулирования творческой активности)	4.1 Создание надлежащих условий, создающих стимулы к генерации нестандартных подходов к решению поставленной задачи 4.2 Создание атмосферы взаимного уважения, доверия, поощрения допустимого риска 4.3 Проведение конкурсов инноваций по направлениям деятельности 4.4 Проведение регулярных встреч – «мозговых штурмов» и тренингов с целью активизации нестандартного мышления среди работников различных категорий 4.5 Создание проектных групп по инновационной деятельности и максимальная информированность об их достижениях в корпоративных СМИ

Стратегия стимулирования – это ориентация на максимальный вклад сотрудников в производственное задание для минимизации затрат, узко очерчивая параметры трудовой деятельности, чтобы снизить уровень требуемой квалификации и понимания своего особого места в выполняемой работе. Мотивация базируется на создании ассоциативной связи между усилиями в работе и уровнем ее оплаты, тем самым отражая широко известные процессуальные теории ожиданий и справедливости.

Мотивационная стратегия вовлеченности применяется в компаниях с несколькими бизнес-стратегиями, базирующимися одновременно на лидерстве по издержкам и на инновационности. Такую форму мотивации иногда называют ко-детерминацией, т. е. участие персонала в различных аспектах управления компанией.

Наиболее обоснованной и актуальной в настоящее время, на наш взгляд, является стратегия вовлеченности по следующим очевидным причинам:

- она является наиболее эффективной для активизации творческого потенциала персонала;
- для удовлетворения потребности персонала во власти и причастности, что составляет важный момент в мотивации их деятельности, крайне необходимы инструменты менеджмента соучастия;
- она более всего отражает интересы работников, участвующих в инновационной деятельности.

Стратегия ко-детерминации – это опора на творческий креативный потенциал персонала предприятия, который помогает создавать широкий спектр инноваций. На наш взгляд, данная стратегия более всего подходит для инновационно ориентированных предприятий с целью их дальнейшего ускоренного развития.

Вся совокупность работ по активизации инновационной деятельности персонала должна, на наш взгляд, осуществляться в определенной последовательности, базируясь на принципах системного подхода к исследуемой проблеме (рисунок 2).

По результатам мониторинга системы стимулирования инновационной активности персонала, полученный результат соотносится с потребностями, интересами и ожиданиями как субъекта, который осуществляет мотивационное воздействие, так и субъекта, испытывавшего это воздействие. В зависимости от того, в какой степени ожидаемый эффект соответствует полученному, в действительности, может быть сформировано два вида отклонений от поставленной цели: незначимое и значимое и три варианта поведения: развить существующий механизм, откорректировать мотивационные программы или кардинально их изменить.

Для оценки эффективности систем стимулирования инновационной активности персонала, на наш взгляд, целесообразно использовать следующие показатели, объединенные в несколько групп:

1. Показатели обновления продукции:

- количество разработок нововведений-продуктов и нововведений-процессов;

- количество внедрений нововведений-продуктов и нововведений-процессов;
- количество приобретенных в процессе трансфера новых технологий;
- количество переданных в процессе трансфера новых технологий;
- количество новаторских предложений.



**Рисунок 2 – Этапы формирования и реализации системы мотивации персонала за активизацию инновационной деятельности**

2. Структурные показатели:

- количество структурных подразделений предприятия, занимающихся инновациями;
- численность и состав сотрудников, занятых инновационной деятельностью;
- численность и состав проектных групп.

3. Показатели динамики инновационного процесса:

- средняя длительность процесса разработки нового продукта;
- средняя длительность процесса разработки новой технологии;
- средняя длительность производственного цикла изготовления новой продукции;

– количество реализованных стартапов.

4. Финансовые показатели:

– удельный вес затрат на инновационную деятельность в общем объеме продаж, %;

– затраты на приобретение объектов интеллектуальной собственности (лицензий, патентов, ноу-хау и т. п.);

– объем финансирования инновационной деятельности, полученного из региональных венчурных фондов;

– экономическая эффективность инновационной деятельности.

**Выводы.** Создание адекватной современному этапу социально-экономического развития страны системы мотивации персонала к инновационной деятельности, позволит обеспечить устойчивое развитие предприятия и эффективное использование его потенциала, а также создать необходимые условия, создающие действенные стимулы для всех участников инновационного процесса к результативному сотрудничеству.

### *Литература*

1. 1. Беляева, Е.В. Стимулирование инновационной деятельности в современных условиях / Е. В. Беляева // Управление и экономика в XXI веке. – 2015. - № 2.

2. Просвиркина, Е.Ю. Гармония мотивов и результатов стимулирования персонала в российских инновационных компаниях / Е. Ю. Просвиркина, Н. Ю. Просвиркин, А. А. Суббочева // Креативная экономика. – 2012. - № 7.

3. Dyer L.&Holder, G.W. A Strategic Perspective of Human Resources Management. In: L. Dyer & G.W.Holder (Eds.) Human Resources Management: Evolving roles and Responsibilities. –Washington, D. C. : American Society for Administration, 1988. – pp. 1–21.

УДК 332.33

## **НОВЫЕ ПОДХОДЫ В ФОРМИРОВАНИИ ИНВЕСТИЦИОННОГО КЛИМАТА В РЕГИОНЕ**

**Солодилов Анатолий Васильевич**

Московский государственный областной университет

г. Москва

*Аннотация.* Статья посвящена рассмотрению теоретических основ формирования инвестиционного климата в регионе. Автор анализирует различные аспекты исследуемой проблемы в поисках путей их решения в условиях экономического кризиса. В статье рассмотрены недостатки, мешающие формированию в нашей стране инвестиционного климата, эффекты от брендинга территорий, новые подходы во взаимоотношениях Центра и регионов.

**Ключевые слова:** инвестиционный климат, инвестиционная привлекательность регионов, инвестиционный потенциал регионов, экономический рост регионов, санкции, государственная политика, государственное регулирование экономики, рыночный риск, территориальный маркетинг.

## NEW APPROACHES TO THE INVESTMENT CLIMATE FORMATION IN THE REGION

**Solodilov Anatolii**

Moscow State Regional University  
Moscow

**Abstract.** *The article is devoted to theoretical bases of the investment climate formation in the region. The author analyzes various aspects of the investigated problem searching ways of its solution in conditions of economic crisis. The article considers drawbacks preventing the investment climate formation in our country, effects from the branding of territories, new approaches to the relationship between Center and regions.*

**Keywords:** *investment climate, investment attractiveness, region investment potential, region economic growth, sanctions, government policy, government regulation of the economy, market risk, territorial marketing*

**Постановка проблемы.** Инвестиции являются мощным фактором экономического роста. В макроэкономическом масштабе сегодняшние инвестиции закладывают основы завтрашнего роста производительности труда и более высокого благосостояния населения страны. В микроэкономическом масштабе инвестиции необходимы в первую очередь для обеспечения нормального функционирования любого предприятия[6].

В условиях экономического кризиса и санкций со стороны западных партнеров инвестиции в регионы сокращаются. Необходимо использовать внутренний потенциал страны. И многое для этого делается. Всего за семь лет нашей стране удалось подняться в международном рейтинге условий ведения бизнеса по мнению группы Всемирного банка Doing Business, со 124-го места до 35-й позиции. Россия провела 36 реформ в области делового климата [15]. Последний рывок на пять позиций в рейтинге вверх нашей стране удалось сделать за счет значительного улучшения условий подключения к электросетям, исполнения контрактов и получения кредитов. По легкости ведения бизнеса Россия в 2017 году занимает 35-е место среди 190 стран [15].

Все это способствует привлечению инвестиций. Так, на недавно состоявшемся Петербургском международном экономическом форуме, Президент РФ В. В. Путин отметил регионы, которые выросли в национальном рейтинге инвестиционного климата за последний год. Это Московская, Калининградская области, г. Санкт-Петербург, где удалось добиться резкого качественного улучшения деловой среды. Отрадно, что Московская область

оказалась в десяти лучших. По сравнению с 2016-м регион поднялся сразу на 12 позиций. Кроме того, Подмосковье оказалось в числе лидеров по нескольким другим направлениям: по доле субъектов малого и среднего предпринимательства в государственных закупках, а также по уровню развития государственно – частного партнерства. И это не случайно, поскольку данный регион ищет новые подходы к привлечению инвестиций в регион. Недавно подписано соглашение между Правительством Московской области и Сбербанком РФ о взаимодействии в развитии государственно-частного партнерства на территории области, об обмене опытом по вопросам привлечения финансирования, финансового моделирования и распределения рисков, связанных с реализацией проектов. По итогам Петербургского международного экономического форума исполнительной власти Московской области удалось привлечь 16 новых инвесторов. Например, немецкие инвесторы планируют построить в Красногорске завод по производству блок – моделей, которые можно будет использовать в малоэтажном строительстве, а АО «Мерседес-Бенц РУС» будет производить автомобили в Солнечногорском районе с 2019 года.

Благодаря активности Правительства Подмосковья общая сумма инвестиций по итогам работы форума составила 50 млрд руб. В г. Истре компания «Philips» начинает уже в нынешнем году производить самое современное медицинское оборудование. В г. Кашире построен современный мясоперерабатывающий комплекс, в г. Озерах – предприятие по переработке зерна. Подобных предприятий будет построено на территории Московской области порядка двадцати. Новые инвестиции пришли в уже существующие мощности – компания «Пепсико» и «Марс». А секрет привлечения инвестиций в экономику Подмосковья прост. В Московской области впервые в современной России создан Центр содействия строительству. Это позволяет инвесторам оформлять разрешительную документацию, осуществлять строительство объектов не выходя из офиса. Все это значительно снижает существующие административные барьеры, повышает эффективность работы институтов для бизнеса. Добавим к этому выгодное географическое положение Подмосковья, качество и доступность финансовых мер поддержки, качество и удовлетворенность трудовыми ресурсами.

Однако проблем в данной области еще много. Необходимо устранить следующие недостатки, мешающие формированию в нашей стране инвестиционного климата, – прежде всего отсутствие научно обоснованной Стратегии развития страны (представленная Президенту РФ В. В. Путину Центром стратегических разработок Стратегия развития РФ до 2024 года, предложенная его руководителем А. Кудриным, вызывает много споров. Да и в условиях резкого ухудшения международной обстановки сокращать военные расходы, значит уйти от защиты национальных интересов). В контексте изложенного очевидно, что инвесторы даже при высокой доходности инвестиционного проекта того или иного региона заинтересуются им лишь в случае наличия в нем благоприятного инвестиционного климата. Заявление В. В. Путина о намерении баллотироваться на пост Президента РФ в марте 2018

года, сделанное в декабре нынешнего года, повышает инвестиционную привлекательность как нашей страны, так и отдельных ее регионов.

Создание благоприятного инвестиционного климата в России - одно из важнейших условий привлечения инвестиций и последующего экономического роста страны. Главная проблема, препятствующая росту производства и привлекательности инвестиционного климата, состоит в том, что за время кризиса и либерального реформирования в России воспроизводственный контур оказался практически разрушен, т. е. оказалась нарушенной способность экономической системы в ходе своего развития формировать внутренние ресурсы для накоплений.

Крайне негативное воздействие кризиса сказалось, прежде всего, на обрабатывающих секторах промышленности, которые в любой высокоразвитой экономике традиционно определяют основу посткризисного подъема экономики и последующего устойчивого роста. О масштабах свертывания обрабатывающих производств дают представление следующие данные: при снижении общего объема промышленного производства в 2 раза выпуск в добывающих отраслях снизился в 1,4 раза, а в обрабатывающей промышленности - более чем в 2,2 раза[11].

К негативным явлениям в российском инвестиционном процессе можно также отнести прежде всего отток финансовых капиталов из экономики ряда регионов в те регионы и финансовые структуры, которые согласно законам движения денег оказываются более предпочтительными для граждан (самый яркий пример – концентрация капитала в Москве).

Вместе с тем, очевидно, что формирование внутреннего валового продукта (ВВП) в стране зависит от того, насколько результативна региональная экономика.

Общее состояние экономики не радует инвесторов. К сожалению, в 2015–2016 гг. ВВП снизился на 5 %, инвестиции на 15 %, реальные доходы и зарплаты на 10 %. И хотя Министерство экономического развития оценило рост ВВП за III квартал 2017 года в 2,2 %, в годовом выражении, структура роста не окажется благоприятной [15]. Конечное потребление домашних хозяйств и объем розничного товарооборота упал на 14–16 %. В данных условиях необходимо серьезно заниматься маркетингом территорий. Территориальный (региональный) и городской маркетинг являются базой для разработки и реализации долгосрочной концепции комплексного развития экономики и социальной сферы территории, постепенного устранения негативных явлений и решения социально-экономических проблем. Работы в рамках такого маркетинга формируют уникальный информационный ресурс региона, который может рассматриваться как конкурентное преимущество территории. Это позволит увеличить бюджет регионов, создаст рабочие места, улучшит социальное самочувствие людей. При этом основным подходом к оценке эффективности брендинга территории становится программно-целевой подход, подразумевающий, что территориальные власти должны разрабатывать программы по брендингу территории с четким определением целевых показателей, с помощью которых можно управлять развитием территорий.

Является очевидным, что ведущим видом эффективности брендинга территории становится социокультурная эффективность, среди компонентов которой наиболее важными являются показатели качества и стоимости жизни населения, а также показатели культурно-исторического и рекреационного потенциала региона для туристов. Но для этого регионы должны развиваться, а пока в 57 регионах налоговый потенциал не позволяет выполнять нормативы модельного бюджета, причем сделать это с учетом дотаций не смогут в 24 субъектах. 28 регионов вполне благополучны, включая 12 «доноров» [12].

Понимая, что в дальнейшем невозможно продолжать накладывать на местные бюджеты социальные расходы, федеральный Центр пытается изменить данное положение дел [13]. Так, по итогам 2017 года центр выделит регионам 16 млрд руб. Это несколько снимет накал социальных проблем, однако по-прежнему на региональном уровне остаются острые нерешенные вопросы. Прежде всего это касается социальных вопросов и так называемых самозанятых людей в теневом секторе экономики. Они не перечисляют средства в социальные фонды, в полной мере пользуясь их услугами, в частности правом на бесплатное лечение. Так, по данным Председателя Счетной Палаты РФ Т. Голиковой, в 82 регионах расходы на здравоохранение уменьшились в целом на 44 %, в том числе в 20 субъектах в 2 раза [13].

Центр не будет больше в отношениях с регионами изменять баланс отношений в свою пользу, что будет учтено в Основах государственной региональной политики до 2025 года. Планируется вернуться к разработкам советской школы – принципам территориально-пространственного планирования. Теоретически эти принципы намечено реализовать по двум направлениям – будут определены наиболее эффективные параметры пространственной структуры экономики в регионах и одновременно сконструируют систему поддержки из федерального Центра на принципах справедливости, прозрачности и предсказуемости финансово – экономических механизмов, которые призваны стимулировать слаборазвитые регионы и не наносить ущерба благополучным в финансово-экономическом плане.

С 2018 года будет введена система моделирования региональных бюджетов на научной основе. В зависимости от конкретных территориально-экономических условий определяют норму бюджетных расходов на среднестатистического гражданина: от 25–50 тыс. руб. в год южных и центральных регионов до 150 тыс. руб. в районах Крайнего севера и Дальнего Востока. Это даст импульс для развития отдаленных территорий, будет способствовать сохранению трудовых ресурсов, улучшит социальное самочувствие простых людей. А как будет решаться вопрос долговых обязательств регионов перед центром? И здесь постепенно решается непростой вопрос. Планируется, что при наращивании налогового потенциала в регионах можно получить 450 млрд руб. дополнительно. Уже сегодня в прогнозируемый плановый режим вошло выделение 72 субсидий: впервые за 25 лет они распределены между субъектами в бюджете в конце года, а не в марте или в августе, как это происходило раньше. Соответственно, региональные власти смогут расходовать данные средства планомерно, без авралов [12]. Сегодня есть разные мнения, каким

путем пойдет Россия при определении стратегии развития, как будут развиваться регионы. По мнению либералов, во главе которых бывший министр финансов А. Кудрин, о котором уже упоминалось в статье, государство не должно инвестировать в экономику, излишки прибыли от продажи углеводородов – в фонды и покупку ценных бумаг, иностранной валюты, уменьшить бюджетное финансирование, особенно на оборону, сократить / увеличить срок выхода на пенсию и т. д. Но есть и мнение реформаторов – патриотов во главе с С. Глазьевым. По его утверждению, необходимо реанимировать отраслевую экономику. Прежде всего, производство простых вещей – мебели, посуды, одежды, скобяных изделий, бытовых товаров. Во всем мире такие товары выпускаются на региональном уровне. К примеру, в Польше на местных рынках маленькие компании производят 85 % молотков и гвоздей. В России только 15 %, все остальное импортируем [8]. Даже лопаты привозим из Китая. Качество сомнительное, но других лопат нет. Или другой пример – продаем полимеры, а везем целлофановые пакеты из того же Китая, продаем древесину, покупаем бумагу. И такие примеры можно продолжать дальше. Преимущества родной страны в ресурсах по сравнению с другими странами привело к сырьевой экономик. Из 33 600 крупнейших предприятий, существовавших в РФ в 1990 году, осталось лишь в 2016 году, по мнению д-ра экон. наук, проф. Василия Симчера, только 5 000. Износ основных фондов предприятий составляет 48,5 %. Инвестиции нужны во все отрасли экономики.

В различных кругах сегодня много разговоров об огромном государственном секторе в экономике. Однако это не соответствует действительности. Так, среди предприятий – 86,5 % частные, 26 % из них убыточны, зато ежегодно акционерам выплачивается дивидендов на сумму более 2 трлн руб. Новые хозяева не спешат вкладывать денежные средства в развитие предприятий [11]. Как можно привлечь инвесторов, если родное государство недостаточно вкладывает средства в экономику? Уход инвестиций снижает эффективность экономики, которая прежде всего должна служить людям. Государство само обязано инвестировать значительные средства в регионы, т. к. является основным субъектом политики, гарантом стабильности.

Все руководство страны твердит – не хватает денежных средств. Тем более непонятно решение нашего Правительства об отказе поддержать закон, по которому крупнейшие российские компании принудительно выводились из офшоров. А ведь это 199 юридических лиц, приносящих 70 % валового национального дохода: АЛРОСА, Газпром, Башнефть, Норникель, Россеть, ведущие торговые сети, сотовые операторы [14]. По мнению Председателя движения «Федеральный сельсовет» В. Мельниченко, по данным Федеральной таможенной службы в Германию было поставлено углеводородов на 9,6 млрд долл., а по данным самой Германии – она купила их на 27,6 млрд долл. В США страна продала углеводородов на сумму 3 млрд долл., сами американцы приводят совсем другие цифры – примерно на 9 млрд долларов. Вот и получается, что в 2015 году в бюджет РФ недоплатили примерно 16 трлн руб., а сам бюджет составлял 13,5 трлн. Никто нефть не воровал, просто деньги

остались в офшорах [14]. А если добавить, что состоятельными людьми в 2016 году из страны вывезено 67 млрд долларов, то получается картина не совсем радужная [13]. Вот Вам и возможности для инвестирования в региональную экономику. Наука - не лучший и не самый эффективный способ материального обогащения, но это надежный путь к духовному богатству и перспективам развития. Перейдя к форсированным вложениям в «экономику знаний» по 8–10 % роста в год, страна по расчетам экономистов, к 2020 году обеспечить 3 % роста ВВП, а к 2025 году – 5 %. Это даст прирост доходов страны до 3 трлн руб. ежегодно к 2020 году [11]. В России основным механизмом, стимулирующим инновационную деятельность, остается прямое финансирование НИОКР. Однако по суммарным расходам на них РФ находится на одном из последних мест в рейтинге развитых стран мира. При этом в стране традиционно на низком уровне находится государственная поддержка фундаментальных научных исследований [10].

**Вывод.** Без современных научных разработок как на федеральном, так и на региональном уровне конкурировать с ведущими западными странами невозможно. Думаю, что изменение финансово-экономических отношений между Центром и регионами приведет к новым возможностям для привлечения инвестиций, будет способствовать совершенствованию инфраструктуры территорий, особенно отдаленных. Экономически сильные регионы – гарант стабильности и благополучия современной России.

Таким образом, инвестиции напрямую влияют на улучшение инвестиционного климата в регионе, создание производств и новых рабочих мест, развитие здоровой конкуренции в бизнесе, и создают основу для улучшения качества жизни населения региона. В условиях санкций и экономической нестабильности необходимо усилить государственное регулирование экономики, провести деофшоризацию, увеличить государственное финансирование регионов.

### **Литература**

1. Аладьин, В. В. Инвестиционная деятельность субъектов Российской Федерации / В. В. Аладьин. – М. : Социум, 2002. – 222 с.
2. Безднежных, Т. И. Макроэкономическое планирование и прогнозирование: учеб. пособ. /Т. И. Безднежных. – СПб. :Изд – во СПб ГУСЭ, 2013. – 169 с.
3. Быстряков, А. Я. Экономическая оценка инвестиций: учебное пособие / А. Я. Быстряков,. – М. : Экмос, 2001. – 240 с.
4. Гуськова, Н. Д. Инвестиционная деятельность: федеральный и региональный аспекты / Н. Д. Гуськова. – Саранск, 2000. – 132 с.
5. Заборовская, О. В. Комплексная оценка условий формирования и развития человеческого капитала в регионах Российской Федерации / О. В. Заборовская, Е. Е. Шарифанова, Е. В. Плотникова //Общество. Среда. Развитие. – 2014. – №2 (31). – С.8–16.
6. Заборовская, О. В. Управление человеческим капиталом региональной экономики в условиях интенсификации взаимодействий с внешней средой. /

О. В. Заборовская //Журнал правовых и экономических исследований. 2013. – №4. – С.15–21.

7. Краснова, В. А. Инвестиции и инвестиционная деятельность региона: теоретический аспект [Электронный ресурс] / В. А. Краснова // Молодой ученый. – 2015. – №9. – С. 636–642. – Режим доступа : <https://moluch.ru/archive/89/18021/> .

8. Родионов, Д. Г. Региональная кластерная политика в контексте управления развития региональной экономики / Д. Г. Родионов [и др.] // Мир экономики и права. 2014. – №4 – С.18–30.

9. Родионов, Д. Г. Совершенствование механизма регулирования миграционных процессов в РФ в целях обеспечения экономической безопасности / Д. Г. Родионов, В. А. Дегтярева //Перспективы науки.2014. №12 (63). – С.154–157.

10. Желтенков, А. В. Стимулирующее воздействие санкций на государственное инновационное развитие российских регионов / А. В. Желтенков [и др.] //Вестник МГОУ, серия «Экономика» 2016. – №3 – С.43.

11. Деловая среда // Аргументы и факты 2017. – №8 – С.15

12. В регионах не будет дефицита // Парламентская газ. 1–7 декабря 2017, – № 45 (2816). – С. 6.

13. В регионах растут доходы и сокращаются долги // Парламентская газ. 10–16 ноября 2017, – № 42 (2813). – С. 8.

14. Олигархам разрешили оставлять деньги в оффшорах // Мир новостей – 2017, 24 октября. – №44(1244). – С.3.

15. Россия продолжает подниматься в рейтинге Doing Business // Экономика и жизнь. –2017. – №43 (9709) – С.1–2.

УДК 338.1

## **ФОРМИРОВАНИЕ И ОЦЕНКА КОНКУРЕНТНОГО РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКОЙ ОТРАСЛИ С УЧЕТОМ ИННОВАЦИОННОЙ СОСТАВЛЯЮЩЕЙ**

**Гетьманская Виктория Леонидовна, Кулаков Виктор Алексеевич**

Автомобильно-дорожный институт

Государственного образовательного учреждения

высшего профессионального образования

«Донецкий национальный технический университет»

г. Горловка

***Аннотация.** В статье проведена оценка конкурентного развития металлургического предприятия с учетом инновационной составляющей. Сформирована матрица направлений конкурентного развития. Разработаны мероприятия по развитию конкурентоспособности металлургических предприятий в зависимости от стадии конкурентного развития.*

***Ключевые слова:** инновации, конкурентоспособность, конкурентное развитие, металлургия.*

# FORMATION AND ASSESSMENT OF THE METALLURGICAL ENTERPRISE COMPETITIVE DEVELOPMENT WITH ACCOUNT OF INNOVATION COMPONENT

**Getmanskaia Victoriia, Kulakov Victor**

Automobile and Highway Institute  
of Donetsk National Technical University  
Gorlovka

***Abstract.** The article assesses the competitive development of the metallurgical enterprise taking into account the innovative component. The matrix of the competitive development directions is formed. Measures to develop the competitiveness of metallurgical enterprises according to the stage of competitive development have been developed.*

***Keywords:** innovations, competitiveness, competitive development, metallurgy.*

***Постановка проблемы.** В современных условиях функционирования рыночной экономики происходит ряд негативных тенденций, проявляющихся во вмешательстве иностранных государств в стратегические отрасли и сдерживающих полноценную деятельность отечественных предприятий на мировом отраслевом рынке. В таких условиях особенно актуальным становится проведение такой политики на предприятии, при которой возможно будет определить уровень конкурентного развития и разработать мероприятия по формированию конкурентоспособности металлургического предприятия, обеспечить не только рентабельность производства, но и удовлетворить потребности потенциального и целевого рынка, провести мероприятия по интенсификации продвижения товара на всех сегментах рынка.*

***Анализ исследований и публикаций.** Вопросам конкурентоспособности занимались такие авторитетные ученые как А. Смит, И. Ансофф, Э. Деминг, Б. Олин, С. Брю, К. Ишикава. Вопросам формирования и развития конкурентоспособности посвящены труды отечественных ученых: А. Л. Денисовой, Т. М. Уляхина, Л. И. Абалкина, Л. Г. Азоева, Е. В. Еремеевой, В. В. Леонтьева, А. Н. Литвиненко, И. А. Соловьева, Р. А. Фатхутдинова. Вышеперечисленные ученые провели ряд исследований и дали оценку состояния рынка металлопродукции Российской Федерации.*

*Проблемы управления инновациями освещены такими авторитетными учеными-классиками, как П. Друкер, Дж. Макьярелло, М. Мескон, М. Альберт. Вопросам управления развитием промышленных предприятий на основе инновационной составляющей уделили внимание такие ученые, как Т. Пожуева, Т. Жучок, А. Землянкин, Р. Рубан, И. Хома, С. Шумская, А. Мелихов.*

*Вместе с тем, в изменившихся условиях традиционные методы управления предприятиями перестают давать результаты. Необходимы новые практические действия, нацеленные на прорывные методы формирования*

конкурентоспособности, которые, в свою очередь, требуют своего теоретического обоснования.

**Цель исследования** – сформировать матрицу направлений конкурентного развития, которая позволит соотнести уровень конкурентоспособности предприятия с его инновационной составляющей, разработать мероприятия по развитию конкурентоспособности металлургических предприятий в зависимости от стадии конкурентного развития.

**Основные результаты исследования.** Металлургия в составе разных сфер деятельности рассматривается как движущая сила экономики, успешная деятельность которой определяет эффективность функционирования сопутствующих ей комплексов и отраслей. Можно сказать, что от уровня развития металлургии зависит промышленный потенциал государства, его конкурентоспособность на внешних рынках.

Уровень отечественного производства металлов и металлоизделий критически зависит от ситуации на мировом рынке, которую сейчас довольно сложно спрогнозировать. В связи с этим целесообразно провести анализ деятельности предприятий металлургической отрасли Донецкой Народной Республики (ДНР) и Российской Федерации (РФ). В качестве объектов исследования выступают: ПАО «Донецкий металлургический завод» (ДНР), ЧАО «Енакиевский металлургический завод» (ДНР), ОАО «Северсталь» (РФ), ПАО «Таганрогский металлургический завод» (РФ), ОАО «Тулачермет» (РФ), ПАО «Челябинский металлургический комбинат» (РФ). На основе интегрального показателя инновационной составляющей сравним условия реализации стратегий инновационного развития на исследуемых предприятиях металлургической отрасли (таблица 1).

С целью качественной оценки показателя инновационной составляющей предприятия предлагается применить систему классификационных признаков, разработанную на основе шкалы Харрингтона, модифицированную авторами относительно расчетных данных (таблица 2).

Согласно полученным данным, предприятия Донецкого региона имеют низкий уровень инновационной составляющей. Это связано, прежде всего, с тяжелой экономической ситуацией в регионе из-за проведения военных действий и, как следствие, перебоями в работе предприятий. Предприятиям стоит уделить внимание развитию инновационной составляющей: увеличению количества персонала, занятого в научно-исследовательская работа и опытно-конструкторские работы (НИР и ОКР), увеличению имущества, предназначенного для НИР и ОКР.

На российских предприятиях уровень инновационной составляющей имеет различные значения. Так, ПАО «Челябинский металлургический комбинат» имеет низкий уровень инновационной составляющей. Однако ОАО «Северсталь», ПАО «Таганрогский металлургический завод», ОАО «Тулачермет» имеют достаточный уровень инновационной составляющей, что соответствует состоянию национального лидера отрасли.

**Таблица 1 – Результаты оценки инновационного развития предприятий металлургии**

Показатели	ПАО «Донецк-сталь» - металлургический завод»	ЧАО «Енакиевский металлургический завод»	ОАО «Северсталь»	ПАО «Таганрогский металлургический завод»	ОАО «Тулачермет»	ПАО «Челябинский металлургический комбинат»
Коэффициент обеспеченности интеллектуальной собственностью, %	0,0011	0,0012	0,0073	0,0717	0,0011	0,0003
Коэффициент персонала, занятого в НИР и ОКР, %	0,0547	0,0472	0,2055	0,1196	0,1806	0,2110
Коэффициент имущества, предназначенного для НИР и ОКР, %	0,1500	0,1620	0,3230	0,2180	0,2810	0,2640
Коэффициент освоения новой техники, %	0,1428	0,1842	0,1506	0,1139	0,1300	0,0137
Коэффициент освоения новой продукции, %	0,2501	0,2020	0,4810	0,4320	0,1280	0,4310
Коэффициент инновационного роста, %	0,6667	0,6579	0,6173	0,6579	0,5917	0,5495
Интегральный показатель инновационной составляющей	0,0463	0,0779	0,1669	0,1981	0,1523	0,0903

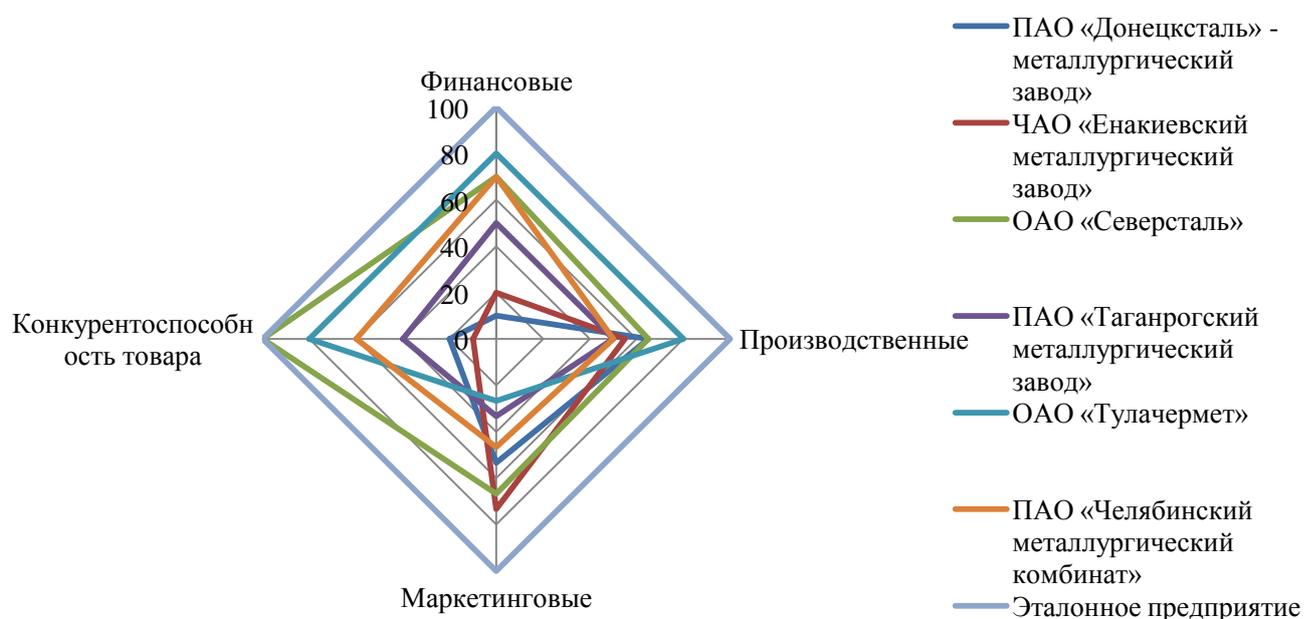
**Таблица 2 – Шкала градации показателя инновационной составляющей экономического субъекта**

Интервал интегрального показателя инновационной составляющей	Уровень инновационной составляющей предприятия	Характеристика
[0; 0,05]	Критический	Организация может быть отнесена к ряду несостоятельных
[0,05; 0,10]	Низкий	Плохое состояние. Требуются серьезные работы по развитию инновационной составляющей организации
[0,10; 0,15]	Удовлетворительный	Удовлетворительное состояние. Требуется улучшение инновационной деятельности.
[0,15; 0,20]	Достаточный	Хорошее состояние показателя инновационной составляющей. Соответствует состоянию национального лидера своей отрасли
[0,20; 0,25]	Высокий	Отличное состояние показателя инновационного потенциала. Организация находится на уровне мирового лидера своей отрасли хозяйственной деятельности
[0,25; 0,30]	Эталонный	Соответствует лучшему состоянию инновационного потенциала организации

Таким образом, инновационная составляющая позволяет оценить характер инновационной деятельности предприятия, являясь одной из ее важнейших компонент, она во многом определяет качество экономического роста системы. Расчет интегрального уровня инновационной составляющей позволяет учесть как потенциал внедрения инноваций и степень работы с ним, так и опыт предприятия в этой области.

Проведен расчет интегрального показателя конкурентоспособности предприятия на исследуемых предприятиях. С помощью графоаналитического метода представлены результаты расчетов в виде ромба конкурентоспособности (рисунок 1, таблица 3).

Согласно данным таблицы 3, наиболее конкурентоспособными являются ОАО «Северсталь» и ОАО «Тулачермет». Основными факторами увеличения конкурентоспособности предприятий стали финансовые и производственные факторы, а также повышение уровня конкурентоспособности товара за счет динамики цен на товары. Наименее конкурентоспособными являются ПАО «Донецксталь» – металлургический завод», ЧАО «Енакиевский металлургический завод», ПАО «Таганрогский металлургический завод», что свидетельствует о кардинальном отставании от конкурентов. Низкая конкурентоспособность является следствием убытков и снижения объемов продаж. Для предприятий Донецкого региона это связано с тяжелым экономическим положением, сокращением рынков сбыта, низким уровнем финансирования и состоянием трудовых ресурсов. Таким образом, предприятиям следует стремиться повышать уровень конкурентоспособности для успешного функционирования на рынке.



**Рисунок 1 – Ромб конкурентоспособности**

**Таблица 3 – Интегральный показатель конкурентоспособности предприятий металлургии**

Предприятие	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
ПАО «Донецксталь» – металлургический завод»	1,3552	1,3287	1,3674	1,3029
ЧАО «Енакиевский металлургический завод»	1,3973	1,3470	1,2272	1,2869
ОАО «Северсталь»	1,9642	2,1104	2,3039	2,3452
ПАО «Таганрогский металлургический завод»	1,2896	1,2707	1,3204	1,3363
ОАО «Тулачермет»	2,0634	2,3832	2,0638	2,1726
ПАО «Челябинский металлургический комбинат»	1,6682	1,5351	1,8956	1,7752

С целью качественной оценки уровня конкурентоспособности предприятия предлагается применить систему классификационных признаков, разработанную на основе шкалы Харрингтона, модифицированной относительно расчетных данных и имеющейся информации (таблица 4).

Используя предложенную шкалу оценивания, можно определить качественный уровень конкурентоспособности предприятий. Таким образом, ПАО «Донецкий металлургический завод», ЧАО «Енакиевский металлургический завод» и ПАО «Таганрогский металлургический завод» имеют удовлетворительный уровень конкурентоспособности, что говорит о достаточном уровне для нормальной деятельности предприятия, однако следует обратить внимание на повышение ее отдельных составляющих. Достаточный уровень конкурентоспособности имеет ПАО «Челябинский металлургический комбинат», что свидетельствует об эффективной деятельности предприятия. ОАО «Северсталь» и ОАО «Тулачермет» имеют высокий уровень конкурентоспособности, все составляющие конкурентоспособности предприятия используются достаточно эффективно.

Следующим этапом комплексной оценки конкурентоспособности предприятия является определение направлений конкурентного развития. При этом значения матрицы имеют не только количественный и качественный уровни конкурентоспособности, но и отражают изменения, связанные с действием во времени. Для определения стадии конкурентного развития разработана матрица, которая приведена на рисунке 2, что является авторской разработкой, с помощью которой появляется возможность соотнести уровень конкурентоспособности предприятия с его инновационной составляющей.

**Таблица 4 – Шкала оценивания интегрального показателя конкурентоспособности предприятий металлургии**

Интервал интегрального показателя уровня конкурентоспособности предприятия	Уровень конкурентоспособности предприятия	Характеристика
[0; 0,5]	Критический	Уровень конкурентоспособности предприятия недостаточный для минимального функционирования на рынке. Возникает острая необходимость санационных мероприятий, которые будут способствовать выходу субъекта хозяйствования из кризисного состояния
[0,5; 1,0]	Низкий	Характеризует постепенное преодоление предприятием кризисных явлений, однако уровень конкурентоспособности недостаточный для успешного функционирования, развития и повышения эффективной деятельности предприятия
[1,0; 1,5]	Удовлетворительный	Уровень конкурентоспособности находится на достаточном уровне для нормальной деятельности предприятия, но требуют повышения отдельные составляющие конкурентоспособности предприятия с целью выхода на более качественный уровень функционирования
[1,5; 2,0]	Достаточный	Деятельность предприятия характеризуется стабильностью, уровень конкурентоспособности является достаточным для эффективного функционирования, наращивания прибыльности и платежеспособности предприятия
[2,0; 2,5]	Высокий	Все составляющие конкурентоспособности предприятия используются достаточно эффективно, предприятие характеризуется достаточным уровнем прибыльности и финансовой устойчивостью. Высокий уровень конкурентоспособности позволяет предприятию внедрять меры по дальнейшему развитию и завоеванию новых рынков сбыта
[2,5; 3,0]	Эталонный	Идеальный уровень конкурентоспособности является целью любого субъекта хозяйствования, поскольку это свидетельствует о максимально возможной эффективности деятельности

Уровень конкурентоспособности предприятия	Уровень инновационной составляющей предприятия					
	Критический [0; 0,05]	Низкий [0,05; 0,10]	Удовлетворительный [0,10; 0,15]	Достаточный [0,15; 0,20]	Высокий [0,20; 0,25]	Эталонный [0,25; 0,30]
Критический [0; 0,5]	Стадия депрессии					
Низкий [0,5; 1,0]						
Удовлетворительный [1,0; 1,5]	Стадия рецессии ПАО «Донецкий металлургический завод» ЧАО «Енакиевский металлургический завод» ПАО «Таганрогский металлургический завод»					
Достаточный [1,5; 2,0]	ПАО «Челябинский металлургический комбинат»					
Высокий [2,0; 2,5]	Стадия прогрессии ОАО «Северсталь» ОАО «Тулачермет»					
Эталонный [2,5; 3,0]	Стадия процветания					
	Пик конкурентного развития					

**Рисунок 2 – Матрица направлений конкурентного развития**

В зависимости от фазы конкурентного развития меняются приоритеты в деятельности предприятий, и, соответственно, корректируется его политика, тактические цели и прогнозы на будущее. Так, находясь на стадии процветания, предприятие направляет силы на использование инновационных технологий, а также всех составляющих деятельности для достижения максимального эффекта, повышения конкурентной позиции, расширения существующих и завоевания новых рынков сбыта.

В стадии прогрессии (ОАО «Северсталь», ОАО «Тулачермет») предприятия имеют невысокий уровень инновационной составляющей, однако их конкурентное состояние существенно улучшается. Необходимыми мерами на этой стадии становятся выпуск инновационных видов продукции, наращивание объемов производства и реализации продукции.

На стадии рецессии (ПАО «Донецкий металлургический завод», ЧАО «Енакиевский металлургический завод», ПАО «Таганрогский металлургический завод», ПАО «Челябинский металлургический комбинат») для предприятий приоритетными задачами становятся реализация всех возможных санационных мер с целью недопущения перехода на стадию депрессии, мобилизация ресурсов для изготовления и реализации максимально возможного сбыта продукции, внедрение инновационных технологий для повышения конкурентоспособности.



**Рисунок 3 – Основные мероприятия по развитию конкурентоспособности металлургических предприятий**

В стадии депрессии целесообразным является группирование всех имеющихся и скрытых возможностей предприятия для преодоления кризисных явлений. Определив стадию конкурентного развития исследуемых металлургических предприятий, есть возможность более точно разработать программу конкурентного развития предприятий металлургии (рисунок 3).

Таким образом, определение фазы конкурентного развития способствует более точному и корректному формированию механизма управления предприятий металлургии, обеспечению эффективной деятельности и улучшению конкурентных позиций.

Оценка показателя инновационной составляющей предприятий Донецкого региона указывает на низкий уровень инновационной составляющей. Это связано, прежде всего, с тяжелой экономической ситуацией в регионе из-за проведения военных действий, сокращением рынков сбыта, низким уровнем финансирования и состоянием трудовых ресурсов и, как следствие, переборами в работе предприятий. На российских предприятиях уровень инновационной составляющей показывает диаметрально противоположные значения, от низкого уровня до лидирующих позиций, как в отрасли, так и на международной арене в соответствующих сегментах рынка.

**Выводы.** Таким образом, проведенная оценка конкурентоспособности предприятий металлургической отрасли позволила определить направления конкурентного развития. Выявлено, что повышение инновационного потенциала металлургической промышленности будет способствовать ее развитию на интенсивной основе, ускорит модернизацию металлургических предприятий, обеспечит производство высокотехнологичной металлопродукции, конкурентоспособной на внутреннем и внешнем рынках.

### *Литература*

1. Трифилова, А. А. Управление инновационным развитием предприятия / А. А. Трифилова. – М. : Финансы и статистика, 2003. – 176 с.
2. Филюков, К. Ю. Разработка механизма управления конкурентоспособностью предприятий легкой промышленности на основе совершенствования методических подходов к ее оценке и регулированию: дис. канд. экон. наук : 08.00.05 / К. Ю. Филюков, Л. Н. Никитина; СПбГУТД. – СПб., 2010. – 169 с.
3. Азоев, Г. Л. Конкурентные преимущества фирмы / Г. Л. Азоев, А. П. Челенков. – М. : Новости, 2000. – 256 с.
4. Фатхутдинов, Р. А. Конкурентоспособность: экономика, стратегия, управление / Р. А. Фатхутдинов. – М. : ИНФРА-М, 2000. – 312 с.

## ФАКТОРЫ ФОРМИРОВАНИЯ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРИВЛЕКАТЕЛЬНОСТИ МАЛЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ

Гайдай Ирина Юрьевна, Коржова Виктория Владимировна

Автомобильно-дорожный институт

Государственного образовательного учреждения

высшего профессионального образования

«Донецкий национальный технический университет»

г. Горловка

***Аннотация.** Формирование инвестиционной привлекательности малого предприятия в рыночных условиях хозяйствования необходимо для технического и технологического обновления производства, улучшения качества и повышения конкурентоспособности продукции, решения социальных проблем. Потенциальным инвесторам и другим участникам инвестиционного процесса необходима объективная и комплексная информация об инвестиционной привлекательности предприятий. В статье конкретизированы и обобщены факторы, влияющие на формирование инвестиционной привлекательности малого предприятия на разных уровнях, а именно: на уровне государства, региона, отрасли и непосредственно предприятия.*

***Ключевые слова:** инвестиционная привлекательность, факторы, малое предприятие.*

## FACTORS OF SMALL BUSINESS INVESTMENT ATTRACTIVENESS FORMATION

Gaidai Irina, Korzhova Vicroriia

Automobile and Highway Institute

of Donetsk National Technical University

Gorlovka

***Abstract.** Formation of small business investment attractiveness in market conditions is necessary for technical and technological renewal of production, quality improvement and increase of the product competitiveness, for solving social problems. Potential investors and other participants of the investment process need objective and comprehensive information about the investment attractiveness of enterprises. The article specifies and summarizes the factors influencing the formation of small business investment attractiveness at different levels, namely at the level of the state, the region, the industry and the enterprise itself.*

***Keywords:** investment attractiveness, factors, small business.*

***Постановка проблемы.** В рыночных условиях хозяйствования функционирование малых предприятий является одним из приоритетных*

направлений развития экономики в целом. Если крупные и средние предприятия могут находить внутренние резервы для развития своей деятельности, то малые предприятия нуждаются в поиске и привлечении внешних источников финансирования, основным и наиболее приоритетным из которых является инвестирование. Привлечение инвестиций в малый бизнес происходит в условиях конкурентной борьбы на основе критерия инвестиционной привлекательности объекта вложения средств. Это делает актуальным исследование факторов формирования инвестиционной привлекательности малых предприятий.

**Анализ исследований и публикаций.** Категория «инвестиционная привлекательность предприятия» в экономической литературе появилась сравнительно недавно и получила широкое распространение в теоретических исследованиях авторов О. П. Тациенко, Я. А. Белоущенко [1], М. Н. Крейниной [2], К. В. Щиборщ, Э. И. Крылова, В. М. Власовой, М. Е. Егоровой [3] и др. Анализ публикаций названных авторов позволяет сделать вывод, что в научной литературе не сформировано однозначного толкования этого понятия и факторов, влияющих на инвестиционную привлекательность малого предприятия.

**Цель исследования** – конкретизация и обобщение факторов, способных оказать влияние на принятие решения относительно инвестирования средств в малое предприятие.

**Основные результаты исследования.** Инвестор осуществляет вложения в предприятие с целью получения дохода. Для него важно, чтобы оно было стабильным и финансово устойчивым, т. е. обладало бы инвестиционной привлекательностью [1].

Инвестиционная привлекательность малого предприятия, как и предприятий других размеров, формируется на разных уровнях, а именно: на уровне государства, региона, отрасли и непосредственно предприятия.

Формирование факторов инвестиционной привлекательности предприятия на уровне государства происходит в политико-правовой, экономической и социально-культурной средах. Что касается нашей республики, то ее политико-правовая среда имеет нестабильный характер. Экономическая среда характеризуется высоким темпом инфляции, несовершенной налоговой системой, низкой платежеспособностью внутреннего рынка. Однако, следует отметить наличие разнообразных сырьевых ресурсов и рабочей силы. Социально-экологическая среда имеет неудовлетворительное состояние, в первую очередь это касается последствий военных действий и экологической ситуации.

Формирование факторов инвестиционной привлекательности предприятия на уровне региона происходит по направлениям: развитость инвестиционной инфраструктуры, структура рисков, демографическая структура, экономическая развитость региона. Определение отдельных показателей по перечисленным направлениям будет иметь свой особый характер, что объясняется спецификой условий разных регионов страны.

Факторами формирования инвестиционной привлекательности

предприятия на уровне отрасли выступают следующие: размер и потенциал рынка, конкуренция, барьеры входа и выхода из отрасли, взаимоотношения с поставщиками, технологические и социальные факторы. Инвестиционно привлекательными отраслями для нашей республики традиционно являются угледобывающая, машиностроительная и металлургическая. Но также следует развивать и новые направления, такие как легкая промышленность и сельское хозяйство, в которых преобладают малые предприятия.

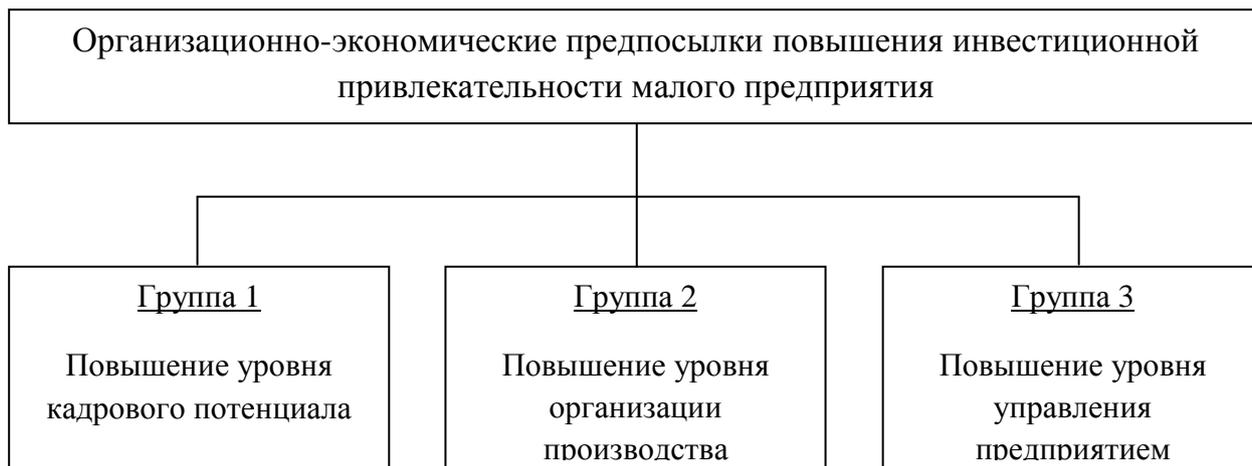
Все уровни инвестиционной привлекательности имеют иерархическую структуру и взаимосвязаны между собой. Принимая решение о вложении капитала в тот или иной инвестиционный объект, инвестор рассматривает инвестиционную привлекательность комплексно. Инвестору необходимо учитывать обеспечение высокой привлекательности на всех этапах инвестиционных решений, от выбора страны-реципиента - до определения конкретного инвестиционного проекта.

Следует отметить, что инвестиционная привлекательность окружающей для предприятия среды (региона, отрасли, страны) имеет опосредованное влияние на инвестиционную привлекательность предприятия, во-первых, потому, что предприятие – это открытая система. Во-вторых, внешние факторы имеют универсальный характер и играют для потенциальных инвесторов не менее важную роль, чем конкретный объект инвестирования. Оценка инвестиционной привлекательности на рассматриваемых уровнях – это первый этап прогнозирования и планирования мероприятий по привлечению инвестиционных ресурсов и повышению привлекательности объектов инвестирования на всех уровнях. Таким образом, от состояния привлекательности предприятия зависит отраслевая и региональная направленность его инвестиционной деятельности.

Специалисты рассматривают много факторов формирования инвестиционной привлекательности субъектов хозяйствования. Но большинство из этих факторов относятся к предприятиям крупного и среднего размера. Что же касается малых предприятий, то следует отметить, что на формирование инвестиционной привлекательности малых предприятий в большей степени влияют внутренние факторы. Анализ существующих подходов позволяет определить наиболее значимые факторы влияния на инвестиционную привлекательность малых предприятий, такие как:

- кадровый потенциал;
- финансовая устойчивость;
- имущественное положение;
- деловая активность;
- ликвидность активов;
- рентабельность деятельности;
- качество продукции.

Определив факторы, влияющие на инвестиционную привлекательность малых предприятий, можно выделить основные группы организационно-экономических предпосылок для ее повышения (рисунок 1).



**Рисунок 1 – Основные группы организационно-экономических предпосылок повышения инвестиционной привлекательности малых предприятий**

Итак, к основным группам организационно-экономических предпосылок повышения инвестиционной привлекательности малых предприятий можно отнести следующие элементы:

– по группе 1 (повышение уровня кадрового потенциала): профессионально-квалификационный уровень работников, сбалансированная численность и структура работников, моральный, мотивационный и творческий потенциалы работников, организационные параметры групповой динамики и др.;

– по группе 2 (повышение уровня организации производства): специализация, организация подразделений и служб, разделение и кооперация труда, сферы совмещения профессий и функций, условия труда, оперативное управление производственным процессом и др.;

– по группе 3 (повышение уровня управления): профессиональный уровень управляющих кадров, наличие стратегии развития, эффективность использования основных фондов, эффективность использования оборотных средств, качество управления кредиторской и дебиторской задолженностью, управление прибылью, управление качеством, управление ценообразованием на продукцию предприятия, управление маркетингом и др.

При этом не все факторы, влияющие на инвестиционную привлекательность крупных и средних предприятий, можно отнести к факторам формирования инвестиционной привлекательности малых предприятий. Предложенные факторы инвестиционной привлекательности позволяют всесторонне охарактеризовать рассматриваемое экономическое понятие, исследовать и получить адекватные результаты для разработки рекомендаций по повышению заинтересованности инвесторов вкладывать средства в малые предприятия.

Выявление уровней инвестиционной привлекательности предприятия в значительной мере облегчает выявление факторов и резервов ее повышения. Повышению инвестиционной привлекательности предприятия можно

способствовать с двух сторон.

1. Первый путь – со стороны государства. Это содействие направлено на изменение показателей, характеризующих привлекательность государства, регионов и отраслей. Содействие и поддержка малого предпринимательства является самостоятельной составляющей государственной экономической политики во многих странах мира. Это обуславливает существование специальных государственных (правительственных) органов управления и поддержки малого бизнеса. Например, в Канаде эти функции возложены на Министерство по делам малого бизнеса; в Японии – на Национальную администрацию малого бизнеса; в России – на Государственный комитет Российской Федерации по поддержке и развитию малого предпринимательства; в США – на Администрацию малого бизнеса; в Бельгии, Люксембурге – на Министерство среднего класса; в Германии, Франции, Италии – на департаменты министерств экономики, промышленности и торговли. Наряду с центральными органами, местные органы власти оказывают всестороннюю поддержку малым предприятиям [4]. Что же касается нашей республики, то следует отметить, что поддержка малого бизнеса со стороны государства является недостаточной и находится на низком уровне. При этом особое значение приобретает проблема инвестиционного обеспечения деятельности малых предприятий, т. к. их собственные ресурсы очень сильно ограничены.

2. Второй путь – со стороны предприятия, которое может прямо влиять может только на собственную инвестиционную привлекательность.

**Выводы.** Таким образом, необходимо отметить, что проблема повышения инвестиционной привлекательности малых предприятий может быть решена только после определения всех факторов и предпосылок, влияющих на ее уровень как извне, т. е. со стороны государства, региона и отрасли, так и изнутри, со стороны самого предприятия. Рассмотренные факторы позволяют всесторонне охарактеризовать уровень инвестиционной привлекательности малого предприятия и выявить направления для дальнейшей разработки рекомендаций по его повышению. Улучшение показателей выявленных факторов формирования инвестиционной привлекательности малых предприятий положительно повлияет на финансовое обеспечение их деятельности и обеспечит приток инвестиций в целом.

### **Литература**

1. Тациенко, О. П. Проблемы оценки инвестиционной привлекательности российских предприятий / О. П. Тациенко, Я. А. Белоущенко // Молодой ученый. – 2016. – № 9. – С. 724–726.

2. Крейнина, М. Н. Анализ финансового состояния и инвестиционной привлекательности акционерных обществ в промышленности, строительстве и торговле / М. Н. Крейнина. – М. : Финансы, 2005. – 289 с.

3. Анализ эффективности инвестиционной и инновационной деятельности предприятия : учеб. пособие для вузов / Э. И. Крылов, В. М. Власова, И. В. Журавкова. – 2-е изд., перераб. и доп. – М. : Финансы и статистика, 2003. – 607 с.

4. Scott J. A. Credit, Banks, and Small Business – the New Century / J. A. Scott, W. C. Dunkelberg, W. J. Dennis, Jr. Washington. – NFIB Research Foundation. – 2003. – 96 p.

УДК 336.77

## **СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ПРОДУКТОВОЙ ПОЛИТИКИ БАНКА ЗА СЧЕТ ВНЕДРЕНИЯ НОВЫХ ПРОДУКТОВ И УСЛУГ**

**Гайдай Ирина Юрьевна, Гайдай Роман Федорович,  
Ульданов Роман Рафаилович**

Автомобильно-дорожный институт  
Государственного образовательного учреждения  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** Повышение эффективности функционирования банковских институтов, улучшение экономических показателей деятельности банка, которые обеспечивают конкурентные преимущества, необходимо обеспечивать с помощью совершенствования продуктовой политики. Для этого следует переходить от применения традиционных механизмов и процедур обслуживания клиентов к внедрению инновационных методов разработки и внедрения банковских продуктов и операций, расширению ассортимента предлагаемых услуг. Статья посвящена исследованию понятия и составляющих банковского продукта, а также условий и факторов, обеспечивающих успешное внедрение новых банковских продуктов и услуг на рынок.*

***Ключевые слова:** банк, банковский продукт, банковская услуга, продуктовая политика*

## **IMPROVEMENT OF THE BANK PRODUCT POLICY THROUGH NEW PRODUCTS AND SERVICES IMPLEMENTATION**

**Gaidai Irina, Gaidai Roman, Uldanov Roman**

Automobile and Highway Institute  
of Donetsk National Technical University  
Gorlovka

***Abstract.** The efficiency improvement of the banking institutions operation, the economic performance improvement of the bank, which provide competitive advantages are necessary to ensure through product policies improving. For this, we should move from traditional mechanisms and procedures of clients servicing to introduction of innovative methods to develop and implement banking products and operations, and to expand the range of suggested services. The article is devoted to the study of the concept and components of the banking product, as well as the*

*conditions and factors that ensure the successful introduction of new banking products and services to the market.*

**Keywords:** bank, bank product, banking service, product policy

**Постановка проблемы.** Современные условия развития банковского рынка и запросы клиентов требуют разработки новых банковских продуктов и услуг и развития существующих. Для разработки нового продукта (услуги) нужны определенные ресурсы, знания, организация работ, потому можно говорить о необходимости разработки и применения определенной технологии, применимой как к разработке новых, так и к модификации существующих продуктов и услуг банка.

**Анализ исследований и публикаций.** Категория «банковский продукт» в экономической литературе получила свою трактовку в теоретических исследованиях авторов Ю. С. Масленченкова [1], О. И. Лаврушина [2], И. Т. Балабанова [3], Е. Ф. Жукова [4] и др. В более поздних публикациях таких авторов, как Е. Ю. Корниловой [5], А. А. Глебов [6] и др. дается определение понятия «новый банковский продукт». Публикации названных авторов являются основой для дальнейшего выделения характеристик и свойств как нового, так и модернизированного банковского продукта.

**Цель исследования** – конкретизация понятия банковского продукта (как нового, так и модернизированного) и его составляющих, и обобщение факторов, обеспечивающих совершенствование продуктовой политики банка за счет внедрения новых банковских продуктов и услуг.

**Основные результаты исследования.** Можно выделить несколько трактовок понятия «продуктовая политика банка»:

1. Это совокупность методов и инструментов по реализации инновационных изменений в существующем продуктивном портфеле банка с целью максимизации банковской прибыли [7].

2. Это определенный курс действий банка или наличие у него заранее обдуманых принципов поведения [8].

Политика банка по разработке и внедрению новых продуктов - продуктовая политика – является основой эффективной системы сбыта банковских продуктов и услуг. Эффективная продуктовая политика обеспечивает банку:

- гибкость;
- адаптивность;
- рыночную ориентацию;
- готовность к деятельности в условиях неопределенности и риска;
- эффективное использование банковских продуктов и услуг;
- возможность оценки целесообразности внедрения инновационных банковских продуктов и услуг.

От структуры, качества, глубины, насыщенности и гармоничности товарного ассортимента банка во многом зависит уровень его конкурентных преимуществ. В настоящее время банки стран с развитой рыночной экономикой осуществляют обслуживание физических и юридических лиц, оказывая им

около 270 разнообразных услуг. Все это вынуждает коммерческие банки анализировать состояние рынка банковских услуг, тенденции его развития и соответственно с этим организовывать собственную деятельность по развитию и продвижению тех или иных банковских продуктов, их рекламе, ценообразованию и т. д.

Новый банковский продукт можно охарактеризовать как банковскую услугу, которая впервые предлагается на рынке, или является новой для банка при предоставлении ее своим клиентам. При этом новым продуктом также можно считать модификацию уже существующего продукта относительно технологии предоставления, или других параметров, которые потребитель будет считать значимыми для себя и которые могут привести к возможности продажи новым клиентам. Так или иначе, он должен отвечать существующим и потенциальным запросам потребителей, отвечать стратегии развития банка, обеспечивать дополнительный доход. На рисунке 1 приведены основные составляющие банковского продукта (как нового, так и модернизированного).



**Рисунок 1 – Составляющие банковского продукта.**

Анализируя рисунок 1, следует отметить, что банковский продукт отличается от других продуктов небанковского характера тем, что его целью и средствами являются деньги. Банковская деятельность представляет собой процесс по созданию денежных ресурсов и распределению их между заемщиками. Таким образом, в процессе своей деятельности банки создают новые требования и обязательства, которые становятся товаром на денежном рынке. Так, принимая взносы клиентов, банк создает новое обязательство – депозит, а выдавая ссуду – создается новое требование к заемщику.

Наряду с характеристиками, свойственными всем видам услуг, банковский продукт имеет свои специфические особенности:

1. Использование для предоставленных банковских продуктов денег в разных формах и качествах (деньги банков, предприятий, центрального банка, физических лиц в форме наличных денег, бухгалтерских записей или платежно-расчетных документов).

2. Приобретение банковским продуктом видимых признаков с помощью договорных отношений.

3. Длительность во времени покупки-продажи большинства банковских продуктов (обычно соглашение не ограничивается одноразовым актом; клиент банка, осуществив вклад или получив кредит, вступает в более-менее длительную связь с банком).

4. Банковский продукт сравнительно быстро копируется; опыт показывает, что даже наиболее претензионные инновации могут лишь короткий срок удерживаться как эксклюзивные на рынке; автор нового банковского продукта не имеет авторских прав.

Распределение банковских продуктов осуществляется на три группы - платежно-расчетные банковские продукты, кредитно-инвестиционные и сберегательно-капиталообразующие. Причем первые две группы относятся к комиссионным продуктам, поскольку связаны с перераспределением ресурсов. Третья группа банковских продуктов относится к процентным продуктам.

Составляющие банковского продукта – это те компоненты, без которых невозможна реализация его основного назначения – удовлетворения потребностей потребителей. Банковским продуктам (услугам) свойственны специфические характеристики, которые нужно принимать к сведению при разработке стратегии маркетинга:

незримость услуг, их абстрактный характер;

непостоянство качества услуг и неотделимость услуг от квалификации людей, которые их предоставляют;

невозможность хранить банковские услуги.

Для успешного внедрения продукта на рынок, последний должен отвечать следующим условиям:

– любая новая услуга должна полностью отвечать потребностям клиентов банка;

– этот банковский продукт должен опираться на сильные стороны деятельности банка или его подразделений;

– быть лучше предложений конкурентов;

– продукты (услуги), которые разрабатываются, должны иметь опережающий (стратегический) характер.

В банке рекомендуется регулярно проводить маркетинговые исследования по разным направлениям его деятельности. Результаты исследований должны содержать необходимую маркетинговую информацию для разработки нового продукта:

– будущий спрос;

– характеристики потенциальных клиентов;

– характеристики будущих сегментов продаж;

опыт и результаты реализации предыдущих банковских услуг.

**Выводы.** Подводя итог, можно сказать, что банковский продукт – это специфический комплекс выполняемых банком операций и оказанных банковских услуг, направленный на удовлетворение существующих потребностей клиентов целевого сегмента, наиболее выгодным для клиента банка способом. Эффективность продуктовой политики банка во многом определяется особенностями оказываемых банковских услуг, что требует от банков наряду с применением традиционных механизмов и процедур обслуживания клиентов переходить к внедрению инновационных методов разработки и внедрения банковских продуктов и операций. Разработка новых банковских продуктов тесно связана с изучением потребностей клиентов,

предложений конкурентов и расчетом экономической целесообразности нововведения.

### ***Литература***

1. Масленченков, Ю. С. Технология и организация работы банка: Теория и практика / Ю. С. Масленченков. – М. : ДеКА, 1998. – 432 с.
2. Банковский менеджмент : учеб. / под ред. О. И. Лаврушина. – 2-е изд., перераб. и доп. – М. : КНОРУС, 2009. – 560 с.
3. Банки и банковское дело / под ред. Балабанова И. Т. – СПб. : Питер, 2002. – 304 с.
4. Банковский менеджмент : учеб. / под ред. Е. Ф. Жукова. – 3-е изд., перераб. и доп. – М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2009. – 303 с.
5. Корнилова, Е. Ю. Новый банковский продукт: понятие, виды, классификация / Е. Ю. Корнилова // Креативная экономика. – 2013. – Том 7. – № 8. – С. 97–108.
6. Глебов, А. А. О продуктовой политике коммерческого банка / А. А. Глебов // Экономика и бизнес: теория и практика – 2017. – №5. – С. 76–78
7. Коробова Г. Г. Банковское дело / Г. Г. Коробова. – М. : Экономистъ, 2010. – 751 с.
8. Белоглазова, Г. Н. Банковское дело: учебник для вузов. / Г. Н. Белоглазова, Л. П. Кроливецкая. – 2-е изд. – СПб. : Питер, 2010. – 400 с.

УДК 330.322

## **МЕТОДЫ ОЦЕНКИ РИСКОВ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ**

**Сильченко Вероника Александровна, Кравцова Любовь Викторовна**

Донецкий национальный технический университет

г. Донецк

***Аннотация.** Успешное внедрение инвестиционного проекта, требует на стадии планирования анализа оценки возможных рисков, связанных с его реализацией. Проблемы оценки рисков инвестиционных проектов исследованы трудах многих ученых. В статье рассмотрены и проанализированы достоинства и недостатки различных методов оценки рисков инвестиционных проектов. Определены наилучшие методы для оценки рисков инвестиционных проектов в современных условиях.*

***Ключевые слова:** риск, инвестиционный проект, методы, достоинства, анализ, недостатки.*

## ***METHODS OF RISK ASSESSMENT OF INVESTMENT PROJECTS***

**Silchenko Veronika, Kravtsova Lubov**

Donetsk National Technical University

Donetsk

**Abstract.** *The successful implementation of the investment project, requires at the planning stage assessment of the potential risks associated with its implementation. The problem of risk assessment of investment projects studied the works of many scientists. The article considers and analyzes the advantages and disadvantages of different methods of risk assessment of investment projects. Determined the best methods for the risk assessment of investment projects in modern conditions.*

**Key words:** *risks, investment project, methods, strengths, analysis weaknesses.*

**Постановка проблемы.** Одним из наиболее важных факторов развития экономики являются инвестиции, т. е. долгосрочные вложения капитала для создания нового или совершенствования и модернизации действующего производственного аппарата с целью получения прибыли. Однако, инвестиционная деятельность во всех формах и видах сопряжена с риском, который представлен вероятностью возникновения непредвиденных финансовых потерь в ситуациях неопределенности условий инвестирования. Процедура оценки рисков инвестиционных проектов является составной частью процесса расчета их экономической эффективности.

**Анализ исследований и публикаций.** Объектом научных исследований многих ученых является анализ методов оценки рисков инвестиционных проектов. Наибольший интерес в настоящее время представляют работы таких ученых, как: А. М. Дыбов, Е. В. Крестовских, Ю. Э. Слепухина, Г. В. Бойкова, С. П. Филиппова и др.

В своей научной работе А. М. Дыбов рассматривает достоинства и недостатки оценки рисков инвестиционных проектов и также дает рекомендации по улучшению прогнозирования рисков проектов при помощи определенных методов, одним из которых является анализ чувствительности [1].

Научная деятельность Е. В. Крестовских направлена на исследование различных методов оценки рисков инвестиционных проектов и выбор наилучшего метода. По его мнению, методы оценки рисков проектов делятся на две основные группы: качественные и количественные, в каждой из групп существует большое количество различных методов [2].

Слепухина Ю. Э. считает, что многообразие методов анализа рисков инвестиционных проектов, несмотря на бесспорные достоинства, имеет явные, а порой и скрытые недостатки. В работе проведен анализ и даны характеристики методов оценки рисков инвестиционных проектов, а также обосновано использование в экономических моделях фактора неопределенности, который является главным фактором присутствия рисков при реализации того или иного проекта [3].

Исследование метода Монте-Карло, как наилучшего метода, позволяющего оценить риск инвестиционного проекта в условиях кризиса представлено в научной работе Г. В. Бойковой. Ученый утверждает, что с помощью имитационного моделирования можно создать условия, при которых будет внедряться проект, а также создать внутренние или внешние факторы, которые повлияют на дальнейшее развитие проекта [4].

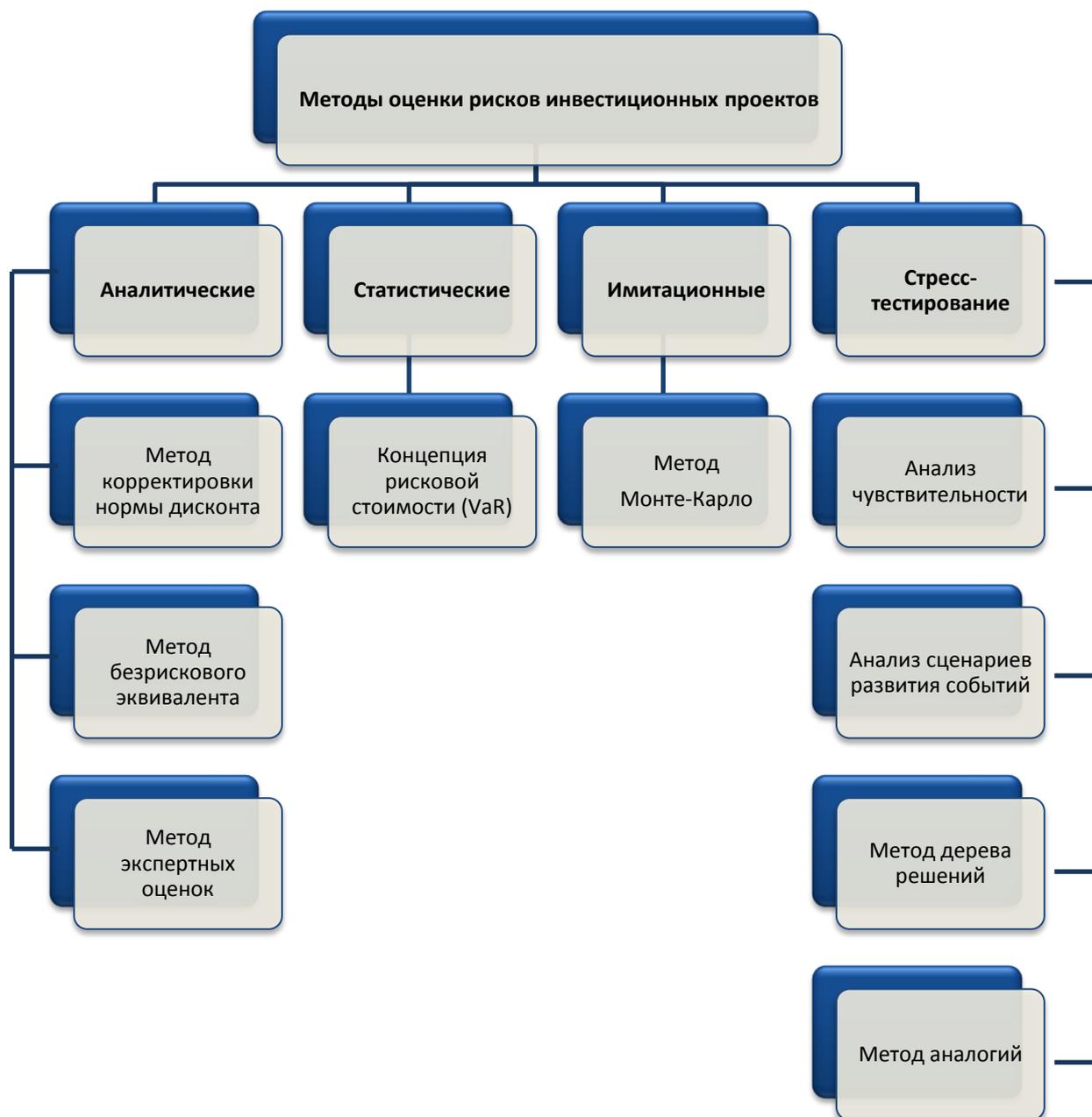
Научные исследования С. П. Филиппова направлены на изучение специальных методов оценки инвестиционных рисков, основанных на анализе показателей эффективности инвестиционного проекта, среди которых выделяется анализ чувствительности. Именно данный анализ позволит оценить риск влияния различных факторов на изменение результативного показателя. Также ученый утверждает что, с помощью анализа чувствительности, помимо анализа рисков проекта, можно также оценить, что принесет проект – прибыль или убытки [5].

Работа каждого из указанных ученых полезна и имеет как научную так и практическую ценность. Однако, наибольший интерес представляют исследования Ю.Э. Слепухиной, в которых подробно описываются явные и скрытые достоинства и недостатки различных методов оценки рисков инвестиционных проектов. В то же время проанализированные научные работы не освещают в полной мере сущность методов оценки рисков инвестиционных проектов и требуют дальнейшего детального анализа.

**Цель исследования:** анализ методов оценки рисков инвестиционных проектов и выбор из них наилучшего в условиях становления молодого государства.

**Основные результаты исследования.** Под риском в инвестиционном анализе следует понимать деятельность, связанную с преодолением неопределенности в ситуации неизбежного выбора, в процессе которой имеется возможность оценить вероятность достижения предполагаемого результата, неудачи и отклонения от цели. А инвестиционный проект представляет собой экономический или социальный проект, который основывается на вложении денежных средств, а также на обосновании экономической целесообразности, объема и сроков осуществления вложения этих средств в определенный объект, включающий проектно-сметную документацию, разработанную в соответствии с действующими стандартами.

Множественность состояний предприятия и внешней среды при широком спектре способов и форм инвестиционной деятельности приводит к тому, что рассмотрение полного перечня ситуаций, возникающих при реализации инвестиционного проекта, на практике не только невозможно, но и экономически нецелесообразно. В таких случаях говорят о существовании фактора неопределенности, и под ним в данном случае понимается невозможность полного и исчерпывающего анализа всех факторов, влияющих на результат конкретных финансовых вложений. Роль неопределенности возрастает с развитием рыночных отношений, обострением конкуренции, нестабильности экономической и политической ситуации, кризисных явлений. В условиях неопределенности возникает необходимость в разработке таких методов принятия и обоснования решений в области инвестиционной деятельности, которые обеспечивали бы ограничение потерь из-за несоответствия планируемого и реального процессов реализации вложения денежных средств. В этом и состоит основная задача методов оценки рисков инвестиционных проектов, классификация которых представлена на рисунке 1.



**Рисунок 1 – Классификация методов оценки рисков инвестиционных проектов**

Метод корректировки нормы дисконта наиболее простой и наиболее применяемый на практике. Основная идея метода заключается в корректировке некоторой базовой нормы дисконта, которая считается безрисковой или минимально приемлемой (например, ставка доходности по государственным ценным бумагам, предельная или средняя стоимость капитала для фирмы). Главное достоинство этого метода заключается в простоте расчетов. Вместе с тем метод имеет существенные недостатки: расчет приведения будущих потоков платежей к настоящему моменту времени не дает никакой информации о степени риска, увеличение риска во времени с постоянным коэффициентом не считается корректным, отсутствие информации о вероятностных

распределениях будущих потоков платежей и невозможность получения их оценки [6].

Метод безрискового эквивалента основан на оценке рисков, связанных с изменением портфеля акций. В соответствии с методом лица, принимающее решение, должно сначала оценить риск денежного потока, а затем определить, какая гарантированная сумма денег потребовалась бы ему для того, чтобы индифферентно отнестись к выбору между этой безрисковой суммой и рискованной ожидаемой величиной денежного потока. Данный метод прост и изящен. Однако, все осложняет то обстоятельство, что безрисковые эквиваленты должны отражать рискованные предпочтения акционеров, а не руководства. Поэтому метод безрискового эквивалента при выборе решения на предприятиях практически не используется.

Метод экспертных оценок – это метод организации работы со специалистами-экспертами и обработки их мнений. Он используется для анализа и оценки результатов опросов, представленных экспертами, для прогнозирования хода развития событий, связанных с реализацией инвестиционных проектов. Для получения информации, в процессе проведения экспертного опроса, необходимо найти высококвалифицированных экспертов, занимающихся проведением исследований в данной отрасли. Также информация, полученная в ходе проведения опроса, не является готовой экспертизой, а должна быть обработана, и только после этого ее можно рассматривать решением поставленной задачи [7].

Концепция рискованной стоимости Value-at-Risk (VaR) – метод оценивания рыночных рисков, с помощью их сравнения по различным портфелям (например, по портфелям из акций и облигаций) и по различным финансовым инструментам (например, форварды и опционы). Так как простейшей мерой зависимости инвестора от рыночных рисков является величина изменения капитала портфеля, т. е. прибыли или убытки, возникающие вследствие движения цен активов.

Анализ чувствительности позволяет определить влияние изменения основных параметров инвестиционного проекта на показатели его экономической эффективности, тем самым определив критические значения исходных показателей рассматриваемого проекта, которые ставят под сомнение целесообразность его осуществления. В качестве варьируемых переменных часто используют такие показатели, как объем продаж, цена единицы продукции, переменные затраты на единицу продукции, общая сумма постоянных затрат, инвестиционные затраты для осуществления данного проекта и т. д.

Анализ сценариев развития события основывается на разработке и дальнейшем анализе как минимум трех предположений о возможных сценариях развития событий: пессимистический, наиболее вероятный и оптимистический. Разработка различных вариантов позволяет проследить изменение конечных результатов и сделать вывод о возможной максимальной выгоде или потере при реализации данного проекта. Однако, данный метод предполагает как минимум два подобных проекта для проведения анализа [8].

Метод дерева решений предполагает разделение сложных проблем на отдельные фрагменты. Если не разобрать трудную ситуацию поэлементно, то она быстро становится неуправляемой. Однако данный метод не предполагает оценку рисков проекта, а только позволяет соотнести присутствующие риски, альтернативы, а также проанализировать вероятность того или иного исхода.

Метод аналогий наиболее прост в использовании и заключается в сравнении рассматриваемого проекта с аналогичным, осуществленным в тех же условиях, при такой же структуре источников финансирования. Данный метод используется только при наличии полной информации об условиях реализации проектов в определенной области, что может быть только для стандартных ситуаций. Однако, реализация инвестиционных проектов инновационного характера не позволяет применять данный метод из-за отсутствия информации об аналогах [9].

Метод Монте-Карло представляет собой использование комплексной оценки риска проекта на основе многократной имитации условий формирования показателей эффективности и их отклонения от расчетного или среднего значения. Имитационное моделирование основано на построении математической модели формирования показателей эффективности проекта, установлении границ возможных изменений и форм коррелятивных связей отдельных первичных показателей, формирующих эту эффективность, и многократного компьютерного моделирования вероятностных сценариев развития проекта. Несмотря на очевидную привлекательность, данный метод не используется в промышленной и транспортной отраслях так широко, как этого можно было бы ожидать. Одна из главных трудностей заключается в обосновании распределений вероятностей переменных и корреляций между ними. Механически включить в имитационный анализ любой тип корреляции между переменными не составляет большого труда. Но определить, какими должны быть корреляции для данных отраслей, непросто [10].

Проанализировав вышеперечисленные методы, можно сделать вывод о том, что для проведения методики оценки рисков инвестиционного проекта лучше всего следует применять два метода: анализ чувствительности и метод Монте-Карло. Так как анализ чувствительности позволяет определить диапазон колебаний, выбранных для оценки риска проекта конечных показателей его эффективности, а также критические значения исходных показателей рассматриваемого проекта. А метод Монте-Карло с помощью компьютерной программы позволяет задать условия развития проекта и тем самым проанализировать возможные риски. В целом выбор метода оценки риска исходит из особенностей инвестиционного проекта, а также различных факторов, изменение которых будет влиять на изменение величины дохода от развития проекта. Указанные выше методы можно применять к инвестиционному проекту любого предприятия, которое будет его внедрять на территории Донецкой Народной Республики. Так как, Донецкая Народная Республика относительно молодое государство, то она относится к категории стран с развивающейся экономикой. Анализ чувствительности и метод Монте-Карло являются наилучшими методами для оценки рисков инвестиционных

проектов, которые будут реализовываться предприятиями на территории государств с развивающейся экономикой. Однако в Донецкой Народной Республике существует высокий уровень риска из-за нестабильной ситуации при составлении моделей. Поэтому в процессе проведения оценки рисков инвестиционного проекта, вместе с финансовыми, социальными, технологическими и другими видами рисков, необходимо учитывать политический риск. Если у политического риска в ходе выполнения его оценки окажется высокий уровень, то необходимо разработать мероприятия по снижению данного риска, а также развития инвестиционного проекта при нестабильной политической ситуации. Мероприятия по снижению уровня финансового, социального или технологического риска также необходимо разработать, если данные виды рисков будут создавать существенную угрозу для реализации проекта.

**Выводы.** Таким образом, существует множество методов оценки рисков различных инвестиционных проектов. Каждый из проанализированных методов оценки рисков инвестиционных проектов имеет свои достоинства и недостатки. Однако при проведении исследования можно сделать вывод о том, что из всех методов наилучшими для оценки рисков проекта является анализ чувствительности и метод Монте-Карло. Поскольку анализ чувствительности позволяет оценить изменение прибыльности проекта в зависимости от влияния на него различных факторов. Метод имитационного моделирования Монте-Карло с помощью компьютерной программы создает модель развития проекта при влиянии на него факторов внутренней или внешней среды.

### *Литература*

1. Дыбов, А. М. Особенности оценки инвестиционных проектов с учетом факторов риска и неопределенности / А. М. Дыбов // Экономика и право. – 2013. № 2. – С. 7-14.
2. Крестовских, Е. В. Методы определения поправок на риск в методических рекомендациях по оценке эффективности инвестиционных проектов / Е.В. Крестовских // Экономика и экономические науки. – 2015. № 14. – С. 110-115.
3. Слепухина, Ю.Э. Особенности современных методов оценки рисков инвестиционных проектов / Ю. Э. Слепухина, Г. В. Харченко // Известия Уральского государственного экономического университета. – 2015. № 3. – С. 46-52.
4. Бойкова, Г. В. Метод Монте-Карло оценки рисков инвестиционных проектов / Г. В. Бойкова // Ученые записки Российского государственного социального университета. – 2014. № 8. – С. 253–257.
5. Филиппова, С. П. Анализ методов оценки рисков в инвестиционно-инновационных проектах / С. П. Филиппова, В. В. Владимирова // Вестник Чувашского университета. – 2012. № 2. – С. 494–497.
6. Киселева, В. А. Оценка рисков инновационных проектов / В. А. Киселева, Д. А. Бегашев // Вестник Южно-Уральского государственного университета. сер. : Экономика и менеджмент. – 2014. – № 8. – С. 55–60.

7. Пшебельская, Л. Ю. Риски инновационных проектов и методы их снижения / Л.Ю. Пшебельская // Экономика и управление. – 2014. – № 7. – С. 18–20.
8. Куликова, Е. Е. Управление рисками. Инновационный аспект / Е. Е. Куликова. – М. : Бератор-Паблишинг, 2013. – 112 с.
9. Воронцовский, А. В. Риск-менеджмент организации : учеб. и практикум / А. В. Воронцовский. – М. : 2016. – 302 с.
10. Оценка рисков инновационных проектов [Электронный ресурс] : метод. рекомендации – М. : РГБ, 2014. –Режим доступа: [https://studme.org/52480/investirovanie/otsenka\\_riskov\\_innovatsionnyh\\_proektov](https://studme.org/52480/investirovanie/otsenka_riskov_innovatsionnyh_proektov) .

УДК 338

## ПУТИ УЛУЧШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ В СОВРЕМЕННЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ УСЛОВИЯХ

**Заглада Роман Юрьевич, Карпушина Карина Николаевна**

Автомобильно-дорожный институт  
Государственного образовательного учреждения  
высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** В статье раскрыта сущность финансового состояния предприятия и определены пути его совершенствования в современных экономических условиях. Охарактеризованы факторы, влияющие на финансово-экономическое состояние предприятия. Рассмотрена система мер по поддержанию финансового состояния предприятия на заданном уровне.*

***Ключевые слова:** финансовое состояние, входные и выходные денежные потоки, выручка от реализации, себестоимость продукции, дебиторская задолженность, активы, оборотный капитал, мониторинг.*

## WAYS TO IMPROVE THE ENTERPRISE FINANCIAL PERFORMANCE IN MODERN ECONOMIC CONDITIONS

**Zaglada Roman, Karpushina Karina**  
Automobile and Highway Institute  
of Donetsk National Technical University  
Gorlovka

***Abstract.** The article reveals the essence of the company financial performance and the ways of its improvement in current economic conditions. Factors effected on the company financial performance are characterized. The system of measures on the maintenance of the enterprise financial performance at given level is considered.*

***Keywords:** financial performance, input and output cash flows, sales proceeds, production cost, receivables, assets, working capital, monitoring.*

**Постановка проблемы.** В условиях рыночной экономики обусловленность и действенность управленческих решений на микро- и макроуровне в значительной степени зависят от результатов оценки финансового состояния субъектов хозяйствования, содержание которой выходит за пределы вычисления отдельных коэффициентов и предусматривает изучение комплекса показателей, которые отражают различные аспекты деятельности предприятия. Нестабильность экономики обосновывает необходимость для каждого предприятия постоянно искать пути повышения эффективности своей деятельности.

Функционируя в рыночной экономике как субъект предпринимательской деятельности, каждое предприятие должно обеспечивать такое положение своих финансовых ресурсов, при котором оно стабильно сохраняло бы способность бесперебойно выполнять свои финансовые обязательства перед деловыми партнерами, государством, собственниками, наемными работниками. Приобретая в рыночных условиях не мнимую, а настоящую финансовую независимость, неся реальную экономическую ответственность за эффективность хозяйствования и за своевременное выполнение финансовых обязательств, предприятия способны достичь стабильности своих финансов только при строгом соблюдении принципов коммерческого расчета, главным среди которых является сопоставление затрат и результатов, получение максимальной прибыли при минимальных затратах. Именно это условие является определяющим для формирования финансового состояния предприятия.

**Анализ исследований и публикаций.** Вопросам поиска путей улучшения финансового состояния предприятий посвящено много работ как отечественных, так и зарубежных ученых-экономистов, среди которых необходимо выделить труды Д. Городинского, А. Череп, Л. Кириченко, Т. Обущак, И. Бланка, Е. Хелферт, И. Данильчук, Г. Карпенко, А. Крайник, Е. Мороз, А. Рудницкой, В. Смачило, В. Фридинского.

**Цель исследования.** Целью данной статьи является исследование составляющих экономической деятельности, влияющих на финансовое состояние предприятия, и обоснование путей улучшения финансово-экономической деятельности предприятий в современных экономических условиях.

**Основные результаты исследования.** В современных экономических условиях деятельность каждого предприятия, организации является предметом внимания обширного круга участников рыночных отношений, заинтересованных в результатах его функционирования.

На основе доступной учетно-финансовой информации можно оценить финансовое положение предприятия. Основным инструментом для этого служит экономический анализ, с помощью которого можно объективно оценить внутренние и внешние отношения объекта, охарактеризовать его платежеспособность, эффективность и доходность деятельности, перспективы развития, а затем по его результатам принять обоснованные решения.

В экономической литературе можно встретить достаточно большое количество трактовок понятия «финансовое состояние предприятия». Так, Д. Городинская [1] рассматривает финансовое состояние как сущностную характеристику его деятельности в определенный период, которая определяет реальную и потенциальную возможность предприятия обеспечивать достаточный уровень финансирования финансово-хозяйственной деятельности и способность эффективно осуществлять ее в будущем.

Обущак Д. [2] указывает, что финансовое состояние – это сложная, интегрированная по многим показателям характеристика деятельности предприятия в определенном периоде, отражающая степень обеспеченности предприятия финансовыми ресурсами, рациональности их размещения, обеспеченности собственными оборотными средствами для своевременного проведения денежных расчетов по своим обязательствам и осуществления эффективной хозяйственной деятельности в будущем.

В финансовом состоянии находят отражение в стоимостной форме общие результаты работы предприятия, в том числе работа по управлению финансовыми ресурсами, т. е. финансовая работа. Финансовое состояние предприятия определяется такими элементами экономической деятельности, как, например, доходность, рациональное размещение основных и оборотных средств, наличие собственных финансовых ресурсов, платежеспособность, ликвидность.

Финансовое состояние предприятия зависит от результатов его производственной, коммерческой и финансово-хозяйственной деятельности. Поиск резервов, которые могут быть использованы для улучшения финансового состояния предприятия, может проводиться путем основательной оценки всех составляющих его деятельности.

Предприятия в текущих условиях имеют неудовлетворительную структуру капитала и испытывают недостаток собственных средств. И одним из главных путей улучшения финансового состояния является мобилизация внутренних резервов предприятия.

Благодаря своевременной разработке и внедрению мероприятий, направленных на улучшение финансового состояния в долгосрочном периоде, предприятия могут увеличить свой имущественный потенциал, восстановить платежеспособность и доходность. Предупреждение развития негативных кризисных явлений на предприятии возможно только при систематическом обеспечении управленческого персонала информацией о текущем уровне финансовой устойчивости и способности предприятия к дальнейшему развитию. Такая финансово-аналитическая информация должна получаться по результатам оценки финансового состояния предприятия.

Главной задачей оценки финансового состояния предприятия является своевременное выявление и устранение недостатков в финансовой деятельности, принятие управленческих решений для улучшения финансового состояния предприятия во избежание его банкротства. В таких условиях одним из основных путей улучшения финансово-экономической деятельности предприятий является увеличение входных и уменьшение исходящих денежных потоков.

К основным направлениям увеличения входных денежных потоков следует отнести увеличение выручки от реализации. Объем выручки от реализации зависит от объемов реализации продукции и цены единицы реализуемой продукции. Чтобы увеличить объемы реализации, надо максимально активизировать сбытовую деятельность предприятия. Стимулировать сбыт можно различными методами. Желаемый результат можно получить предоставлением скидок покупателям, умеренным уменьшением цен, применением массовой рекламы и др.

Уменьшения исходящих денежных потоков можно достичь за счет снижения себестоимости продукции и затрат. Основным способом снижения себестоимости является экономия всех видов ресурсов, потребляемых в производстве.

На каждом предприятии в зависимости от его особенностей могут быть разные факторы, влияющие на себестоимость: объем производства, номенклатура и ассортимент продукции, технический уровень производства, организация производства и условий труда, цена единицы реализуемой продукции. Снижения трудоемкости продукции, роста производительности труда можно достичь различными путями. Наиболее важные из них – механизация и автоматизация производства, разработка и применение прогрессивных, высокопроизводительных технологий, замена и модернизация устаревшего оборудования. Важным является повышение требований и применение входного контроля за качеством сырья, поступающего от поставщиков.

Еще одним путем к улучшению финансового состояния предприятия является оптимизация объемов дебиторской задолженности и ее рефинансирование. Для оптимизации объемов дебиторской задолженности нужно выбрать наиболее целесообразные сроки платежей и формы расчетов с потребителями (предоплата, с отсрочкой платежа, по факту отгрузки продукции).

Несмотря на значительные объемы дебиторской задолженности, целесообразным является предоставление отсрочки платежа потребителям, ведь за счет этого увеличивается объем реализации, но одновременно и прибыль (для стимулирования сбыта в условиях высокой конкуренции). С другой стороны, в этом случае есть риск возникновения дополнительных расходов по привлечению краткосрочных банковских кредитов для компенсации дебиторской задолженности [3].

Основными формами рефинансирования дебиторской задолженности является факторинг, учет векселей и форфейтинг. К мерам рефинансирования дебиторской задолженности относится также комплекс процедур принудительного взыскания задолженности, в том числе по иску в арбитражный суд.

Также одним из важных направлений по улучшению финансового состояния является мобилизация внутренних резервов путем проведения реструктуризации активов предприятия, совокупности мероприятий, связанных с изменением структуры и состава активов баланса, путем преобразования в денежную форму имеющихся материальных и финансовых активов [4].

В рамках реструктуризации активов используются следующие мероприятия: мобилизация скрытых резервов, использование обратного лизинга, сдача в аренду основных фондов, которые не в полной мере используются в производственном процессе, оптимизация структуры размещения оборотного капитала, используемых видов сырья и материалов, продажа отдельных малорентабельных структурных подразделений и объектов основных фондов.

Еще одним направлением улучшения финансового состояния является его прогнозирование и мониторинг, поскольку, чтобы грамотно управлять производством, активно влиять на формирование показателей хозяйственной и финансовой деятельности, необходимо постоянно использовать данные о его состоянии, а также изменения, которые в нем происходят.

Система мер по поддержанию финансового состояния предприятия на заданном уровне должна предусматривать: постоянный мониторинг внешней и внутренней деятельности предприятия, разработку мероприятий по снижению внешней уязвимости предприятия, разработку подготовительных планов при возникновении проблемных ситуаций, осуществлении предварительных мер для их обеспечения, внедрение планов практических мероприятий при возникновении кризисной ситуации, принятие рискованных и нестандартных решений в случае отклонения развития ситуации и контроль за выполнением мероприятий и их результатами. Именно при таких условиях можно обеспечить систему мониторинга каждой из составляющих финансового состояния предприятия, которая могла бы оптимизировать ее в соответствии с перспективами развития.

**Выводы.** Финансовое состояние – одна из важнейших характеристик деятельности каждого предприятия, а поиск путей улучшения финансового состояния – важная составляющая управленческой деятельности.

Для улучшения финансового состояния предприятиям необходимо наращивать объемы производства, повышать производительность труда работников, увеличивать долю рынка, расширять ассортимент продукции и повышать ее качество, снижать затраты на производство продукции, с максимальной отдачей использовать все виды ресурсов, грамотно строить договорные отношения с поставщиками и покупателями, вести рациональную ценовую политику.

### **Литература**

1. Городинская, Д. Экономическая устойчивость предприятия / Д. Городинская // Актуальные проблемы экономики. – 2008. – № 10 (42). – С. 141–146.
2. Обущак, Т. Сущность финансового состояния предприятия / Т. Обущак // Актуальные проблемы экономики. – 2009. – № 9. – С. 92–100.
3. Карпенко, Г. Пути совершенствования финансового состояния предприятия / Г. Карпенко // Экономика государства. – 2010. – № 1. – С. 61–62.
4. Крайник, А. Экономика предприятия: учеб. пособие / А. Крайник, Е. Барвинская. – Л. : Современная школа, 2003. – 280 с.

**СЕКЦИЯ 5.  
ПСИХОЛОГИЯ, ПЕДАГОГИКА, ОБРАЗОВАНИЕ: ТЕОРИЯ И  
ПРАКТИКА**

УДК 070.447:82 – 92

**К ВОПРОСУ О ДЕФИНИЦИЯХ ПОНЯТИЯ «ПУБЛИЦИСТИКА»  
КАК ФЕНОМЕНА ЖУРНАЛИСТИКИ И ПРЕДМЕТА УЧЕБНОЙ  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**Анисимов Николай Алексеевич**  
Донецкий национальный университет  
г. Донецк

***Аннотация.** В статье анализируются варианты дефиниций понятия «публицистика», указывается на отсутствие исчерпывающего определения сущности этого явления и предлагается уточняющая дефиниция.*

***Ключевые слова:** Публицистика, общество, личность, общественная жизнь, отдельное существование, общее существование, нераздельность, неслиянность.*

**TO THE QUESTION ON THE DEFINITIONS OF THE «PUBLICISM»  
CONCEPT AS A PHENOMENON OF JOURNALISM AND THE SUBJECT  
OF THE ACADEMIC DISCIPLINE**

**Anisimov Nikolai**  
Donetsk National University  
Donetsk

***Abstract.** The paper analyzes variants of the concept “publicism” definitions. It is referred to lacking of exhaustive definition of the essence of this phenomenon and it is expected to clarify this definition.*

***Key words:** publicism, society, person, social life, separate existence, common existence, inseparability.*

***Постановка проблемы.** Общественно-культурное явление, зафиксированное терминами «публицистика», «публицист», «публицистичность», обыденным сознанием расценивается отчетливо как проясненное и имеющее прямое отношение к чему-то общему, общественному, что подтверждается и самой «говорящей» терминологией. Так, в самых распространенных дефинициях публицистикой признается «литература по актуальным общественно-политическим вопросам современности, текущей жизни общества»[4], которая «выполняет важную политическую и идеологическую роль как средство выражения плюрализма общественного мнения.*

Самоочевидная в данных дефинициях апелляция к «общественному» смыслу и содержательности публицистики как ее изначальной специфике в других дефинициях дополняется ориентацией на сужение, локализацию предмета публицистики: «...Цель публицистики – воздействие на общество, привлечь внимание к какому-либо факту, добиться от них реакции...»[1]. Но если признание общественного характера публицистики – в первом случае сохраняет адекватность предмета публицистики и терминологии, то – во втором случае – сведение этого предмета к «какому-либо факту» и «реакции» на него разрушает формат дифференцируемого явления, вводя в него элемент дополнительной неопределенности. Усугубляется эта неопределенность попыткой преодолеть ее путем закрепления за публицистикой некоего содержания, которое не вмещается в понятия религии, искусства, науки. Полной противоположностью рядом с подобной дефиницией выглядит другая, вновь расширяющая права публицистики «рассматривать актуальные политические, экономические, литературные, философские и другие проблемы»[3]

Перечисленные выше дефиниции, ровно, как и множество других, аналогичных, в конечном результате осложняют возможности «дисциплинировать» процесс выявления глубинной, универсальной, типологической специфики публицистики как особого общественного явления. Не это ли порождает предложения отменить само понятие (в европейской общественной практике оно не используется), заменив его распространенным в нашу постмодернистскую эпоху термином «дискурс», «всеядность» которого предстает как совокупность всего высказанного или написанного?

Конечно же, дело не в сохранении «чистоты» терминологии, ортодоксальности «формы». Важнее «чистота» предмета, проясненность его содержания. Но и здесь мы обнаруживаем немало противоречий и несообразностей. Так, закрепляемое за содержанием публицистического «текста» способность быть «средством выражения плюрализма общественного мнения» оказывается средоточием антиномий: если феномен «общественного мнения» предполагает некоторую общность, согласие «мнений», то «плюрализм», наоборот, утверждает необязательность этого согласия. По существу, перед нами спекулятивная подмена пресловутого «классового плюрализма», в соответствии с которым «актуальные общественно-политические вопросы разрешаются с точки зрения определенного класса в целях непосредственного воздействия на общество»[2, с.680] «демократическим плюрализмом» с сохранением за ним субъективного права «внедряться» в согласованность – хотя бы потенциальную – «общественного мнения» как такового.

Позитивное санкционирование плюрализма в данном случае стимулирует расширение границ публицистического жанра вплоть до их разрушения: «Публицистика – это всегда (скрытая или явная) политическая, религиозная или философская борьба...», которая, как далее разъясняет цитируемый словарь перестроечной эпохи, «имеет целью воздействие на современное общественное мнение, нравы, существующие политические институты,

укрепить или изменить их в соответствии с классовым интересом или социальным и нравственным идеалом»[3].

Нельзя не увидеть, что перестроечные новации, половинчато примеряющие классовые и демократические ценности, только усиливают «размывание» ценностного центра публицистики. Ведь самоочевидно, что избирательный «классовый интерес» сориентирован на реальную социальную действительность, тогда как «идеал» уводит за пределы реальности в сферу универсального, желаемого, искомого, условно возможного и т. д. В таком случае умаляется коренная прагматическая основа публицистики как общественного явления, координирующиеся с практической, повседневной жизнью человека и общества в целом.

В данном докладе представлен опыт максимально возможной унификации представлений о публицистике (без апелляций к терминологической «чистоте») – представлений, преодолевающих изъяны, рассмотренные выше.

В качестве исходного звена в предлагаемой логической цепочке унификации понятия «публицистика» следует указать на древнейшую античную дефиницию, принадлежащую греку Исократу (436 – 338 г.г. до н.э.), предшественнику и современнику знаменитого Демосфена (384 – 322 г. до н.э.): «То, что мы обладаем врожденным даром убеждать друг друга и разъяснять все, что мы захотим,..дало возможность основывать, соединяясь вместе, города, издавать законы, изобретать ремесла и искусства,..жить совместной жизнью»[5].

Как видим, Исократ делает акцент на феномене «совместной жизни». Феномен «отдельной жизни» личности сформировался, как известно позднее, в эпоху средневекового Возрождения. Тогда же начало формироваться представление о двух формах человеческого бытия – индивидуальной, «отдельной» и социальной, «общей».

Новое и новейшее время приняли естественность этого «доэксистенциального» дуализма, почти безоговорочно подавая приоритет социальному, надындивидуальному аспекту.

Ситуация принципиально изменилась в середине 19 века, когда о себе начал заявлять так называемый экзистенциализм (С. Кьеркегор, Ф. Достоевский) и особенно в начале и середине 20 века (К. Ясперс, М. Хайдеггер, Н. Бердяев и др.). Экзистенциализм настаивал на полной автономности индивидуальной (экзистенциальной) и надындивидуальной (социальной) форм человеческого существования и самоусовершенствования, демонстративно декларировал конфликтность этих автономий.

Следует учитывать, что экзистенциализм сосредотачивается на индивидуальной форме человеческого бытия, передоверив иную форму социологической или психологической науке. В лучшем случае эти науки сохраняли интерес к промежуточной, пограничной форме – взаимодействию экзистенциального, личностного и надындивидуального социального. Принцип приоритетности при этом перестает играть какую-либо роль. Отсюда бесконечное разнообразие прецедентов этого взаимодействия, и любая

типология оказывается возможной лишь в формате тоталитарной ценностной системы.

Еще одним способом «примирения» вышеназванных вариантов человеческого бытия можно назвать включение в нашу логическую цепочку лексемы «общественное» («общественная жизнь», «общественная деятельность», «общественное поручение», «общественный долг» и т. д.). Каждая из этих лексических модификаций свидетельствует о тесной взаимосвязанности социальной, т. е. общественной и индивидуальной, т. е. личностной сфер самореализации человека. Включенность индивида в сферу «общественного» не отменяет его экзистенциальной автономности, а нередко и содействует повышению комфортности индивидуального бытия (достаточно указать на «прогресс» представителей Комсомольской элиты в перестроечный и постперестроечный период советской истории, влившихся в пестрый состав постсоветского олигархата).

Так или иначе, самая «легкость» перехода экзистенциального бытия человека в сферу общественного бытия и обратно без четкого осознания принципиальной расподобленности, «несовпадаемости» этих феноменов человеческого существования чревата искусственностью, видимостью, неискренностью, граничащей с лицемерием, заражающим и одну и другую сферы. Отсюда, если возвратится к рассматриваемой проблеме, и субъективизм автора-публициста, выдаваемый за твердость авторской гражданской позиции, и неясность при расстановке принципиально важных акцентов осмысления общественного и индивидуального бытия.

Дисциплинировать избыточную пестроту современных дефиниций, касающихся публицистики, представляется возможным при одном единственном условии – необходимо признать четкий водораздел между двумя формами человеческого существования, наименования которых в свое время предложил выдающийся, но долгое время игнорируемый писатель, журналист, литературный критик и публицист Андрей Платонов: «отдельное существование» и «общее существование». Водораздел заключается в признании абсолютной «нераздельности и неслиянности» этих типов существования и полного равноправия признаков «нераздельности» и «неслиянности». Только при этом условии можно распознать сущностный предмет публицистики, а именно «общее существование», по отношению к которому «отдельное существование» вынесено за скобки, «аннигилировано», «неслиянно» с ним.

При соблюдении этого принципиального условия можно определить публицистику как современный и исторически складывающийся опыт осмысления обустройства «общего существования» (на разных уровнях его осуществления: от бездетной семьи до планетарного человечества), а также реальных возможностей его совершенствования.

### *Литература*

1. Отегов, С. И. Толковый словарь русского языка / С. И. Отегов – М., 1998. – 629 с.

2. Литература и язык. Современная иллюстрированная энциклопедия. – М., 2006. – 210 с.
3. Литературный энциклопедический словарь. – М., 1987. – С. 113, 313
4. Литературная энциклопедия. Словарь литературных терминов. В 2х т. – М., 1925. – 680 с.
5. Ученова, В. В. У истоков публицистики / В. В. Ученова – М., 1989. – С. 7

УДК 378.2

## **ФАЙЛОВЫЙ ПОДХОД К ПОСТРОЕНИЮ СОДЕРЖАНИЯ ЛЕКЦИИ ПО ТЕМЕ В СИСТЕМЕ ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ ПЕДАГОГИЧЕСКИХ РАБОТНИКОВ ОУ СПО**

**Кожевников Виктор Михайлович**

ВУЗ «Республиканский институт последипломного образования  
инженерно-педагогических работников»

г. Донецк

*Аннотация.* В данной статье рассматривается подход к построению содержания тематической лекции в системе повышения квалификации педагогических работников на идее создания файлов учебной информации.

*Ключевые слова:* файловый подход; тематическая лекция; педагогические работники; научно-исследовательская деятельность; повышение квалификации педагогических работников.

## **FILE APPROACH TO THE CONSTRUCTION OF THE THEME LECTURE CONTENT IN THE SYSTEM OF THE PEDAGOGICAL WORKERS ADVANCED TRAINING**

**Kozhevnikov Viktor**

Republican Institute of Postgraduate Education  
for Engineers and Pedagogical Workers

Donetsk

*Abstract.* This article discusses the approach to the construction of theme lecture content in the system of advanced training of pedagogical workers based on the idea of creating educational information files.

*Key words:* file approach; a theme lecture; pedagogical workers; research activities; advanced training of pedagogical workers.

**Постановка проблемы.** В дидактике сложились разнообразные научно-методические подходы к подготовке преподавателями учебного материала (учебной информации) с последующим его изложением на учебных занятиях слушателям в системе повышения квалификации.

Одной из оптимальных форм (методов) является тематическая лекция. Как известно, лекция характеризуется строгим логическим построением и

предназначена для целостного и последовательного изложения учебного материала с целью раскрытия системы взаимосвязанных понятий, закономерностей, а также внутренних связей между разными темами курса.

Кроме этого, лекция предполагает конспектирование ее содержания обучающимися.

Преимущество лекции заключается в возможностях обеспечения законченности и относительной целостности восприятия обучающимися учебного материала в его логических взаимосвязях по данной теме.

В современных парадигмах педагогического образования актуальность использования лекции возрастает в связи с применением модульного изучения нового учебного материала по темам или крупным разделам.

Очевидно, что лекция (ее виды) занимает свою нишу в системе организованного процесса обучения в образовательных учреждениях среднего профессионального образования.

Наш педагогический, научно-методический опыт преподавательской деятельности показывает, что в условиях повышения квалификации педагогических работников лекция как форма (метод) требует модернизации в ее применении.

Мы исходим из следующих представлений:

- часть педагогических работников имеют педагогическое образование и соответствующий педагогический и практический опыт работы;
- часть педагогических работников не имеют педагогического образования, но накопили определенный практический опыт;
- в системе повышения квалификации педагогических работников нет как такового систематического процесса обучения;
- система повышения квалификации педагогических работников базируется на ознакомлении слушателей с отдельными модулями и темами в их составе, направленными не на обучение, а на повышение квалификации;
- курсы повышения квалификации имеют краткосрочный характер;
- по разным причинам, в сегодняшней непростой обстановке, возможны пропуски занятий отдельными категориями слушателей, связанные с производственной необходимостью.

Учитывая тот факт, что слушатели курсов повышения квалификации не студенты, а работающие специалисты, очень хотелось бы, чтобы, уезжая после курсов, они имели определенные опорные материалы с рекомендованной к ним литературой, которые при желании можно углубить и расширить.

**Анализ исследований и публикаций.** Предложенный в данной статье подход опирается на идею оптимального отбора содержания учебной информации, что соответствует принципу оптимизации, обоснованному в работах известного педагога Ю. К. Бабанского [1]. В русле нашего направления исследования, теория и методика оптимизации предусматривают такой отбор учебной информации, который позволяет наиболее эффективно решать задачи повышения квалификации педагогических работников.

**Цель исследования** – представить научно-методическую разработку файлового подхода к построению содержания лекции по теме в системе повышения квалификации педагогических работников ОУ СПО.

**Основные результаты исследования.** В нашем педагогическом опыте в этом направлении сложился файловый подход к построению и представлению содержания тематической лекции.

Приводим пример ознакомления слушателей с материалом модуля (дисциплины) «Основы научно-исследовательской деятельности».

#### ТЕМА 1

### Лекция: «ОСНОВЫ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

Дидактическая цель: ознакомиться с основами организации и проведения научно-исследовательской, экспериментальной работы.

Методическая цель: ознакомиться с методологическими, методическими особенностями научно-исследовательской, экспериментальной работы.

#### ПЛАН ЛЕКЦИИ

1. Научная парадигма.
2. Методологическая научная парадигма исследовательского подхода.
3. Направления научно-исследовательской деятельности.
4. Научно-экспериментальная деятельность.
5. Исследовательский подход в обучении.
6. Общая схема содержания этапов научного исследования.

#### ФАЙЛ 1

##### Научная парадигма [2]

1. Понятие «наука» включает в себя научную деятельность, направленную на:

- на получение нового знания;
- на осмысление результатов этой деятельности в виде определенной суммы полученных со временем знаний;
- на отображение научной картины мира.

2. Наука, которая связана с понятием «научная парадигма» (греч. *paradeigma* - пример, образец):

- это система творческих методологических и аксиологических (ценностных) установок;
- эти установки приняты всеми членами определенного научного сообщества как образец решения научных задач в какой - либо сфере научной деятельности.

3. В каждой отрасли науки функционируют соответствующие ей «научные парадигмы», которые определяют сообщества ученых, возглавляемых ведущими специалистами.

В сфере образования можно говорить о педагогической (сообщество ведущих педагогов), аналогично, дидактической, психологической, управленческой парадигмах.

4. Американский философ, историк Томас Кун (1922–1996 гг.) в области понимания научной парадигмы:

- разработал учение о научной парадигме;
- рассматривал научную парадигму как основную единицу измерения процесса развития науки;
- показал, что на каждом этапе развития науки складывается определенная совокупность фактов, научных теорий, методов, методик исследования, приводящих к обновлению науки, т. е. к ее развитию.

5. Заслуга Т. Куна в том, что историческое развитие любой науки он определил как смену ее научных парадигм.

6. В основу развития любой науки положены:

- методологическая научная парадигма исследовательского подхода;
- данная парадигма сама находится в состоянии развития;
- появляются новые направления исследований, разрабатываются новые методы исследований, создаются новые методики обработки полученных результатов, системные технологии исследований.

7. Таким образом, понятия «наука», «научная парадигма», «исследовательский подход», «научное исследование» взаимно связаны.

#### ФАЙЛ 2

Методологическая научная парадигма исследовательского подхода [3, 4, 5].

1. Любое научное исследование базируется на исследовательском подходе, который определяется:

- конкретным результатом или результативностью;
- повышением эффективности исследуемых предметов, явлений, процессов;
- всесторонним, системным изучением;
- исторически сложившейся структурой исследования:
  - 1) объект, предмет, проблема совершенствования предмета;
  - 2) цель, задачи, гипотеза;
  - 3) методы организации, теоретические методы исследования, методы
  - 4) изучения предмета исследования;
  - 5) анализ полученных результатов, формулирование выводов и практических рекомендаций.

#### ФАЙЛ 3

Направления научно-исследовательской деятельности

Научно-методическая и научно-исследовательская деятельность педагогических работников

1. Необходимость этих направлений обусловлена тем, что современная педагогическая деятельность, по своей сути, многогранная, сложная, трудоемкость ее постоянно повышается.

2. В труде преподавателя, мастера нет неизменных элементов, т. к. постоянно развивается педагогика (дидактика), педагогическая и возрастная психология как науки, пополняется область знаний, основы которой представляет преподаватель, мастер, меняются особенности контингента обучающихся, обогащается педагогическое мастерство.

3. Эти и другие факторы требуют постоянного поиска, отбора содержания учебного материала, продумывания и выбора целесообразных форм, методов и средств обучения, использования педагогических, инновационных технологий, разнообразных подходов к организации субъект-субъектного взаимодействия, демократического сотрудничества в процессе обучения, проведения анализа, систематизации, обобщения накопленного опыта.

4. Сегодня научно-методическая и научно-исследовательская деятельность становится весомой *обязанностью* преподавателя, мастера производственного обучения.

#### ФАЙЛ 4

Примерные цели научно-методической и научно-исследовательской деятельности:

1. Постоянное совершенствование форм и методов обучения, направленных на развитие мыслительной познавательной активности и самостоятельности обучающихся, на овладение общими и специальными учебными умениями, профессиональными практическими умениями и навыками, компетенциями.

2. Разработка и реализация основных профессиональных образовательных программ, учебно-методических комплексов.

3. Направленность на повышение профессионального мастерства, качества компетентности и компетенций в процессе обучения.

4. Внедрение в образовательный процесс по своему предмету, дисциплине «Педагогические, инновационно-педагогические, информационные технологии».

5. Подготовка выступлений и сами выступления на научно-практических конференциях, семинарах педагогических работников как внутри образовательного учреждения, так и на конференциях, проводимых другими учебными заведениями в городе и области, с целью презентации своего опыта.

6. Обеспечение содержания научно-методической, обучающей, творческой педагогической деятельности и самостоятельной, активно – познавательной, субъектной учебной деятельности обучающихся.

7. Написание и подготовка к изданию учебных пособий, методических рекомендаций, научных статей, докладов, рабочих тетрадей по дисциплинам.

8. Организация, координация и контроль научно-исследовательской работы обучающихся.

9. Научно-методическая, научно-исследовательская деятельность педагогических работников осуществляется по индивидуальному плану, но должна быть связанной с направлениями планируемой научной работы в образовательном учреждении.

#### ФАЙЛ 5

Научно-экспериментальная деятельность

1. Научно-экспериментальная деятельность педагогических работников может осуществляться в формате (научного педагогического исследования, научного дидактического исследования, научного психолого-педагогического исследования), в которых проводится эксперимент.

2. В педагогическом эксперименте выделяют его виды в зависимости от поставленной цели:

– констатирующий эксперимент, который направлен на изучение выбранного предмета исследования (как констатация его начального состояния);

– формирующий эксперимент, который осуществляется путем специальных развивающих и формирующих влияний на предмет исследования с целью его положительного изменения, либо повышения эффективности или качества;

– параллельный эксперимент, когда выбираются два однородных объекта, например, экспериментальный и контрольный (два класса или две группы обучающихся).

В экспериментальной группе вводится активное формирующее влияние на предмет исследования, в контрольной группе учебный процесс остается без изменений.

При сравнении конечных результатов делаются выводы об эффективности проведенного эксперимента.

#### ФАЙЛ 6

Исследовательский подход в процессе обучения

1. Исследовательский подход в процессе обучения не является новым педагогическим явлением. В России идея его использования была впервые выдвинута во второй половине XVIII века.

2. Исследовательский подход в обучении понимается как путь ознакомления обучающихся с методами научного познания, как механизм формирования у них научного мировоззрения, развития мышления и познавательной самостоятельности.

3. Ведущими в составе исследовательского подхода в обучении являются индуктивный и дедуктивный, эвристический и исследовательский методы, приемы и средства стимулирования учения (Г. И. Щукиной, Ю. К. Бабанской), общедидактические приемы (анализ, установление причинно-следственных связей, сравнение, обобщение и конкретизация, выдвижение гипотез, перенос знаний в новую ситуацию, поиск аналогий для нового варианта решения проблемы, доказательства или опровержения гипотезы, планирование исследования, оформление результатов проведенного исследования).

4. Коллективная исследовательская познавательная учебная работа предполагает коллективную познавательную деятельность обучающихся, которая организуется под руководством преподавателя, мастера производственного обучения. Такая исследовательская учебная работа позволяет реализовать воспитательные возможности коллектива по активизации познавательной деятельности и способствует укреплению взаимоотношений между обучающимися.

5. Фронтальная исследовательская учебная работа предполагает одновременное выполнение общих заданий всеми обучающимися. Она может быть устной и письменной, а также иметь различия по характеру

познавательной деятельности обучающихся (воспроизводящей или творческой).

6. Групповая исследовательская учебная работа предполагает деление обучающихся на несколько временных групп, бригад, звеньев с учетом уровня их знаний и умений в пределах изучаемого материала, их индивидуально-психологических особенностей, интересов и характера взаимоотношений.

Групповыми продуктами учебной работы могут быть оформление альбомов, рукописных журналов, социально-педагогических проектов, рефератов, реферативных сборников и др.

7. Индивидуальные самостоятельные работы занимают особое место в практической реализации исследовательского подхода в обучении (опережающие домашние задания на базе самостоятельной индивидуальной работы обучающихся).

Результаты опережающих домашних заданий оформляются как доклады, рефераты, альбомы, рецензии, проекты, которые используются обучающимися при выступлениях на семинарах и диспутах.

#### ФАЙЛ 7

Общая схема содержания этапов научного исследования [6, 7]

Научные исследования, по своей сути, являются творческими процессами, обладают своей спецификой, однако все они проходят через универсальные, проверенные наукой и практикой, этапы.

Первый этап подготовки научного исследования:

- выбор темы или проблемы исследования;
- обоснование ее актуальности;
- определение уровня разработанности темы в науке и практике;
- выбор объекта и предмета исследования;
- обозначение цели исследования;
- определение задач исследования.

Второй этап подготовки научного исследования:

- накопление необходимой научной информации;
- поиск, изучение и анализ литературных и других источников по теме научного исследования;
- выбор направлений исследования в связи с его целью.

Третий этап подготовки научного исследования:

- конструирование начального варианта гипотезы исследования в общем виде;
- конкретизация гипотезы на последующих этапах научного исследования:

1. Характер гипотезы определяется проблемой, целью, предметом, задачами научного исследования.

2. Гипотеза понимается как возможный (предвидимый) ответ на вопрос, который ставит перед собой педагогический работник в научном исследовании, на основе предвидения связей между исследуемыми научными и практическими фактами.

3. В науке и практике сложились два типа гипотез:

а) описательные гипотезы, в содержании которых логично описываются причины и возможные следствия из них;

б) объяснительные гипотезы, в содержании которых дается объяснение возможным следствиям из рассматриваемых причин, характеризуются условия, в которых эти следствия обязательно возникают.

Четвертый этап подготовки научного исследования:

- выбор методов исследования;
- методы как инструменты добывания фактического материала;
- методы как необходимые условия достижения поставленной цели.

1. Вначале исследования преобладает группа методов теоретического поиска.

2. Далее используется группа методов анализа реальной практики.

3. Вносятся уточнения в содержание гипотезы исследования.

4. Приходит время заключительного этапа научного исследования, когда следует обобщить полученные результаты и сформулировать рекомендации.

Пятый этап проведения научного исследования:

- проведение научного исследования;
- сбор фактических данных;
- запись информации.

Шестой этап обработки результатов научного исследования:

- обработка результатов исследования;
- интерпретация результатов;
- приведение полученного материала к удобной для анализа форме.

1. Полный анализ полученных результатов позволяет сформулировать практические рекомендации по данной проблеме.

2. Систематизация, анализ и обработка фактического материала предполагают широкое использование таблиц, диаграмм, графиков, схем, которые содействуют наглядности приводимого на страницах работы материала.

Седьмой этап оформления научного исследования:

- написание текста работы;
- оформление вступления и выводов;
- описание литературных источников;
- создание приложений.

**Выводы.** Проведенный нами опрос слушателей показал положительные отзывы об оптимальности файлового подхода к представлению модульной информации как своего рода опорного «следа» в дальнейшей научно-методической, научно-исследовательской, педагогической и управленческой деятельности педагогических работников. Данный подход открывает методические возможности разработки в дальнейших исследованиях техники сжатия информации.

### *Литература*

1. Бабанский, Ю. К. Избранные педагогические труды / М. Ю. Бабанский. – М. : Педагогика, 1989. – 560 с.

2. Кун, Т. Структура научных революций / Т. Кун. – М. : Прогресс, 2008. – 288 с.

3. Гвоздева, Е. Е. Практико-ориентированные подходы к обучению. Технология исследовательского обучения в учреждениях профессионального образования / Е. Е. Гвоздева // Молодой ученый. – 2014. – № 6. – С. 21–25.

4. Громова, Т. Исследовательская деятельность в учебном процессе / Т. Громова // Практика административной работы в школе. – 2003. – № 3. – 360 с.

5. Файн, Т. А. Исследовательский подход в обучении / Т. А. Файн // Практика административной работы в школе. – 2003. – № 6. – 280 с.

6. Лудченко, А. А. Основы научных исследований : учебное пособие / А. А. Лудченко, Я. А. Лудченко, Т. А. Примак. – К. : МЗУУП, 2002. – 318 с.

7. Марцин, В. С. Основы научных исследований : учебное пособие / В. С. Марцин, Н. Г. Миценко, А. А. Даниленко. – СПб. : Ромус-Полиграф, 2002. – 128 с.

УДК 378.147

## **ИССЛЕДОВАНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ НЕОБХОДИМЫХ НАВЫКОВ СОВРЕМЕННЫХ ВЫСОКОКВАЛИФИЦИРОВАННЫХ СПЕЦИАЛИСТОВ**

**Лапаева Ирина Витальевна, Каверина Ольга Геннадиевна,  
Горобец Игорь Алексеевич**

Государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Донецкий национальный технический университет»  
г. Донецк

***Аннотация.** Рассмотрены пожелания работодателей в области навыков будущих специалистов. Приведен анализ изменений запросов работодателей к требуемым навыкам специалистов. Дан анализ результатов экспериментальных исследований умений студентов. Даны рекомендации по внедрению в учебный процесс новых форм проведения занятий.*

***Ключевые слова:** навыки, гибкие навыки, умения, компетенции, специалист, работодатель*

## **STUDY OF NECESSARY SKILLS CHANGES OF MODERN HIGHLY QUALIFIED SPECIALISTS**

**Lapaeva Irina, Kaverina Olga, Gorobets Igor**  
Donetsk National Technical University  
Donetsk

***Abstract.** The article deals with employers' wishes in terms of future specialists' skills. The analysis of changes in the employers' demands for the required specialists' skills is carried out. The results analysis of the experimental*

*research of students' skills is given. The recommendations for introducing new ways of conducting classes in educational practice have been put forward.*

**Keywords:** *skills, soft skills, abilities, competencies, specialist, employer*

**Постановка проблемы.** В условиях отсутствия желаемой динамики экономического развития работодатели активно поднимают вопрос о необходимости системного подхода к развитию человеческого капитала, о создании новых высококвалифицированных рабочих мест, присущих технологичной, творческой экономике – экономике знаний, а также о необходимости изменения форм, методов, технологий обучения будущих специалистов. Подготовка квалифицированных, конкурентоспособных кадров, отвечающих современным требованиям к качеству специалистов с высшим образованием, способных обеспечить научно-техническое, экономическое, социальное и культурное развитие республики и обладающих высокими духовными, культурными и нравственными качествами, является целью высшего профессионального образования [1].

При подготовке конкурентных кадров поднимаются вопросы: каких выпускников должна готовить система высшего профессионального образования? Как подготовить высококвалифицированных профессионалов в условиях современной системы образования?

Необходимо проанализировать существующие цели обучения. В условиях быстрого старения технологий, появления более совершенных и сложных технологий, выявляется необходимость в формировании у будущих специалистов таких навыков, которые им позволят не только овладеть новыми знаниями и технологиями, но и экстраполировать свои знания на создание новых технологий. Шаблонные специалисты с конкретной специальностью все менее интересны современному бизнесу. Работодатели отмечают важность подготовки специалистов, обладающих определенными «гибкими навыками» (англ. soft skills) [2].

**Цель исследования** – анализ желаемых работодателями навыков квалифицированных специалистов для выбора эффективных методов современного обучения в ВУЗе. Авторы статьи проанализируют требования работодателей, предъявляемые к будущим специалистам и их навыкам, что позволит определить и выбрать наиболее эффективные педагогические технологии обучения для формирования нужных навыков. Это позволит повысить эффективность профессиональной подготовки будущих инженеров.

**Анализ исследований и публикаций.** Согласно исследованиям [2] основными источниками роста экономических показателей государства являются: «новые частные компании», занятость в малом и среднем бизнесе, международные компании, а также рост участия государственных компаний и компаний с государственным участием. Исследованиями акцентируется доля сегмента малого и среднего бизнеса: для РФ – 16 % занятых в основном в базовых, некапиталоемких отраслях (торговля, частный извоз и т. д.), в Индии она составляет 40 %, Бразилии – 52 %, Китае – 80 %, Германии – 63 %, США – 46 %. При этом отмечается, что от 9 до 50 % всех ныне существующих

профессий могут исчезнуть в ближайшее десятилетие по причине цифровизации экономики, а 19% всех рабочих могут быть замещены роботами на 81 % [2].

Тренд развития экономики к 2025 году обусловил беспокойства работодателей. В 2013 году в Европе 40% работодателей сообщили, что им трудно найти людей с необходимыми навыками. Этот дефицит был наиболее распространен в производственном секторе. Работодатели активно обсуждают набор компетенций и навыков квалифицированных специалистов. В конце прошлого века была описана модель «Т-образных специалистов», включающая не только профессиональные умения, но и другие. Изначально (в 1991 г.) появился термин «T-shaped person» [3], т. е. «Т-образная личность» в статье Дэвида Гэста. Затем Тим Браун использовал это понятие в творческой атмосфере американской консалтинговой фирмы IDEO. Он провозгласил модель «Т-образного» человека одним из ключевых аспектов современной креативной работы. Основа «Т-образных компетенций» – вертикальная черта буквы «Т» - представляет собой глубинные профессиональные знания (уровень экспертности в конкретной области), в то время как на горизонтальной линии располагаются дополнительные индивидуальные знания и навыки. Горизонтальная линия работает для демонстрации «ширины» междисциплинарных возможностей и опыта, которые можно применить в смежных сферах, например, владение иностранными языками, опыт межкультурного общения, знание проектного менеджмента, понимание управленческих процессов, ораторские навыки и т. д.

Однако сегодня «Т-образная» модель шаблонного специалиста претерпевает некоторые изменения. А именно, большинство работодателей отмечают важность подготовки специалистов с определенным перечнем навыков, так называемыми «soft skills». Таким образом, «гибкие навыки» – это комплекс неспециализированных надпрофессиональных навыков, благодаря которым возможно успешное участие в рабочем процессе с высокой производительностью. Это многоцелевые навыки, которые важны вне зависимости от профессии и сферы.

Отчет Форума «Будущее рабочих мест» [4] прогнозирует тенденцию изменений более трети навыков, которые будут считаться важными для современных квалифицированных профессионалов к 2020 году. Среди этих навыков важными будут те, которые дают специалистам преимущества над машинами. К ним относятся: критическое мышление, способность к творчеству, способность решать сложные проблемы, умение работать в команде, когнитивная гибкость, эмоциональный интеллект, умение вести переговоры, клиентоориентированность.

Анализ существующих навыков и прогнозируемых к востребованию в 2020 году подчеркивает изменение вектора бизнес-модели, связанной с изменениями в условиях глобализации промышленного сектора из-за отсутствия необходимой динамики экономического развития. Анализ работы Форума показывает, что модель, принятая с введением глобализации и требующая в приоритете управленческие и коммуникативные навыки, не

показала достаточного экономического прироста в бизнесе. Более того, такая модель привела к некоторому застою развития бизнеса и к увеличению популизма в обществе и бизнесе. В результате такого популизма увеличивается вербальная составляющая, не приводящая к приросту продуктивных идей.

В связи с этим, современные идеи руководителей бизнеса сложились в новую концепцию иерархии топ-10 навыков специалистов, которые будут к 2020 году наиболее необходимы (таблица 1). К таким навыкам относятся креативность (+ 7 позиций прироста в десятке приоритетных навыков) и умение критически мыслить (+ 2 позиции). Именно такие навыки станут наиболее привлекательными для работодателей, в сравнении с умением управлять персоналом (4 место, –1 позиция) и умением работать в команде (5 место, –3 позиции). Работодателей также будет интересовать наличие у специалистов новых навыков, таких как эмоциональный интеллект (6 место в рейтинге) и когнитивная гибкость (10 место в рейтинге). Вместе с тем, приоритет умения вести переговоры сместился на 4 позиции (с 5 на 9 место в рейтинге).

**Таблица 1 – Ранжирование приоритетных навыков специалистов**

№	Навыки	Место в рейтинге		Δ
		2015 год	2020 год	
1	Умение решать сложные проблемы	1	1	0
2	Умение работать в команде	2	5	– 3
3	Умение управлять персоналом	3	4	– 1
4	Критическое мышление	4	2	+ 2
5	Умение вести переговоры	5	9	– 4
6	Умение контролировать качество товаров или услуг	6	–	выбыл
7	Ориентирование на сервисное обслуживание	7	8	– 1
8	Умение рассуждать и принимать решения	8	7	+ 1
9	Обладание техникой «активного слушания»	9	–	выбыл
10	Креативность	10	3	+ 7
11	Эмоциональный интеллект	–	6	новый
12	Когнитивная гибкость	–	10	новый

Навык активного слушания сменяется необходимостью обладания эмоциональным интеллектом, и этот навык будет наиболее актуален (6 позиция). Активное слушание (эмпатическое слушание) – это техника, применяемая в практике социально-психологического тренинга и психологического консультирования, позволяющая точнее понимать психологические состояния, чувства, мысли собеседника с помощью особых приемов участия в беседе, подразумевающих активное выражение собственных

переживаний и соображений. Под эмоциональным интеллектом (англ. emotional intelligence) понимается способность человека распознавать эмоции, понимать намерения, мотивацию и желания других людей и свои собственные, а также способность управлять своими эмоциями и эмоциями других людей в целях решения практических задач [5]. Успешные люди способны к эффективному взаимодействию с другими людьми, основанному на эмоциональных связях, и к эффективному управлению своими собственными эмоциями. По определению С. Дж. Стейна и Говарда Бука, эмоциональный интеллект, в отличие от привычного всем понятия интеллекта, «является способностью правильно истолковывать обстановку и оказывать на нее влияние, интуитивно улавливать то, чего хотят и в чем нуждаются другие люди, знать их сильные и слабые стороны, не поддаваться стрессу и быть обаятельным» [6]. Когнитивная гибкость (англ. cognitive flexibility) – это умственная способность переключаться с одной мысли на другую, а также обдумывать несколько вещей одновременно, также будет востребована в условиях четвертой промышленной революции [7].

Международная компания The Boston Consulting Group, специализирующаяся на управленческом консалтинге, провела опрос российских работодателей, ставивший целью сбор мнений о приоритетах и задачах компании в перспективе до 2025 года, планах и барьерах для развития, изменениях в штатной численности и категориях занятых, ожиданиях от сотрудников и требованиях к ним. Опрос позволил сформировать видение влияния глобальных трендов и текущих реалий на образ будущего рынка труда в России [2]. Для дальнейшего успешного развития бизнеса России требуется не столько денежный, сколько качественный человеческий капитал. В производстве человеческого капитала принципиальным становится акцент на «гибкие» навыки.

Современные требования зарубежного и отечественного бизнеса к умениям и навыкам будущих инженеров вызывают необходимость реформирования современного процесса обучения в образовательных учреждениях. Именно эти факторы побудили авторов статьи рассмотреть новые варианты процесса обучения, позволяющие формировать запрашиваемые бизнесом умения и навыки студентов.

**Основные результаты исследования.** Исследованиями авторов при проведении занятий в студенческих группах ГОУВПО «ДонНТУ» было выявлено, что даже старшекурсники, магистранты в возрасте 20–22 лет, оказались не готовыми к ответственной и креативной коллективной работе, к комплексному видению задач и быстрому принятию решений в сложных ситуациях. Предложенная форма проведения аудиторных занятий и самостоятельной работы в форме коллективных студенческих проектов ставила многих в тупик. А между тем, в современном бизнесе именно работа в коллективном проекте (где трудится более двух инженеров) является основной. Однако навыков такой профессиональной работы, психологических умений работы в коллективе у современных студентов нет, т. к. такая тренировочная работа не предусмотрена учебными планами занятий, в которых преобладают

лишь индивидуальные работы (лабораторные, практические, расчетные, курсовые, дипломная, бакалаврская и магистерская работы). В ходе исследований было замечено, что студенты надеются на подсказку преподавателя или своих коллег, ждут и надеются на то, что им обязательно простят ошибки в работе. У них нет навыков коллективной профессиональной работы, ответственности за команду, нет психологических умений профессионального взаимодействия. Студенты часто не умеют обоснованно и логично представить свою авторскую работу, не проявляют творческий подход. Они не понимают также значимость регламентов оформления своих работ, не имеют навыков доклада и представления своей работы. Следовательно, при обучении студентов технических специальностей необходимо еще в период первых семестров обучения прививать и развивать необходимые навыки и личные качества для работы в коллективных проектах, повышать культуру профессионального общения. Однако, проведение таких занятий потребует и наличие соответствующих знаний и умений преподавателей ВУЗов.

**Выводы.** Таким образом, вопрос о необходимости реформирования системы подготовки студентов и повышения квалификации преподавателей ВУЗов в соответствии с приоритетным развитием целевых компетенций и с учетом динамики и смещения вектора направления интересов промышленного бизнеса является актуальным. При обучении студентов технических специальностей необходимо прививать и развивать востребованные навыки и качества для работы в коллективных проектах, повышать культуру профессионального общения и ответственности за выполненную работу. Предложенная форма проведения занятий позволяет повысить эффективность профессиональной подготовки будущих инженеров.

### **Литература**

1. Официальный сайт Министерства образования и науки Донецкой Народной Республики [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://mondnr.ru/vysshee-obrazovanie> .
2. Россия 2025: от кадров к талантам : [Электронный ресурс] : доклад международной компании The Boston Consulting Group. – М. : 2017. 70 с. – Режим доступа : [http://worldskills.ru/assets/docs/media/Skills\\_Outline\\_web\\_tcm27-175469.pdf](http://worldskills.ru/assets/docs/media/Skills_Outline_web_tcm27-175469.pdf) .
3. Лазарева, Н. Требуются специалисты с большой буквы Т [Электронный ресурс] / Н. Лазарева // DW – Немецкая волна: темы дня, учеба и карьера. – Режим доступа : <http://p.dw.com/p/1AwRw> .
4. Будущее рабочих мест. Глобальный отчет о проделанной работе [Электронный ресурс] // World Economic Forum: Всемирный экономический форум. – Режим доступа : [http://www3.weforum.org/docs/WEF\\_Future\\_of\\_Jobs.pdf](http://www3.weforum.org/docs/WEF_Future_of_Jobs.pdf) .
5. Гоулман, Д. Эмоциональный интеллект / Д. Гоулман; перев. с англ. А. П. Исаевой. - М. : АСТ МОСКВА ; Владимир : ВКТ, 2009. – 478 с.

6. Стейн, Стивен Дж. Преимущества EQ. Эмоциональный интеллект и ваши успехи / Дж. Стейн Стивен, И. Говард Бук. – М. : Баланс Бизнес Букс, 2007.– 384 с.

7. Страны сталкиваются с наибольшей нехваткой квалифицированных кадров [Электронный ресурс] // World Economic Forum: Всемирный экономический форум. – Режим доступа : [https://www.weforum.org/agenda/2016/07/countries-facing-greatest-skills-shortages?utm\\_content=buffer450a3&utm\\_medium=social&utm\\_source=twitter.com&utm\\_campaign=buffer](https://www.weforum.org/agenda/2016/07/countries-facing-greatest-skills-shortages?utm_content=buffer450a3&utm_medium=social&utm_source=twitter.com&utm_campaign=buffer) .

УДК 378.2

## **КЛАСТЕРНЫЕ ИНИЦИАТИВЫ В РАМКАХ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**Жаболенко Марина Владимировна**

ВУЗ «Республиканский институт последипломного образования  
инженерно-педагогических работников»

г. Донецк

*Аннотация.* В данной статье обоснована целесообразность использования в рамках системы дополнительного профессионального образования кластерного подхода, как совокупности взаимосвязанных учреждений профессионального образования, объединенных по отраслевому признаку и партнерскими отношениями с предприятиями отрасли.

Исследованы причины возникновения потребности в построении кластера программ, а также установлены основные форматы проявления эффекта синергии в рамках формирования кластерных инициатив.

**Ключевые слова:** дополнительное профессиональное образование, кластер, эффект синергии, система.

## **CLUSTER INITIATIVES IN THE FRAMEWORK OF ADDITIONAL PROFESSIONAL EDUCATION**

**Zhabolenko Marina**

Republican Institute of  
Postgraduate Education for Engineers and Pedagogical Workers  
Donetsk

*Abstract.* In this article, the expediency of using the clustered approach within the system of additional professional education, as a set of interrelated institutions of professional education, combined by sectoral character and partner relations with sectoral enterprises is justified.

The reasons for the need to build a cluster of programs are investigated, and the main formats of the synergy effect manifestation within the framework of the cluster initiatives formation are set.

**Keywords:** *additional professional education, cluster, synergy effect, system.*

**Постановка проблемы.** Система дополнительного профессионального образования (ДПО) представляет собой достаточно динамичный механизм перспективного развития, обладающий потенциальными креативными возможностями и реализующий посредством соответствующих способностей.

Как отмечалось на заседании Коллегии Министерства образования и науки Донецкой Народной Республики от 20.04.2017 г., «развитие системы дополнительного профессионального образования является крайне актуальным и очень важным вопросом, который касается не только сферы образования и науки, но и всех остальных сфер, поскольку повышать квалификацию необходимо на протяжении всей жизни» [1]. Сегодня реформирование системы дополнительного профессионального образования (ДПО) предполагает создание гибкой и мобильной системы повышения квалификации и переподготовки специалистов, удовлетворяющей постоянно возрастающим потребностям общества в совершенствовании и обновлении знаний.

Однако при этом, состояние данной системы характеризуется рядом проблем для учреждений как среднего, так и высшего профессионального образования, к которым относятся следующие:

- отсутствие устойчивой связи образовательных учреждений (ОУ) с потенциальными работодателями;
- низкое привлечение представителей рынка труда к разработке профессиональных и образовательных стандартов, а также к формированию систем корпоративной подготовки кадров;
- отсутствие грамотной и обоснованной стратегии развития ОУ, механизмов взаимодействия с потребностями рынка при подготовке кадров необходимой квалификации, что замедляет формирование общегосударственной системы подготовки специалистов и не позволяет адаптировать ее к рыночным условиям.

Эффективным инструментом, способствующим решению данных проблем, является создание научно-образовательных кластеров в республике. Интеграция, объединение и координация усилий отдельных образовательных структур, предприятий и научно-исследовательских институтов и т. д. в образовательно-производственном кластере могут способствовать выводу общества на уровень стабильного, устойчивого развития.

**Анализ исследований и публикаций.** Несмотря на то, что понятие «кластер» в настоящее время является одним из наиболее популярных, анализ литературных источников показал, что единого подхода к его определению нет.

Так, А. В. Смирнов трактует понятие кластер как сеть поставщиков, производителей, потребителей, элементов промышленной инфраструктуры, исследовательских институтов, взаимосвязанных в процессе создания прибавочной стоимости [2]. По мнению В. П. Третьяка, кластер указывает на отраслевую и географическую концентрацию предприятий, которые производят и продают ряд связанных или взаимодополняемых товаров совместными усилиями [3]. Основоположник теории кластеров М. Портер

определяет кластер как межотраслевой комплекс, замкнутый системой воспроизводственных связей предприятий, находящихся на одной территории и объединенных технологическими инновациями [4].

Как видно из представленных подходов к пониманию сущности кластера, внимание исследователей сосредоточено в основном на специфике деятельности предприятий как таковых. В последнее время наметилась тенденция к повышению роли и миссии образовательных организаций в силу их возможности выступать в качестве связующего звена между предпринимательским и научно-промышленным сектором экономики.

В научной среде под образовательным кластером принято понимать механизм функционирования системы непрерывного образования от школы до производства [2]. В связи с этим определение сущности, роли и места образовательного кластера требует более глубокого изучения, что повлияло на выбор темы данной статьи и безусловно является актуальным, в том числе и для системы ДПО.

**Целью данного исследования является** обоснование целесообразности использования в рамках системы дополнительного профессионального образования кластерных инициатив.

**Основные результаты исследования.** В соответствии с приказом Министерства образования и науки Донецкой Народной Республики № 888 от 02.09.2016 г. Об утверждении правила формирования, разработки и утверждения дополнительных профессиональных программ повышения квалификации и профессиональной переподготовки» «целью дополнительного профессионального образования является удовлетворение образовательных и профессиональных потребностей обучающегося, профессиональное развитие специалиста, обеспечение соответствия уровня его квалификации меняющимся условиям профессиональной деятельности и социальной среды [5].

В свою очередь, программы дополнительного профессионального образования являются инструментом, позволяющим быстро реагировать на экономические изменения и возникающие потребности инновационной экономики в квалифицированных кадрах, готовых работать в новых условиях, решать новые задачи, брать на себя новые функции.

Реализация таких программ позволяет в короткие сроки осуществлять переподготовку слушателей, имеющих среднее профессиональное или высшее профессиональное образование, а также повышать их квалификацию. Вариативность краткосрочных, среднесрочных и долгосрочных программ дополнительного профессионального образования позволяют рассматривать реализацию программ ДПО как эффективный механизм управления качеством профессионального развития востребованных на рынке труда специалистов по конкретным специальностям и специализациям.

С другой стороны, разработка и реализация программ дополнительного профессионального образования может рассматриваться как своего рода площадка для обобщения прогрессивного опыта, как среда профессионального развития педагогических, научно-педагогических кадров.

Таким образом, систему ДПО можно рассматривать как посредника между инновационными научно-педагогическими кадрами, рынком труда, сообществом работодателей; сферой научных прорывов и потенциальными или работающими специалистами.

Следует отметить, что сегодня сформирован ряд предпосылок для развития образовательных кластеров в системе ДПО:

- мировой опыт и тренды в создании и развитии многоуровневой, многофункциональной, многопрофильной системы непрерывного профессионального образования, гибко реагирующей на экономические, социально-общественные, научные и индивидуальные запросы;

- существующая кадровая потребность в профессиональном росте и овладении новыми видами деятельности в рамках профессиональной деятельности;

- отсутствие в Донецкой Народной Республике содержательно и технологически наполненного кластера дополнительного образования.

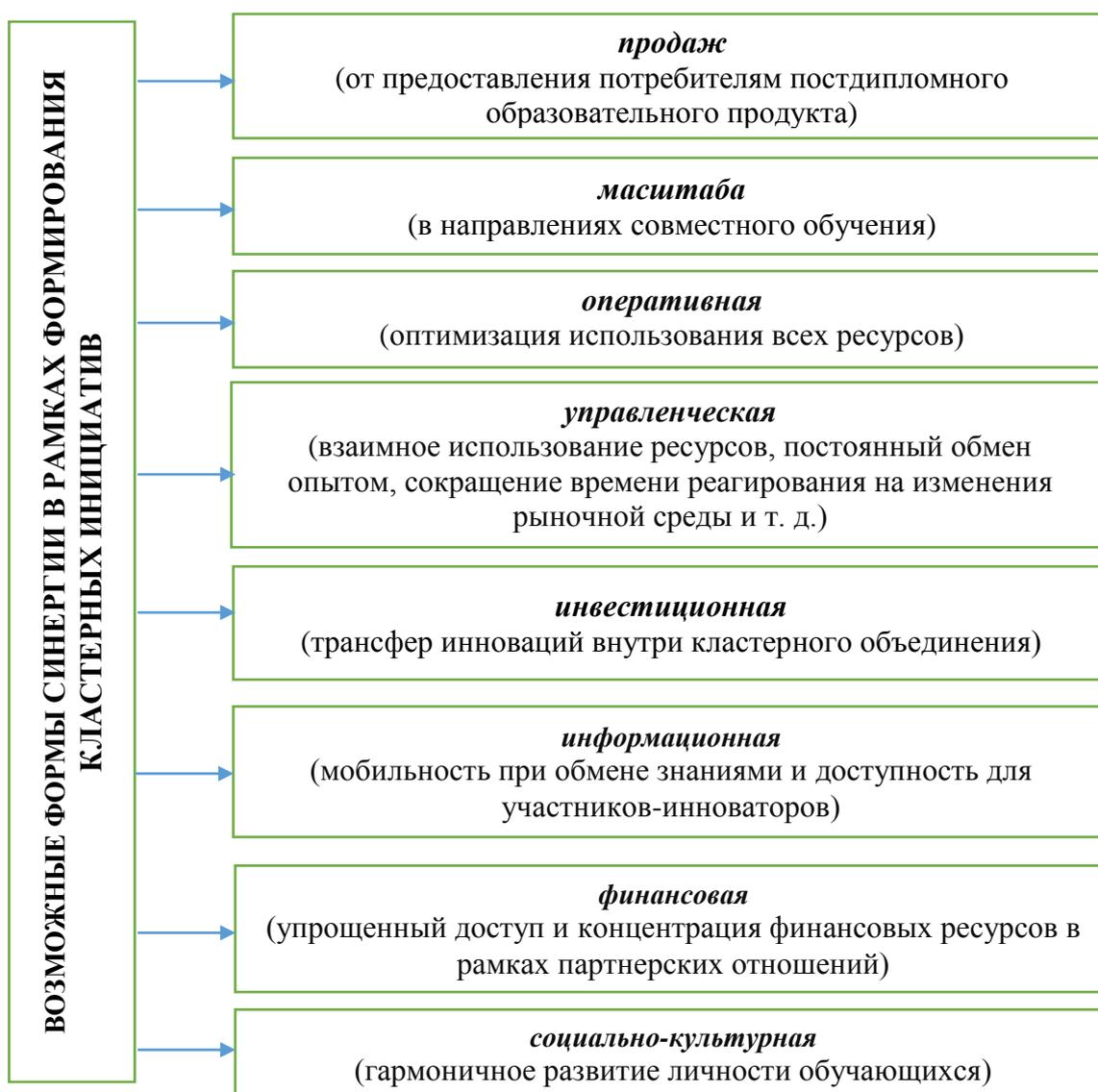
Рассмотрим структуру кластера в контексте образовательной среды. В основе образования кластера лежат отношения, основанные на образовании связей между различными элементами организации, близость которых позволяет увеличить эффект синергетических взаимодействий. В свою очередь формирование кластера предполагает образование как горизонтальных, так и вертикальных связей и имеет следующие принципы построения: гомеостатичность, иерархичность, нелинейность, открытость, неустойчивость, эмерджентность, наблюдаемость [6].

Другими словами, образовательный кластер формирует особое образовательное пространство, обеспечивающее подготовку специалиста по заказу определенной отрасли, т. е. образовательный кластер представляет собой совокупность взаимосвязанных учреждений профессионального образования, объединенных по отраслевому признаку и партнерскими отношениями с предприятиями отрасли.

В сложившейся ситуации все участники данного процесса, заинтересованные в развитии кластера дополнительного профессионального образования, а именно: работодатели, потенциальные слушатели, образовательная организация или учреждение, реализующие программы ДПО, органы государственной власти, должны быть включены в формирование образовательных запросов и предложений. В связи с этим возникает потребность в построении кластера программ, объединяющего в рамках ДПО на основе междисциплинарного, трансдисциплинарного подходов все дисциплины и бизнес-проекты в конкретной области, фундаментальные разработки и современные системы проектирования новых образовательных продуктов, их подготовку и реализацию. Переход к использованию кластерных инициатив связан, прежде всего, с организацией процесса личностно-ориентированного обучения на основе модернизации существующих программ ДПО.

Исходя из вышеизложенного, можно утверждать, что основой формирования кластера программ является:

- интеграция различных образовательных программ, между которыми возникает синергетический эффект;
- использование инновационных технологий профессионального обучения, основанных на гуманитарной парадигме и новшествах в системе образования;
- соблюдение принципа непрерывного образования – «образования в течение всей жизни» (long life education) с учетом взаимосвязей всех образовательных уровней.



**Рисунок 1 – Формы проявления эффекта синергии в рамках образовательного кластера [7]**

Таким образом, кластер программ создается с целью концентрации новых тенденций развития системы ДПО путем формирования образовательных площадок, привлечения в образовательные организации (учреждения) специалистов из бизнес-сообщества; осуществления оборота знаний (социально-культурных, профессиональных, технических, гуманитарных,

экономических и др.), что и составляет основу управления кластером образовательных программ.

Взяв за основу предложенную классификацию возможных форм возникновения синергетического эффекта, разработанную И. Ансоффом более 10 лет назад, и трансформируя в плоскость образовательного пространства, нам представляется, что эффект синергии в рамках формирования кластерных инициатив может проявляться в следующих формах (рисунок 1).

**Выводы.** На основе вышеизложенного можно сделать вывод, что соединение в образовательном кластере предполагает не только формальную интеграцию различных структур триады «образование – наука – производство», но также и способ реализации новых форм сопряжения их потенциалов с целью достижения синергетического эффекта в различных сферах деятельности.

### *Литература*

1. Официальный сайт Донецкой Народной Республики [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <https://dnr-online.ru/v-dnr-rassmotreny-voprosy-razvitiya-sistemy-dopolnitelnogo-professionalnogo-obrazovaniya/>.
2. Смирнов, А. В. Образовательные кластеры и инновационное обучение в вузе : моногр. / А. В. Смирнов. – Казань : РИЦ «Школа», 2010. – 102 с.
3. Третьяк, В. П. Кластеры предприятий : моногр. / М. : Олимп-Бизнес, 2011. – 696 с.
4. Porter, M. E. Clusters and the New Economics of Competition / M. E. Porter // Harvard Business Review. – 1998. – Vol. 76, Iss. 6. – Nov. – Dec. – 348 с.
5. Об утверждении правила формирования, разработки и утверждения дополнительных профессиональных программ повышения квалификации и профессиональной переподготовки [Электронный ресурс] : приказ Министерства образования и науки Донецкой Народной Республики № 888 от 02.09.2016 г. – Режим доступа : <http://mondnr.ru/>.
6. Мухаметзянова, Г. В. Кластерный подход к управлению профессиональным образованием / Г. В. Мухаметзянова, Н. Б. Пугачева. – Казань : ИПП ПО РАО, 2007. – 144 с.
7. Ансофф, И. Новая корпоративная стратегия / И. Ансофф. – СПб. : Питер Ком, 1999. – 416 с.

УДК 796.035 378

## **ОСОБЕННОСТИ ПРОВЕДЕНИЯ МАССОВЫХ ФИЗКУЛЬТУРНО-ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ В АДИ «ДОННТУ»**

**Курмаева Елена Викторовна, Соловьян Виктория Сергеевна**

Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного  
Учреждения высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

*Аннотация.* В статье выполнена классификация видов физкультурно-оздоровительных мероприятий. Рассматриваются особенности массовых

*физкультурно-оздоровительных мероприятий для привлечения молодежи к здоровому образу жизни и формированию физически развитого человека.*

*Ключевые слова:* физическая культура, физкультурно-оздоровительные мероприятия, здоровый образ жизни.

## **FEATURES OF MASS PHYSICAL TRAINING AND HEALTH-IMPROVING EVENTS HOSTING AT THE AUTOMOBILE AND HIGHWAY INSTITUTE OF DONETSK NATIONAL TECHNICAL UNIVERSITY**

**Kurmaeva Elena, Solovian Viktoriia**

Automobile and Highway Institute  
of Donetsk National Technical University  
Gorlovka

*Abstract.* The article classifies various types of physical training and health-improving events. Features of mass physical training and health-improving events for youth attraction to the healthy life-style and fit person formation are considered.

*Keywords:* physical culture, physical training and health-improving events, healthy life-style.

**Постановка проблемы.** В современном мире растет осознание важности социальной роли физической культуры и спорта как фактора совершенствования человека и общества. К сожалению, студенты не уделяют должного внимания физической культуре, поэтому отрицательная динамика состояния здоровья студентов связана, главным образом, с низким уровнем двигательной активности. Как результат, все большую актуальность приобретают вопросы привлечения молодежи к здоровому образу жизни.

**Анализ исследований и публикаций.** О важности физкультурно-оздоровительных мероприятиях в современной жизни писали такие ученые как Ю. П. Лисицын, В. И. Лях, Г. Б. Мейксон, Л. Б. Кофман, М. М. Безруких, В. Д. Сонькина и др.

В связи с этим, **целью исследования** является выявление особенностей массовых физкультурно-оздоровительных мероприятий. Для достижения поставленной цели необходимо решить следующие задачи:

1. Классифицировать виды массовых физкультурно-оздоровительных мероприятий по различным признакам.
2. Рассмотреть особенности проведения физкультурно-оздоровительных мероприятий в ВУЗе.

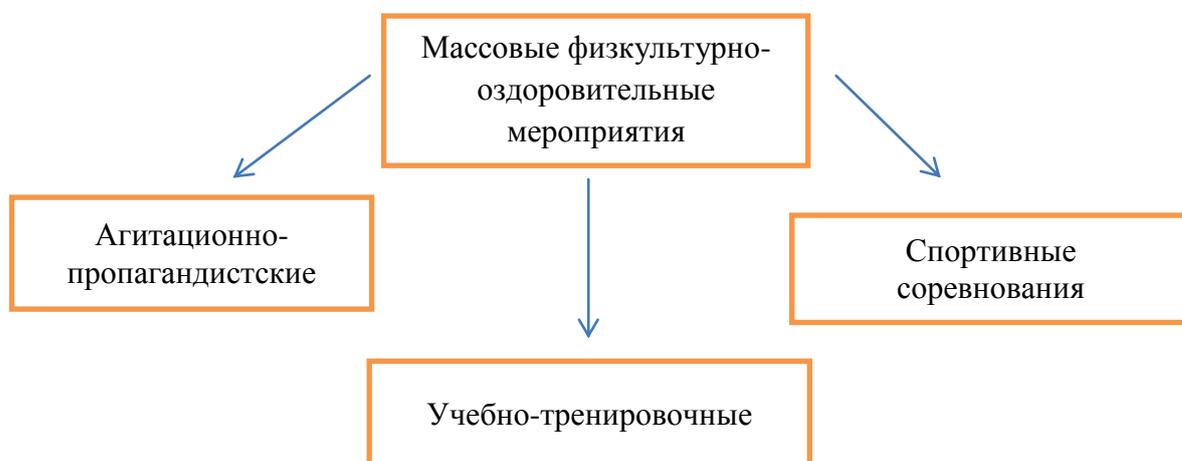
**Основные результаты исследования.** Различные стороны физкультурно-спортивной жизни учащейся молодежи нуждаются в положительных изменениях, дающих возможность усилить интерес к занятиям физической культурой и спортом, что будет в значительной степени способствовать формированию культуры личности. Массовые физкультурно-оздоровительные мероприятия являются одним из направлений работы по формированию

физически развитого человека, воспитания у студентов здорового образа жизни, привития любви к занятию спортом [1].

В рамках этой работы создаются различные программы, в зависимости от направленности мероприятия могут быть: агитационно-пропагандистскими, учебно-тренировочными и, собственно, спортивными соревнованиями (рисунок 1).

Агитационно-пропагандистские мероприятия имеют своей целью привлечение всех желающих к регулярным занятиям физическими упражнениями и спортом. Они проводятся в форме показательных, открытых соревнований, конкурсов.

Учебно-тренировочные мероприятия проводятся для спортсменов, занимающихся в физкультурно-оздоровительных группах. Задача таких мероприятий сделать занятия более эффективными, повысить их эмоциональность, стимулировать желание молодежи повышать уровень физической подготовленности. К этому виду соревнований относятся соревнования по упрощенным правилам, а также подвижные игры, эстафеты.



**Рисунок 1 – Классификация видов массовых физкультурно-оздоровительных мероприятий**

В рамках спортивных соревнований внедряется комплекс «Готов к труду и обороне» (ГТО), разрабатываются по календарным планам различные виды и формы спортивно-оздоровительных, культурно-спортивных и культурно-массовых мероприятий, праздников.

Главное значение таких проектов – чтобы спортом занималось как можно больше студентов, росло развитие массового увлечения спортом. Не обязательно заниматься спортом профессионально и достигать рекордов на мировом уровне, это может быть и любительский уровень или просто посещение оздоровительных тренировок, таких как йога или массовые фитнес-зарядки. Это могут быть специальные праздники «День здоровья», «Бодрость духа», межрайонные турниры по футболу или хоккею, соревнования по командным и индивидуальным видам спорта, эстафеты. Такая работа воспитывает стремление заниматься спортом в течение всей жизни, стимулирует человека к достижению результатов, преодолению своих возможностей. Спорт воспитывает в человеке упорство, терпение, физическую выносливость, что

приводит к формированию активной жизненной позиции, дисциплинированности, силе и мужеству, укрепляет общее состояние здоровья [2].

Так, в АДИ ДонНТУ проводятся соревнования по футболу, волейболу, баскетболу, настольному теннису, легкой атлетике. Также агитационно-пропагандистские мероприятия – флешмоб «День здоровья», «Веселые старты».

Для профессиональной и грамотной реализации массовых физкультурно-оздоровительных мероприятий невозможно не учитывать специфические особенности:

1. Формат мероприятия. Это может быть соревнование по одному виду спорта, по нескольким видам спорта - спартакиада, спортивно-развлекательные программы такие как «Веселые старты», комплексная программа физкультурно-спортивного формата.

2. Порядок проведения и разработка положения соревнований. Определяется количество участников, правила игры в том или ином виде спорта, будут ли эти соревнования для детей, или для каждого возраста участников будет свой комплекс физкультурно-оздоровительных игры и упражнений.

3. Площадка проведения. Для проведения крупных спортивных зрелищно-массовых мероприятий подходят как многофункциональные спортивные комплексы, футбольные поля или ледовые дворцы, так и крупные городские территории, открытые площадки парков, где можно застроить пространство любыми мобильными площадками. Необычное место проведения соревнований, будь то поле аэродрома или естественные леса для полосы препятствий, привлечет даже самого требовательного участника.

4. Обеспечение соревнований. Подбор инвентаря, экипировки, спортивного оборудования по каждому виду спорта из программы занимают не последнее место в подготовке физкультурно-оздоровительного мероприятия. Необходимо приобретать качественный товар, сертифицированный по нормативам, чтобы он соответствовал уровню соревнований и не привел к травмам. Любому участнику также приятно будет получить на память не только призы, но и сувенирную продукцию с логотипом фестиваля. Нельзя забывать про судейский корпус – грамотно проконтролировать соблюдение правил игр каждым участником сможет квалифицированный специалист по судейству из федераций по видам спорта. Чем выше уровень судей, тем качественнее будет мероприятие и меньше претензий к организаторам.

5. Охрана и безопасность. В современных условиях, когда этому вопросу придается особое значение, необходимо разрабатывать специальный регламент обеспечения безопасности на площадке проведения, чтобы все участники соревнований, судьи, зрители чувствовали себя защищенными. Служба охраны, отвечающая за эти вопросы и нанятая организаторами, должна пройти лицензирование и иметь опыт обслуживания массовых спортивных мероприятий с большим количеством гостей. Для каждого сотрудника разрабатывается инструкция по допуску на объект и особенности действий при возникновении форс-мажорных ситуаций [3].

**Выводы.** Таким образом, можно сделать вывод, что хорошо организованные массовые физкультурно-оздоровительные мероприятия – яркое, эмоциональное зрелище, удовольствие от которых возникает вследствие соучастия в них зрителя. Зрителя в таких соревнованиях, как правило, привлекает возможность двигаться, принимать смелые решения и достигать высоких результатов. Все спортивные мероприятия, проводимые в ВУЗе, являются эффективным средством привлечения студентов в спортивные секции и на посещение учебных занятий по физической культуре, что в свою очередь значительно влияет на уровень индивидуального здоровья студентов.

#### **Литература:**

1. Лисицын, Ю. П. Образ жизни и здоровье населения / Ю. П. Лисицын. – М. : БЕК, 2002. – 288 с.
2. Лях, В. И. Комплексная оценка уровней физической подготовленности учащейся молодежи / В. И. Лях, Г. Б. Мейксон, Л. Б. Кофман. – Челябинск : ДЦНТИ, 2003. – 450 с.
3. Здоровьесберегающие технологии в общеобразовательной школе: методология анализа, формы, методы, опыт применения. Методические рекомендации: / под ред. М. М. Безруких, В. Д. Сонькина. – М., 2002. – 166 с.

УДК 371.3

### **ПРОБЛЕМЫ И ПЕРСПЕКТИВЫ ИЗУЧЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ «ИНФОРМАТИКА» В ШКОЛАХ И ВЫСШИХ УЧЕБНЫХ ЗАВЕДЕНИЯХ**

**Федорченко Алексей Геннадьевич, Яковлева Дарья Максимовна**  
Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного  
учреждения высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

*Аннотация.* Процесс глобализации всех сфер жизни современного общества безусловно повлиял на содержание обучения в высшей школе. Ускорение темпов обновления информации заставляет человека применять новые технологии работы с информационными процессами. Информатика это фундаментальная дисциплина, которая вводится с первого курса любого высшего учебного заведения, а также общеобразовательной школы и предусматривает глубокое изучение предмета, применение приобретенных знаний, умений и привычек для рационализации и модернизации обучения, оптимизации учебной нагрузки учащихся и переход к постоянной поддержке связи «ученик–учитель» на протяжении всего периода обучения путем применения последних достижений информационно-коммуникационных технологий.

**Ключевые слова:** информатика, глобализация, институт, школа, педагогика, развитие

# PROBLEMS AND PROSPECTS OF THE «INFORMATICS» STUDYING AT SCHOOLS AND HIGHER EDUCATIONAL INSTITUTIONS

**Fedorchenko Aleksei, Yakovleva Dariia**

Automobile and Highway Institute  
of Donetsk National Technical University  
Gorlovka

**Abstract.** *The globalization process of all spheres of life in modern society has certainly affected the content of education in higher school. Acceleration in the rates of updating information forces a person to apply new work techniques with information processes. Informatics is a fundamental discipline introduced from the first year of any higher educational institution, as well as comprehensive secondary school. It provides in-depth study of the subject, application of acquired knowledge, skills and habits for teaching rationalization and modernization, optimization of the student's workload and the transition to constant communication support «student-teacher» throughout the entire period of education by applying the latest advances in information and communication technologies.*

**Keywords:** *informatics, globalization, institute, school, pedagogy, development*

**Постановка проблемы.** Многие относятся к дисциплине «Информатика» как к профильной дисциплине, которая необходима только программистам. Предпосылки внедрения данного предмета в ВУЗах и общеобразовательных заведениях страны практически не рассматриваются в научной, методической и педагогической литературе. С этим обстоятельством как раз и связана данная проблема.

**Анализ исследований и публикаций.** Информатика – наука о способах получения, накопления, хранения, преобразования, передачи, защиты и использования информации.

Существует мнение о необходимости возвращения к фундаментальности в преподавании курса информатики. К сожалению, в пределах одной дисциплины такую реформу осуществить невозможно. Нужно существенно изменить программу изучения математики в образовательной школе, дополнив ее изучением элементов формальной логики, теории чисел, аналитической геометрии, своевременным изучением логарифмических функций. Поверхностное изучение математических понятий, без решения достаточного количества задач, делает невозможным изучение основ информатики как науки. Все, что можно отнести к курсу математики, должно быть зафиксировано в учебной программе. В то же время в курсе информатики понятия информации, исполнителя, алгоритма раскрываются недостаточно.

**Цель исследования** – выявление недостатков преподавания информатики и, как следствие, выработка конкретных предложений по изменению курса информатики в школах и высших учебных заведениях.

**Основные результаты исследования.** Полноценное использование новейших компьютерных технологий невозможно без способности человека

четко поставить цель и описать пути ее достижения. Программирование решения алгоритмических задач – необходимый шаг к эффективному использованию современных технологий. Возможно, не всем понадобится использование аппаратного и программного обеспечения. Это частная проблема пользователей, которую они решают за счет собственного кармана [1].

Для большинства ВУЗов основной проблемой является быстрое моральное старение техники и программного обеспечения. Поскольку сфера информационных технологий имеет очень быстрое прогрессивное развитие, один год в информационных технологиях может равняться десяти годам разработок в другой области. Использование старого программного обеспечения для обучения студентов сводит к минимуму пользу от его практического применения.

Самое сложное в решении задач (макетировании текста, принципах строения и управления базами данных, принципах обработки данных, работой с графикой) определяется не программным продуктом, а сферой его использования, теми достижениями и договоренностями, которые возникли в эпоху до масштабного внедрения компьютеров. То есть графический редактор желательно изучать под руководством учителя изобразительного искусства, музыкальный – учителя музыки, текстовый – учителя, работа которого заключается в форматировании текстов и знаний, как это выполнять (классический пример: во многих современных изданиях существует правило макетирования формул: все переменные подаются курсивом гарнитуры, близкой к Times New Roman). Но уместным выглядит участие соответствующих специалистов в написании и рецензировании учебных программ, учебников и пособий уже сейчас [2].

Единый курс пользователя в современном виде является результатом не столько нужд общества, сколько противопоставлением традиционному курсу программирования в образовательных заведениях. Будущее курса пользователя – разбивка на отдельные части со следующим включением в курсы изучения соответствующих дисциплин: математики, языковедения и литературы, работы делопроизводства, изобразительного искусства, музыки и пения и т. д. Очевидно, что изучение такого курса уместно осуществлять лишь в пределах школьного компонента базового учебного плана.

Преподавание информатики, основанное на фундаментальности ее связей с другими дисциплинами, связывается с усилением роли курса алгоритмизации и программирования. Это можно воспринимать лишь как благородную попытку спасти информатику как базовую дисциплину средней школы и технического ВУЗа. Однако непродуманная политика в этом направлении может свести изучение информатики к схоластике. В то же время информатика должна давать возможность развития логического мышления и способности строить алгоритмы во время изучения любой дисциплины. Например, с помощью сравнительного изучения нескольких языков, истории разных эпох, стран и народов. Но традиционно наилучшим средством для этого предполагалось решение задач, которые были скорее математическими, а сейчас их называют задачами информатики. Известно, что если к

определенному возрасту не научить ребенка разговаривать предложениями с согласованием разных грамматических форм, то в будущем он никогда не сможет так разговаривать. На этом примере человечество познакомилось с довольно суровым «педагогическим законом усиления трудностей»: если развитие способностей ребенка не осуществить своевременно, то эти способности развивать с течением времени становится все труднее, а определенный уровень умений становится просто недостижимым [3].

Нельзя не вспомнить финансово-организационные проблемы информатизации образования. Ответственность за аппаратное и программное обеспечение, инсталляцию программных продуктов, администрирование сети должен проводить инженер, а не преподаватель информатики. Задача преподавателя информатики сосредоточиться на преподавании информатики, развитии и воспитании учеников теми специфическими приемами, которые возможно использовать лишь на уроках информатики.

Постоянное появление новых информационных технологий – проблема, которая имеет не меньшее значение среди других, поскольку стандарты образования разрабатываются не так часто, как этого требует производственная необходимость. Поэтому разработанные курсы обучения порой используют не самое новое программное обеспечение, что делает их непригодными к применению на производстве.

Информатика стала одним из лидеров среди учебных дисциплин в школах и ВУЗах. По объему часов она уступает лишь математике, иностранному языку и физике. Также внутри курса информатики увеличено количество часов на содержательную линию алгоритмизации и программирование. Теперь перед школой стоит вопрос: как максимально эффективно использовать эти часы, которые предназначены для обучения школьников и студентов ВУЗов программированию [4].

С одной стороны, есть, по меньшей мере, две группы проблем.

К первой группе относятся:

- недостаточная подготовка педагогов информатики в вопросах алгоритмизации и программирования;
- многочисленные платформы, на которых осуществляется обучение программированию, причем они все отличаются в зависимости от учебного заведения – от Pascal и Java до Visual Basic.

Ко второй группе относятся:

- методические проблемы, связанные как с организацией процесса преподавания, так и с содержанием преподаваемых дисциплин;
- проблемы организации учебного процесса.

Это приводит к отсутствию унификации изучаемой дисциплины и языков, которые они изучают в разные периоды. Так в большинстве школ изучают лишь офисные программы, не вдаваясь в проблемы программирования в них. Во всех офисных программах, продуктах Microsoft внедрен так называемый «Режим разработчика», в рамках которого проводится начальный этап обучения программированию, а уже дальше происходит переход на унифицированные программы, например, Visual Studio.

Microsoft Visual Studio – это набор инструментов для создания программного обеспечения: от планирования до разработки пользовательского интерфейса, написания кода, тестирования, отладки, анализа качества кода и производительности, развертывания в средах клиентов и сбора данных телеметрии по использованию [5].

С другой стороны, изучение программирования имеет бесспорное преимущество над другими предметами – заинтересованность учеников, которую можно и нужно направить в необходимом направлении.

На данный момент остается актуальным вопрос оперативной модернизации вычислительной техники и программного обеспечения.

Требуется опережающая разработка методик обучения и использования информационных технологий, для чего необходимо предоставить преподавателям возможности для освоения новых технологий.

Требуется постоянная переподготовка преподавательского состава, как преподавателей, преподающих информационные технологии, так и преподавателей, ведущих специальные дисциплины.

В учебных планах различных специальностей желательно организовать поэтапное изучение информационных технологий, на младших курсах – знакомство с инструментарием, а на старших курсах – с методикой использования информационных технологий на реальных объектах. Особенное внимание здесь необходимо обратить на использование информационных технологий на реальных объектах, поскольку в данный момент во многих ВУЗах этот вопрос решается, в крайнем случае, изучением теории.

В свою очередь, обучаемый должен увидеть понятные примеры конечной цели его обучения. Не просто получение результатов обучения посредством выставления абстрактной оценки в аттестате, а получение конкретного комплекса знаний и навыков профессионального программиста-начинающего, способного реально программировать мобильные приложения, допустим на платформе Android.

Итак, для обеспечения непрерывности обучения необходимо соблюдать несколько принципов:

- обучение от простого к сложному,
- поддержание темпов постоянного развития без застоя на определенных этапах,
- приближение к молодежным приоритетам.

Все эти критерии удовлетворяет следующая схема обучения программированию от школы до университета:

- ознакомление с основными офисными пакетами (7–8 класс);
- основы структурного (алгоритмического) программирования (9 класс);
- ознакомление с объектным программированием (10 класс);
- основы объектного программирования (11 класс);
- прикладное программирование, которое будет основываться на конкретике выбранного направления подготовки (1–2 курс института).

Ценность программирования заключается в том, что оно формирует сначала логическое мышление (структурное программирование), потом – помогает образовывать абстрактные модели, приближенные к жизни (объектное программирование). Есть вероятность того, что знания, полученные в ходе развития современных технологий в объектном программировании, станут такой же необходимостью, как знание иностранного языка.

Взгляните на нынешнюю систему обучения – далеко не все школьники станут филологами и биологами, но все должны учить ямб, хорей и амфибрахий.

**Выводы.** Предложенная схема обучения программированию практически является основой подготовки кадров для организации бизнес-инкубаторов стартапов непосредственно в специализированных классах общеобразовательных школ, а также в лабораториях ВУЗов.

Для выпускников школ, которые успешно усвоили предложенную схему обучения, необходимо разработать специальный учебный план дальнейшего обучения в ВУЗах. Этот план должен базироваться в основном на парадигме «проектного обучения» – студенты уже с первого курса будут учиться параллельно с выполнением проектов и учить будут именно тот теоретический и технологический материал, который является необходимым для проекта. Это может помочь выполнять проекты на заказ отечественной промышленности, а не полумеханическим использованием программных фреймворков.

Необходимо постоянно менять учебную программу по информатике. Это требование даже не времени, а темпов развития цивилизации. И если мы не хотим оказаться где-то за ее пределами, мы должны к этому привыкнуть, ведь именно информатика, в наибольшей степени, из всех учебных курсов сочетает дисциплины с развитием современных технологий.

### **Литература**

- 1) Морзе, Н. В. Методика навчання інформатики. Загальна методика навчання інформатики / Н. В. Морзе, М. І. Жалдака. – К. : Літекс, 2004. – 256 с.
- 2) Асмолов, А. Г. Формирование универсальных учебных действий в основной школе: от действия к мысли / А. Г. Асмолов. – М. : Просвещение, 2011. – 159 с.
- 3) Леднев, В. С. О теоретических основах содержания обучения информатике в общеобразовательной школе / В. С. Леднев, А. А. Кузнецов, С. А. Бешенков // Информатика и образование. 2000. – № 2. – С. 13–16
- 4) Селевко, Г. К. Современные образовательные технологии / Г. К. Селевко. – М. : Народное образование, 1998. – 256 с.
- 5) Microsoft Visual Studio. – [Электронный ресурс] // Википедия: Свободная энциклопедия. – Режим доступа : [https://ru.wikipedia.org/wiki/Microsoft\\_Visual\\_Studio](https://ru.wikipedia.org/wiki/Microsoft_Visual_Studio) .

**СЕКЦИЯ 6.**  
**ЭКОНОМИКА ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ И ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ**  
**МЕНЕДЖМЕНТ**

УДК 656.13

**ВЛИЯНИЕ УРОВНЯ КАЧЕСТВА ГОРОДСКОГО АВТОМОБИЛЬНОГО**  
**ТРАНСПОРТА НА ЭКОЛОГИЧЕСКУЮ ОБСТАНОВКУ В ГОРОДЕ**

**Селезнева Надежда Алексеевна, Тятых Виктория Анатольевна**  
Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного  
учреждения высшего профессионального образования «Донецкий  
национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** Повышение качества транспортных услуг на городском автомобильном транспорте оказывает сильное влияние на экологическую обстановку в городе. Существуют возможности для повышения качества услуг перевозки пассажиров без загрязнения атмосферы и воды, без повышения уровня шума, и при сохранении природных ресурсов. Поэтому необходимо увеличение финансовых инвестиций в развитие инфраструктуры, обеспечивающей сохранение здоровья населения и планеты в целом путем улучшения экологической ситуации в городах.*

***Ключевые слова:** качество услуг, автомобильный транспорт, экологическая ситуация, атмосфера, уровень шума, отработавшие газы, нефтепродукты.*

**INFLUENCE OF THE LEVEL OF QUALITY OF URBAN**  
**AUTOMOBILE TRANSPORT ON ECOLOGICAL SITUATION**  
**IN THE CITY**

**Nadezhda Selezneva, Victoriia Tiatykh**  
Automobile and Highway Institute  
of Donetsk National Technical University  
Gorlovka

***Abstract.** Improving the quality of transport services at urban automobile transport has a strong impact on the environmental situation in the city. There are opportunities to improve the quality of passenger transportation services without pollution of the atmosphere and water, without increasing the noise level, and while preserving natural resources. Therefore, it is necessary to increase financial investments in the development of infrastructure that ensures the health of the population and the planet as a whole by improving the ecological situation in the cities.*

***Keywords:** services quality, automobile transport, ecological situation, atmosphere, noise level, exhaust gases, oil products.*

**Постановка проблемы.** Городской автомобильный транспорт оказывает существенное воздействие на окружающую среду и непосредственно на экологическую ситуацию в городе. Однако существует большое количество возможностей для повышения уровня качества услуг по перевозке пассажиров с минимальным загрязнением атмосферы и водных объектов, повышением уровня шума в городе, и при сохранении природных ресурсов. В современных условиях необходимо не только удовлетворять возрастающие потребности населения в транспортных услугах в городском сообщении, но и при этом обеспечивать охрану окружающей среды в городе.

В большинстве городов на долю городского автомобильного транспорта приходится менее половины объема вредных выбросов в атмосферу отработанных газов от нефтепродуктов. В крупных городах и мегаполисах эта величина возрастает за счет увеличения количества транспортных средств.

Согласно исследованиям, в настоящее время общее число транспортных средств на планете превысило миллиард и эта цифра стремительно возрастает. Исследователи объясняют это прежде всего ростом рынков развивающихся стран мира. Например, количество автомобилей, покупаемых жителями в Китае, увеличилось за текущий год на 28,1 %, а в общем в стране зарегистрировано 78 млн транспортных средств [1].

По данным современных исследований, население индустриальных стран составляет около 25 % от населения всей планеты в целом, тем не менее, доля транспортных средств, приходящаяся на страны этих государств, достигает около 75 % (США, Португалия, Новая Зеландия, Австралия, Италия, Германия, Франция, Япония и т. д.). Показатели этих стран составляют от 499 до 699 автомобилей на 1000 проживающих в стране людей. По данным последнего исследования, проведенного Ассоциацией автомобилей-производителей Европы, уровень автомобилизации в 28 странах мира увеличился и составляет 480 штук на 1000 жителей этих стран. Для развивающихся стран – 299 транспортных средств на 1000 жителей. Так, на 1 января текущего года на каждую 1000 жителей России было зарегистрировано 302 транспортных средств передвижения. А как утверждают ученые, показатели в 498 машин на тысячу жителей Россия достигнет не ранее, чем в 2028 году, т. е. через 10 лет [2].

**Анализ исследований и публикаций.** В традиционных транспортных средствах передвижения используются дизельные двигатели или двигатели внутреннего сгорания, которые выбрасывают в воздух менее опасные вещества. Например, такие как азот, кислород, водород, углекислый газ, углерод примерно в одинаковых количествах [3]. Кроме этих веществ, также образуются более вредные вещества, выбрасываемые в атмосферу. На их долю приходится более 55 % от общей массы выбросов, которая составляет примерно 505 тыс. т угарного газа, около 1 миллиона тонн углеводородов, соединений с канцерогенными свойствами. К числу наиболее вредных веществ для здоровья человека относятся угарный газ – около 68 %, несгоревшее в процессе работы двигателя топливо – менее 19 %, оксиды азота – более 13 % и т. д.

**Цель исследования** – определение влияния городского автомобильного транспорта на окружающую среду, изучение характеристик данного влияния.

**Основные результаты исследования.** Каждое транспортное средство за 1 км пробега выделяет в общем 32 г угарного газа, который утилизируется достаточно медленно. Другие средства передвижения дают меньший выброс в атмосферу. Например, выброс самолета составляет 5 %, а от железнодорожного транспорта – около 2 % от общей массы вредных веществ.

Жители различных городов должны проанализировать их потребности и принять конкретные решения в области транспорта, которые бы в наивысшей степени отвечали б их нуждам. Это может относиться к общественному транспорту, автодорогам и сооружениям для рельсового транспорта, велосипедистов и пешеходов, а также программам организации совместных поездок на работу. Экологически безопасные решения помогут сократить транспортные пробеги в городах, загруженных автотранспортом, и снизить выброс загрязняющих веществ в атмосферу и парниковых газов, которые ведут к глобальному потеплению.

Но отказаться от транспорта практически невозможно. Хотя бы потому, что людям просто необходимы средства передвижения в бытовой и культурной жизни. Однако транспортные планы должны увязываться с интересами местного населения, с учетом оценки последствий их осуществления для безопасности людей и окружающей среды. Необходимо разрабатывать проекты и планы, направленные на повышение транзитных возможностей и эффективное регулирование транспортного потока, а также программы организации поездок выбросов в атмосферу, техническое обслуживания автомобилей и специальные программы для велосипедистов и пешеходов.

Загрязняющие вещества, выброшенные в атмосферу от транспортных средств передвижения, попадают в приземный слой воздуха. Свинец оказывает негативное воздействие на здоровье людей, вызывает патологию беременности, способствует бесплодию и т. п. Особенно чувствителен к воздушному загрязнению детский организм, поэтому выбросы из выхлопных труб автотранспорта попадают непосредственно в зону дыхания.

Менее вредными являются средства передвижения на электрической тяге – трамваи и троллейбусы. Хотя следует подчеркнуть, что их мощные электромагнитные поля также экологически вредны для человека. Опасным является и шум. Таким образом, существует проблема – замена опасных транспортных средств экологически безопасными, например, на солнечной энергии или электрической батарее, топливных элементов.

Решение существующих экологических проблем автотранспорта требует финансовых средств, выделить которые на предприятиях-изготовителях сейчас достаточно сложно. Конечно, ведущие мировые предприятия-производители автотранспорта занимаются разработкой передовых технологий. Тем не менее, только этого недостаточно. Вот почему возникает вопрос о необходимости создания и запуска разнообразных экономических механизмов, стимулирующих приобретение и эксплуатацию экологически чистых

транспортных средств, мобилизацию средств на их производство, создания так называемых «зеленых» автомобилей и использования альтернативного вида топлива.

Производство экологически чистых «зеленых» автомобилей растет достаточно медленно, но уверенными темпами. Потребительский спрос на эти автомобили сформировался достаточно давно и не угас, несмотря на продолжительное снижение цен на нефть. В XXI веке в свете борьбы с глобальным потеплением на планете и с учетом реализации планов по уменьшению зависимости от традиционных невозобновляемых источников энергии (нефти, природного газа и т. д.), правительства многих стран мира с помощью монетарных (финансовых) и немонетарных (поднятие духа без денежных вложений) инструментов мотивируют своих граждан приобретать именно экологически чистые автомобили. Однако пока такие автомобили слишком дорогостоящие и неудобны для повседневного использования населением, поскольку еще не создана вся необходимая инфраструктура (станции для заправки биотопливом или для быстрой подзарядки аккумуляторов электромобилей, сервисные центры для технического обслуживания и ремонта и т. д.).

В последнее время стало распространенной практикой во всех развитых странах мира инвестирование в экологические технологии и программы. Этот вид инвестирования состоит из анализа экологических характеристик предприятий. Поскольку интерес к экологически чистой продукции у потребителей неуклонно возрастает, многие инвесторы предпочитают применить свой капитал для развития экологических программ и технологий [4].

При создании транспортного средства затрачивается огромное количество энергии и ресурсов, большая часть которых невозобновима. Для движения на транспортных средствах необходимы именно асфальтовые дороги, а значительную площадь занимают гаражи и парковочные места. Наибольший ущерб наносят грузовые автомобили и автомобили личного пользования, загрязнение среды при поездке пассажиров на автобусе в пересчете на одного пассажира значительно меньше.

Уменьшение отрицательного воздействия транспортных средств передвижения на окружающую среду является одним из условий улучшения качества городской окружающей среды. Наиболее радикальным способом решения данного вопроса является уменьшение числа этих средств передвижений. Однако автомобильный парк возрастает и увеличивается необходимость в приобретении транспортных средств. Наиболее перспективным вариантом решения данной проблемы является уменьшение негативного воздействия от транспортных средств путем снижения затрат горючего при движении и повышения его качества.

Пути решения существующих экологических проблем [5, 6]:

– наиболее распространенным способом защиты является создание вдоль дорог полос зеленых насаждений. Плотная зеленая стена насаждений лиственных деревьев с подростом и кустарником в нижнем ярусе изолирует

транспортный коридор, дает дополнительную площадь озеленения, особенно полезную в городских и промышленных зонах;

– экологически обоснованное решение представляют земляные валы.

Но т. к. они занимают значительную территорию на местности, могут иметь большую стоимость, чем защитные экраны;

– защитные экраны. Эффективность защитных экранов зависит от возвышения верхнего его края над линией, соединяющей источник шума и защищаемую точку.

Основными мероприятиями по снижению уровня транспортного шума являются:

1) исключение пересечений транспортных потоков, а также обеспечение равномерного свободного движения в дорожно-транспортной сети;

2) снижение интенсивности движения на дорогах, а также запрет грузового движения в ночное время суток;

3) удаление транзитных магистралей с грузовым движением из жилых зон города;

4) устройство шумоизолирующих сооружений и (или) зеленых насаждений;

5) создание защитных полос вдоль всей дороги, застройка которых допустима только для сооружений без санитарных ограничений шума.

Эксплуатация технически неисправных транспортных средств увеличивает выброс вредных веществ в атмосферу. В частности, для легковых автомобилей только в первые три года можно поддерживать уровень выбросов, гарантированный заводом-изготовителем [8].

Исследования показали возможные изменения экологической безопасности автомобиля в процессе эксплуатации, и установили связь между величиной пробега и токсичностью отработавших газов [8].

Полученные, с помощью эксперимента, данные позволяют утверждать, что доля оксида углерода является наибольшей (от 76 до 84 % по массе), затем идут углеводороды (от 7 до 17 % по массе) и на последнем месте оксиды азота (от 2 до 7 % по массе). Содержание оксида углерода к 30 000 км пробега возрастает до 91 %. Общее количество выбросов возрастает примерно в три раза.

У автомобилей с карбюраторным двигателем внутреннего сгорания (ДВС) эти показатели снижаются вследствие отклонений в системе питания ДВС (на 30... 40 %), в системе зажигания (на 25... 30 %), в механической части ДВС (на 20...25 %), в трансмиссии и ходовой системе (на 15 %) [8].

То есть, чтобы повысить уровень качества обслуживания городским автомобильным транспортом необходимо использование технически исправных транспортных средств, что будет способствовать снижению количества выбросов отработавших газов от используемых нами автомобилей.

**Выводы.** Таким образом, можно сделать вывод, что городской автомобильный транспорт оказывает существенное воздействие на окружающую среду, и именно поэтому необходимы финансовые инвестиции в

развитие инфраструктуры для улучшения экологической ситуации в городах. Строя дороги и автостоянки, используя топливо для работы транспорта, необходимо взвешивать все решения, которые могут оказать воздействие на экосистемы, избегая и нивелируя негативное воздействие на окружающую среду. Также можно утверждать, что эксплуатация исправных транспортных средств снизит выбросы в окружающую среду и повысит качество транспортных услуг для населения городов в целом.

### **Литература**

1. Экология города: учеб. пособие / В. В. Денисов [и др.]; под ред. проф. В. В. Денисова. – М.; Ростов н/Д: ИКЦ «МарТ», 2008.– 456 с.
2. Ассоциация автопроизводителей Европы (АСЕА). – [Электронный ресурс] Режим доступа : <http://www.acea.be> .
3. Мягченко, О. П. Основы экологии – Киев, 2010. – 312с.
4. Инвестирование в экологические технологии. – [Электронный ресурс] Режим доступа : <http://www.pollockpress.com/invest.php> .
5. Подгорнова, Н. А. Экологические проблемы автомобильного транспорта и пути решения [Электронный ресурс] / Н. А. Подгорнова // Молодой ученый. – 2016. – № 22.2. – С. 48–50. – Режим доступа : <https://moluch.ru/archive/126/33712/> .
6. Лобанов, А. И. Оценка воздействия выбросов автотранспортных средств на воздушную среду города и их минимизация : автореф. ... дис. канд. тех. наук / А. И. Лобанов. – Красноярск, 2004. – 19 с.
7. Зеркалов, Д. В. Проблемы устойчивого развития [Электронный ресурс]: Хрестоматия / Д. В. Зеркалов. – К.: Основа, 2012. – Режим доступа : <https://moluch.ru/archive/126/33712/> .
8. Графкина, М. В. Экология и экологическая безопасность автомобиля: учебник / М. В. Графкина, В. А. Михайлов, К. С. Иванов. – М. : ФОРУМ, 2009. – 320 с.

УДК 504

## **СОВРЕМЕННОЕ СОСТОЯНИЕ И НАПРАВЛЕНИЯ РЕГУЛИРОВАНИЯ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ**

**Бурлаченко Инна Викторовна, Заричанская Евгения Викторовна**

Государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Донецкий национальный технический университет»

г. Донецк

*Аннотация.* В статье рассмотрены сущность экологической политики и состояние экологии в современных условиях. Рассмотрена сущностная характеристика понятия «экономический механизм природопользования», его задачи, функции, принципы и структура. Определены основные направления по регулированию экологической политики.

*Ключевые слова:* окружающая среда, природные ресурсы, экология, природопользование, экономический механизм.

## MODERN CONDITION AND DIRECTIONS OF THE NATURE MANAGEMENT REGULATION

**Burlachenko Inna, Zarichanskaia Evgeniia**  
Donetsk National Technical University  
Donetsk

*Abstract.* In the article, the essence of ecological policy and the state of ecology in modern conditions are considered. The essential characteristic of the concept "economic mechanism of nature management", its tasks, functions, principles and structure are considered. The main directions on environmental policy regulating are determined.

*Keywords:* environment, natural resources, ecology, nature management, economic mechanism.

**Постановка проблемы.** Отличительной особенностью современного этапа хозяйственного развития является формирование представлений о тесной взаимосвязи экономического и экологического благополучия. В настоящее время эколого-экономическая проблематика определяет не только эффективность функционирования всех видов и форм хозяйственной деятельности, но и принципиальные условия благополучного существования каждого человека.

Проблемы, которые исследуются в рамках экологической политики, можно объединить в две большие группы. Во-первых, это проблемы экономически эффективного использования природных ресурсов и, во-вторых, – проблемы поиска и обоснования наиболее целесообразных методов предотвращения и ликвидации негативных последствий загрязнения окружающей среды. Эти проблемы должны решаться с позиций макро- и микроэкономического подхода на основе закономерностей естественно-исторического характера, а также с учетом изменяющихся потребностей общества, формирования новой системы ценностей на фоне экономических проблем современности.

**Анализ исследований и публикаций.** Проблемы рационального использования природных ресурсов и сохранения окружающей среды, обоснования теории и практики ведения хозяйства в корне измененных природных экосистемах, а также управление природными ресурсами нашли отражение во многих научных трудах отечественных и зарубежных исследователей. Так, Г. В. Черевко и М. И. Яцкив рассматривают комплексное использование ресурса как наиболее полное вовлечение всех его компонентов. Галушкина Т. П. определяет комплексное природопользование как использование в определенных пределах природных объектов, что обеспечивает рациональное использование каждого природного ресурса и

охрану окружающей среды на определенной территории. Арустамов Э. А. под природопользованием понимает использование одного или нескольких природных ресурсов одновременно с учетом охраны окружающей среды и соблюдением требований рационального использования и воспроизводства природных ресурсов. Туница Т. Ю. предлагает привлекать сбалансированный подход в природопользовании, определяя одним из его принципов комплексный. Однако при рассмотрении использования природных ресурсов при сбалансированном подходе остается без внимания самое важное – выявление, учет и оценка всего многообразия ресурсов территории; игнорируется рассмотрение объектов использования в качестве составной части целого природного комплекса; не определяются возможные последствия изменений природы обоснование и выбор таких путей хозяйственной деятельности, которые позволяют наиболее полно использовать ресурсы, сократить отходы и минимизировать негативное воздействие на окружающую среду. Это может исправить только применение комплексного природопользования, основанное на положениях эколого-экономической теории, принципах рационального природопользования и теоретико-методологических разработках сбалансированного использования природных ресурсов [1].

**Цель исследования** – изучение теоретических основ экологической политики, исследование состояния экологии в современных условиях и разработка практических рекомендаций, направленных на регулирование экологической политики.

**Основные результаты исследования.** Наследием современной цивилизации стали значительный прирост населения планеты, интенсификация использования природных ресурсов планеты, выбросы вредных веществ в атмосферу и свалки экологически небезопасных отходов производства, нарушение экологического баланса Земли, более того загрязняется даже околоземное пространство. Человечество находится на грани глобальной планетарной катастрофы. Экологические проблемы возникли и возникают дальше по причине нерационального взаимодействия окружающей среды и человека и его хозяйственной деятельности, что усиливает антропогенную и техногенную нагрузку на окружающую среду. Изменения, которые порождаются деятельностью человека, очень часто превышают экологические возможности территории, обусловленные природно-ресурсным потенциалом и способностью живой природы к самовосстановлению. Антропогенная нагрузка на природную среду имеет комплексный, всеобъемлющий характер.

Проблема загрязнения атмосферного воздуха имеет несколько аспектов – негативное влияние как на саму атмосферу (изменение химического состава, температуры, влажности и т. д.), так и влияние на ее физико-химические свойства, а именно непредвиденный заранее состав, неконтролируемое увеличение оксидов углерода, метана, фреонов и других веществ и газов, которые вызывают кислотные дожди, разрушение озонового слоя и парниковый эффект. Сегодня человечество синтезировало уже свыше 3000 новых опасных примесей и химических веществ при создании необходимых

для себя средств производства и предметов первой необходимости. Значительная часть этих веществ имеет искусственное происхождение и не может быть вовлечена в биологические циклы, а потому – и обезврежена природным путем. К наиболее значительным источникам загрязнения принадлежат автомобильный транспорт, электростанции, предприятия тяжелой металлургии, нефте- и газоперерабатывающей, химической, лесной промышленности.

Большое количество вредных веществ попадает в атмосферу с выхлопными газами автомобилей, причем количество этих выбросов постоянно растет. Один автомобиль за год выбрасывает в атмосферу около 700 кг оксида углерода, 200 кг углеводородов и 40 кг оксида азота. Умножив эти цифры на количество автомобилей во всем мире (а их около 400 млн), можно определить негативное воздействие автомобильного транспорта на окружающую среду [2].

Не менее весомыми являются показатели загрязнения атмосферы предприятиями энергетического комплекса. Содержание серы угля добываемого в Донецком бассейне составляет свыше 2,5 %. В результате добычи и использования этого угля в атмосферу попадает около  $75 \cdot 10^6$  т оксида серы,  $53 \cdot 10^6$  оксида и двуокиси азота,  $304 \cdot 10^6$  оксида углерода,  $88 \cdot 10^6$  т углеводородов. Влияние хозяйственной деятельности человека на состояние окружающей среды определяется уровнем техники и технологии, обеспечением и состоянием природоохранного оборудования. Характерным показателем является увеличение объемов выбросов загрязняющих веществ в атмосферу при незначительном росте объемов производства. Однако рост объемов производства происходит более низкими темпами, чем эмиссия загрязняющих веществ. В случае, если объемы производства возросли на 5–7 %, объемы загрязнения увеличиваются на 42 % [2]. Это свидетельствует о ухудшении эффективности работы природоохранного оборудования, ослаблению контроля над его работой и может привести к возникновению аварийных и других чрезвычайных ситуаций.

Экологические проблемы существуют и в области потребления водных ресурсов. Сегодня во многих регионах большой проблемой является дефицит свежей питьевой воды. Вода необходима практически каждой отрасли народного хозяйства – коммунально-бытовой, промышленности и особенно сельскому хозяйству. С развитием промышленности и научно-техническим прогрессом значительно возросло потребление пресной воды, параллельно с этим резко увеличились и объемы сбросов в природные водоемы. Значительное количество стоков не проходит предварительной очистки, эффективность работы большинства очистных сооружений неудовлетворительна.

На показатели работы водоохраных комплексов влияют объемы государственных капиталовложений, выделяемых на эти цели. Качество строительства и эксплуатации водоохраных комплексов также зависит от уровня проектного решения. Но, к сожалению, эти требования не учитываются, о чем свидетельствует современное состояние окружающей среды.

Последние несколько десятилетий значительной проблемой для человечества стал дефицит древесины, что вызвало бум в

лесоперерабатывающей отраслях. Леса уничтожаются быстрыми темпами и на значительных территориях. И хотя они обладают способностью самовосстановления, этот процесс требует много времени (десятки лет). Существует еще одна проблема – достаточно часто на вырубках вместо ценных пород деревьев начинают расти малоценные породы или кустарники, что приводит к обесцениванию лесных массивов. Кроме непосредственного уничтожения лесов человеком, реальным является фактор опосредованного негативного воздействия на этот природный ресурс, а именно загрязнение атмосферного воздуха и водных объектов. Лесные насаждения деградируют, перестают быть полноценными участниками природного процесса восстановления состояния окружающей среды. Увеличение количества чрезвычайных ситуаций, таких как сдвиги грунтов (особенно в горных районах), только подчеркивают значение лесов. Одно взрослое дерево способно удерживать до 500 м<sup>3</sup> грунтовых вод.

На фоне общей деградации окружающей среды все чаще стали возникать экологические катастрофы, обусловлены рядом факторов:

- стихийными природными явлениями, которые могут быть спровоцированы человеческой деятельностью;
- неверными технологическими решениями, как это случилось при аварии на Чернобыльской АЭС;
- сознательным разрушением природной среды во время военных действий или актов диверсии.

Общее количество и частота локальных экологических катастроф в мире на протяжении второй половины XX ст. значительно увеличивалось. За период с 1960 по 1970 г. их было 14, а с 1980 по 1990 г. зарегистрировано уже 70 больших катастроф. Только в 1989 г. в мире произошло 1773 больших аварий с выбросами в окружающую среду нефти и различных токсичных веществ [2]. Начали регистрировать техногенные землетрясения, которые возникают вследствие извлечения горных пород, добычи нефти, газа, сооружения водохранилищ, закачивания промышленных сточных вод в пласты горных пород или их выкачивание. Однако главная опасность для человека заключается не в отдельных экологических катастрофах, какими бы трагическими не были их последствия, а в постепенной деградации природной среды под влиянием производственной деятельности человека. Именно она влечет за собой такие серьезные планетарные явления, как глобальное потепление, кислотные дожди, утрата биологического разнообразия.

Потепление климата обуславливается преимущественно парниковым эффектом, который на 46 % связан с производством энергии путем сжигания ископаемого топлива, которое сопровождается выбросами в атмосферу углекислого газа, на 24 % – загрязнением атмосферы другими химическими веществами, на 18% – вырубкой лесов, на 9% – интенсификацией сельского хозяйства, на 3 % – сжиганием мусора [2]. Потепление климата приводит к изменению погодного режима и, в первую очередь, сказывается на сельскохозяйственном производстве. Возникает потребность в изменении агротехники, районировании сортов культурных растений, пород животных и

вообще в реорганизации базы сельского хозяйства. Если странам, размещенным в умеренном поясе, потепление может быть выгодным, то в тропических и субтропических странах потепление климата приведет к опустыниванию. Вследствие антропогенного (и природного) загрязнения атмосферы могут возникнуть процессы, связанные с глобальным похолоданием, как это имело место в ледниковом периоде.

Опустыниванию в мире подверглось 4616 млн га земель и площади опустошенных земель продолжают увеличиваться. Темп этих процессов на протяжении XX столетия был особенно высоким: ежегодно по его причине территория пустынь увеличивалась на 60000 км<sup>2</sup> [2]. Опустынивание – это истощение аридных и полуаридных экосистем под влиянием деятельности человека и засухи. Оно заключается в значительной деградации природных биомов и потере плодородия почв. Территории, подвергшиеся опустыниванию уже не способны на самовосстановление.

Одним из серьезных проявлений экологического кризиса являются кислотные дожди. Возникая вследствие сжигания топлива, содержащего серу, формируясь над промышленными районами, они приносят значительный вред лесополосам. От таких осадков сохнут хвойные деревья возрастом свыше 60 лет. Высокой кислотностью отличаются осадки в Западной Европе. Под влиянием кислотных дождей происходит быстрое подкисление воды в реках, озерах, ставках и других водоемах. Они же являются причиной увеличения кислотности почв. Кислые почвы требуют мелиорации, известкования, это отражается на стоимости сельскохозяйственной продукции.

Сущность любой системы проявляется через ее структуру, принципы, задачи и функции. Экономический механизм природопользования не является исключением.

Экономический механизм природопользования, как и любая система базируется на определенных правилах и принципах. Они являются исходными положениями природопользования. Стеченко Д. М. основными принципами и требованиями рационального природопользования считает сбалансированность природных ресурсов; необходимость учета взаимовлияния компонентов окружающей среды; оптимальное соотношение интенсивного и экстенсивного использования территории и природных ресурсов; создание системы природоохранных территорий, которая может поддерживать экологический баланс [3].

Экономический механизм использования природных ресурсов должен основываться на принципах учета возможностей природных комплексов, выдерживать антропогенные нагрузки и обеспечивать нормальное функционирование биосферы и локальных экосистем. От этого в решающей степени зависит их полезная производительность, качество и комфортность среды обитания, экологическое и экономическое благополучие населения.

В современных условиях актуализируется вопрос определения целей и задач природопользования.

Усиление техногенного воздействия на окружающую среду, уменьшение запасов природных ресурсов и ухудшение качества окружающей среды

приводят к усложнению задач природопользования, которые должны быть направлены на обеспечение не только рационального использования природно-ресурсного потенциала, но и на соблюдение экологических требований к качеству жизни.

Можно сформулировать основные задачи экономического механизма природопользования:

1. Повышение экономической эффективности использования природных ресурсов, предусматривающие рост уровня комплексности использования природных ресурсов, снижение ресурсоемкости производства и формирование конкурентной среды на рынках природных ресурсов.

2. Обеспечение экологической безопасности и рационализации природопользования, которое базируется на совершенствовании форм и методов природопользования и развитии природоохранной инфраструктуры.

3. Повышение социальной эффективности использования природных ресурсов и охраны окружающей среды, главным условием которого является формирование экологической культуры в обществе.

Исследование и вывод отдельных функций экономического механизма использования природных ресурсов следует из задач, поставленных перед ним. Экономический механизм использования природных ресурсов является системой, состоящей из взаимосвязанных частей, каждая из которых вносит свой вклад в характеристики целостного среды.

Свойством этой системы является открытость, характеризующаяся взаимодействием с внешней средой, саморегуляция, что позволяет ей приспособиться к изменениям, которые постоянно происходят в экономике и мире.

Важная роль в регулировании процесса природопользования предприятиями принадлежит государству, поскольку именно оно устанавливает основные направления, параметры и порядок применения инструментов, приоритетными из которых являются разработка соответствующей нормативно-правовой базы по рациональному использованию конкретного вида природного ресурса предприятиями, обеспечение их воспроизводство, и охраны окружающей среды.

Между методами регулирования и экономическим механизмом существует зависимость, суть которой можно отразить следующим образом: чем объективнее разработанный экономический механизм, тем больше согласованы его отдельные элементы, тем больше преимуществ отдается экономическим методам, и наоборот. Кроме того, мировой опыт показывает, что экономические методы обеспечивают более благоприятный климат для рационального природопользования, чем жесткое административное принуждение.

Эффективность экономического механизма использования природных ресурсов непосредственно связана с оптимальным функционированием всех его составляющих, полнотой и комплексностью использования его основных инструментов.

Многогранность и многоаспектность эколого-экономических проблем природопользования требует формирования системного подхода к исследованию его сущностных характеристик, институционального обеспечения и экологической безопасности. Это связано с необходимостью подбора наиболее рациональных форм, методов и способов привлечения природных ресурсов в хозяйственный оборот, а также стимулирующих и побуждающих рычагов регулирования загрязнения окружающей среды.

Природопользование является той сферой хозяйственных отношений, где больше, чем в других отраслях экономики, должна быть сформирована совершенная институциональная среда хозяйствования, поскольку именно природные ресурсы и природные условия составляют основу жизнедеятельности населения. В условиях отсутствия действенных и результативных рычагов рационального природопользования предпринимательские структуры в поисках рентных доходов в стратегию своей деятельности не смогут вмонтировать экологические императивы. Проблема заключается в том, что для того, чтобы сформировать такие институциональные основы природопользования, которые бы способствовали ее рационализации, ускорили социально-экономический подъем регионов, обеспечивали социальную эффективность использования составляющих «природного капитала» в воспроизводственном процессе.

Сегодня невозможно игнорировать такие объективные факторы, как исчерпание природных ресурсов, в первую очередь невозпроизводимых, уязвимость окружающей среды, экологическую устойчивость и ресурсно-экологическую емкость окружающей среды, границы ее экологической сопротивляемости негативным антропогенным действиям.

**Выводы.** К сожалению, мероприятия, направленные на рациональное использование природных ресурсов, а также стабилизацию и оздоровление окружающей среды, не дают ожидаемого эффекта. Основными причинами этого являются: отсутствие единого комплексного подхода и координации в решении указанных проблем, недостаточное финансирование природоохранных мероприятий, отсутствие реально действующего механизма природопользования, несовершенная организационная структура управления в данной сфере. Чрезмерная эксплуатация отдельных видов природных ресурсов, несовершенство форм и способов их привлечения в воспроизводственный процесс требуют пересмотра приоритетов их использования, разработки четких целевых ориентиров стратегии в сфере природопользования, научного обоснования действий и механизмов их достижения.

### *Литература*

1. Балджи, М. Д. Деякі підходи до формування концепції комплексного природокористування / М. Д. Балджи // Вісник соціально-економічних досліджень. – 2010. – № 39. – С. 326–332.
2. Данилишин, Б. М., Економіка природокористування: підруч. / Б. М. Данилишин, М. А. Хвесик, В. А. Голян. – К. : Кондор, 2010. – 465 с.

3. Порохнавец, Я. А. / Економічний механізм природокористування та його вплив на систему обліку / Я. А. Порохнавец // Проблеми теорії та методології бухгалтерського обліку, контролю і аналізу. – 2013. – Вип. 2 (26). – С. 269–278.

УДК 332.64: 504

## ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ОЦЕНКИ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ ТЕХНОГЕННЫХ МЕСТОРОЖДЕНИЙ

**Кириленко Наталья Анатольевна, Дариенко Оксана Леонидовна**  
Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

*Аннотация.* В статье проведен анализ обоснованных подходов и концепций экономической оценки ресурсов. Установлено, что более полная и объективная оценка ресурсов, которые привлекаются в общественное производство, обеспечивается путем комплексного и взвешенного использования имеющихся подходов.

*Ключевые слова:* природный ресурс, террикон, окружающая среда, затраты, эффект.

## THEORETICAL ASPECTS OF THE ECONOMIC EVALUATION OF NATURAL RESOURCES OF ANTHROPOGENIC DEPOSITS

**Kirilenko Nataliia, Darienko Oksana**  
Automobile and Highway Institute  
of Donetsk National Technical University  
Gorlovka

*Abstract.* The article analyzes the justified approaches and concepts of resources economic evaluation. It is established that a more complete and objective evaluation of the resources involved in social production is ensured by a comprehensive and balanced use of existing approaches.

*Keywords:* natural resource, waste, environment, costs, effect.

*Постановка проблемы.* В современных условиях расходы на содержание угольных терриконов несут угледобывающие предприятия. В случае изменения их собственника потенциальные инвесторы оказываются не заинтересованными принимать на себя экономическое бремя по содержанию подобных объектов. В данных обстоятельствах общество сталкивается с рядом социально-экологических проблем, связанных с негативным воздействием терриконов на состояние окружающей природной среды (ОПС). Решение этих проблем связано с дополнительными косвенными расходами государства на устранение

последствий негативного воздействия терриконов и требует их минимизации. Уменьшение техногенной нагрузки на окружающую среду, снижение затрат угледобывающего предприятия, а также экстернальных расходов других субъектов (населения, предприятий, органов местного самоуправления и т. д.) угледобывающего региона может быть реализовано путем рекультивации поверхности угольных терриконов или их утилизации как техногенных месторождений. Целесообразность добычи определенных полезных ископаемых из террикона должна определяться исходя из экономической оценки угольного террикона как техногенного месторождения.

**Анализ исследований и публикаций.** Теоретико-методологические, методические и прикладные аспекты экономической оценки природных ресурсов изложены в научных трудах многих известных ученых, среди которых следует отметить С. Г. Струмилина, Н. П. Федоренко, К. Г. Гофмана, Б. М. Данилишина, Т. С. Хачатурова, А. В. Бардаса, А. В. Вагонова, В. И. Прокопенко. Особенности экономической оценки геологических и техногенных месторождений рассматривали такие ученые, как Ю. П. Ампилов, А. И. Амоша, А. Ф. Баевский, А. В. Проконенко, С. Н. Попов, Г. И. Рудько, М. В. Смолярчук, И. А. Стоянова и др.

Отмечая значительный вклад ученых в формирование научно-практических основ экономической оценки природных ресурсов, необходимо подчеркнуть, что до сих пор недостаточно проработаны методологические вопросы экономической оценки техногенных месторождений ресурсов, что обусловило актуальность настоящего исследования.

**Цель исследования** заключается в анализе основных теоретических положений существующих научных подходов к экономической оценке природных ресурсов и месторождений техногенного происхождения.

**Основные результаты исследования.** На современном этапе развития экономики Донецкого региона возрастает значение рационального использования природных ресурсов на всех уровнях управления: государства, отрасли, предприятия. Эффективность использования ресурсов хозяйственной деятельности обусловлена, с одной стороны, уровнем развития экономики региона, с другой, – уровнем защиты окружающей среды со стороны природоохранных госструктур. В таких условиях актуализируется приоритетность вопросов, связанных с обоснованием целесообразности промышленного использования пород шахтных отвалов, как месторождений полезных ископаемых. Эта целесообразность определяется исходя из их экономической оценки как источника природных ресурсов, на ее основе государство создает предпосылки принятия разрешительного решения.

Под экономической оценкой природных ресурсов понимают определение общественной пользы или эффективности их использования в денежном эквиваленте [1]. Однако, по мнению некоторых ученых, экономическая оценка представляет собой не цену природного ресурса, а экономический эффект от его использования (в отдельных случаях прибыль) [2].

Для определения сути и методологии экономической оценки природных ресурсов детальнее остановимся на эволюции ее методологического

инструментария.

*Затратный подход.* Сторонниками применения данного метода оценки являются такие ученые, как М. А. Муховиков, Л. И. Зусман, Е. Н. Бухвальд, Л.И. Нестеров и др. Методологической основой этой концепции послужила теория стоимости, согласно которой оценивать можно только те блага, на которые затрачена общественно необходимый труд. В таком случае экономическая оценка природных ресурсов осуществляется из расчета величины затрат на их добычу и переработку. При этом средние затраты показывают цену этого ресурса исходя из его экономической оценки по формуле:

$$R = \frac{Z}{Q}, \quad (1)$$

где  $Z$  – затраты на освоение и эксплуатацию природного ресурса, руб.;

$Q$  – объем природного ресурса, ед. ( $m^3$ , кг, га и др.).

Указанный подход широко использовался при экономической оценке минеральных ресурсов, при этом он имеет ряд недостатков. Так, ресурс лучшего качества, расположенный в более выгодном для освоения и использования месте, может иметь другую стоимость. Кроме того, этот подход не учитывает экологическую значимость природного ресурса, поэтому не является мотиватором к рациональному природопользованию.

Альтернативная затратная концепция (*оптимизационный подход*), которая является основой оптимального функционирования, впервые предложена Н. П. Федоренко [3]. Согласно этой концепции цена каждого ресурса как экономического показателя определяется вкладом, обусловленным использованием дополнительной единицы природного ресурса, т. е. его оценка – частная производная критерия оптимальности использования ресурса. В соответствии с данной концепцией критерием экономической оценки природного ресурса является экономический эффект, принесенный этим ресурсом.

Указанный подход послужил основой для *результативного подхода*, согласно которому цена природных ресурсов обусловлена экономическим эффектом от их использования без учета затрат на их разведку и освоение. Согласно данному подходу экономическая оценка природных ресурсов рассматривается как денежный эквивалент ценности природных благ, который может быть представлен следующими определениями:

- стоимость получаемой продукции (стоимость ресурса определяется денежным выражением первичной продукции, полученной от использования конкретного ресурса);
- стоимость продукции с учетом текущих затрат – валовая прибыль от реализации продукции;
- сумма эффекта и затрат на разведку и освоение природного ресурса;
- стоимость, основанная на показателях приведенных затрат на разработку и эксплуатацию менее выгодного источника ресурсов.

Большинство экономистов полагают, что лучшим показателем экономической оценки природных ресурсов является стоимость валовой продукции. Для учета затрат производства на менее выгодных и лучших природных участках валовую продукцию дополняет чистая прибыль, которая указывает на рентабельность их использования. Оценка по валовой продукции дает возможность определить ценность природных ресурсов как средства производства с точки зрения выручки с единицы ресурса (площади, объема и т. д.). Главное преимущество валового продукта перед другими показателями заключается в том, что он является основой для дальнейшей стоимостной оценки природных ресурсов. Причем валовой продукт как показатель экономической оценки, имеет ряд недостатков: не показывает, с какими затратами общественный труд он производится; имеет большую зависимость от уровня фондообеспеченности, структуры производства, оплаты труда и других экономических факторов, которые нивелируют качественные отличия природных ресурсов; не учитывает месторасположение и качественные характеристики источника природных ресурсов.

Учитывая указанные недостатки, оценка валовой продукции не может служить единым мериллом экономической оценки природных ресурсов. Кроме того, сам результативный подход имеет много недостатков. Например, не учитываются косвенные эффекты от использования природных объектов в рекреационных целях и фактор времени. Неосвоенный ресурс, который не имеет реальной потребительской стоимости, не может быть востребованным и даже стать дефицитным в процессе освоения новых продуктов и развития новых технологий и производств.

*Затратно-ресурсный подход* позволяет объединить затратный и результативный подходы. Рассматриваемый подход имеет преимущество в том, что социально-экономическая оценка природного ресурса будет выше, чем при использовании затратного или результативного подходов, следовательно, происходит стимуляция рационального природопользования. Однако ему присущи недостатки первых двух подходов. В то же время данный подход используется для экономической оценки минерального сырья. Опираясь на эту методику, можно учесть стоимость ископаемых запасов исходя из чистого дисконтного дохода.

*Рентный подход.* По мнению К. Г. Гофмана дифференциальная рента выступает единым критерием экономической оценки всех видов природных ресурсов. Согласно данному подходу в качестве экономической оценки ресурса принимается дифференциальная рента как максимально возможный экономический эффект, рассчитанный по разнице между конечными и фактическими затратами. Эта разница является показателем экономических затрат в случае ухудшения качества природного ресурса или полной его потери. При использовании этого подхода в качестве результата экономической оценки природного ресурса должен приниматься максимально возможный экономический эффект от его использования при наличии равных конечных затрат и ограничений. Ограничением выступает охрана природных ресурсов от истощения и загрязнения, потребность общества в отдельных видах продукции

сельского хозяйства и горнодобывающей отрасли, ограничение бюджета капитальных вложений и т. д.

Б. М. Данилишин полагает, что рента как плата за использование природных ресурсов выступает формой реализации экономических отношений между собственником природных ресурсов (государством) и субъектом хозяйственной деятельности. Такая плата и является инструментом изъятия части абсолютного и дополнительного доходов собственников природных ресурсов, которая формируется при ограниченном использовании или разработке ископаемых лучшего качества.

Детальный критический анализ рентного подхода и конечных затрат изложил в своей работе М. Н. Лойтер [4]. Недостатком данного подхода является то, что финансовые ресурсные источники получают нулевую рентную оценку, хотя их использование экономически эффективно, и являются не только предельным нормативом прироста затрат на увеличение добычи, но и нормативом замены одного природного ресурса другим.

*Воспроизводственный подход* является сравнительно новым, поскольку связан с обострением экологической обстановки. Совокупность возобновимых и невозобновимых природных ресурсов на определенной территории и состояние окружающей среды, приближенное к природному (заданному) уровню, рассматриваются как определенный стандарт. Стоимость природного ресурса будет определяться как совокупность затрат, необходимых для возобновления или компенсацию потерь ресурса на территории угледобывающего региона. Однако такой подход предусматривает потенциальный дефицит природных ресурсов и во многих случаях может привести к завышению оценок. Следует отметить, что для обеспечения экологически устойчивого использования природных ресурсов такой подход представляется наиболее приемлемым, но из-за высоких компенсационных затрат область его применения ограничена. Оценки, проводимые методом воспроизводства стоимости, наиболее приемлемы в условиях отсутствия данных о рыночной стоимости на эти природные ресурсы.

В последнее время приобрел популярность *энергетический метод* определения стоимости природных ресурсов. В его основе лежит утверждение, что все природные ресурсы имеют определенный эквивалент, который зависит от внутреннего потенциала и предварительных затрат на их создание. Разница между затратами и получаемой энергией достаточно объективно характеризует производительность работы. Данный метод целесообразно использовать при внедрении механизма охраны и восстановления земель сельскохозяйственного назначения.

В современных условиях экономическую оценку природных ресурсов проводят как коммерческую или рыночную, в некоторых источниках ее называют справедливой (реальной) рыночной оценкой [5]. При этом *рыночная оценка природных ресурсов* определяется с позиции интересов всего общества, учитывает затраты и результаты, которые выходят за рамки финансовых потоков предприятий, региональных хозяйственных систем. Метод основан на спросе и предложении и отражает потребность в обеспечении общества конкретными видами ресурсов. Такая оценка зависит от субъективного фактора, особенно с развитием деривативов (фьючерсов, форвардов и

опционов), которые дают возможность заключать рыночные соглашения, основанные на прогнозе будущих цен. Этот метод экономической оценки отвечает реальной стоимости природного ресурса, оперативно отражает восприимчивость природного капитала и его отдельных элементов в соответствии с состоянием экономической системы. Однако оценка объемов изъятия природного ресурса зависит не только от состояния экономической системы, но и от внедрения достижений научно-технический прогресс (НТП) в сфере природопользования, состояния развития экономики и наличия средств для финансирования технологических изменений с учетом экологических и экономических факторов.

Для учета экологических факторов при экономической оценке природных ресурсов используется *подход «затраты-выгоды»*, в основе которой лежит определение экономической эффективности затрат для использования этих ресурсов. Согласно этому подходу экономическую эффективность определяют как соотношение выгоды и эффекта, который отражает ценностный прирост выгод в результате реализации продукции, полученной из данного природного ресурса. К преимуществам метода относится то, что количественная оценка всех затрат и выгод осуществляется в едином денежном эквиваленте. К недостаткам можно отнести трудности, связанные с невозможностью оценки отдельных выгод в денежном эквиваленте (например, человеческая жизнь), трудности с определением текущих затрат и выгод, их нынешняя стоимость (временной аспект) и проблема выбора дисконтной ставки при наличии инфляционных процессов в экономике.

Для экономической оценки природных ресурсов могут использоваться и другие подходы [6], например, основанные на готовности населения платить за пользование определенными природными ресурсами и территориями (рекреационные цели, повышение уровня образования, экологической культуры и т. д.). В последнее время этот подход получил широкое распространение за рубежом в связи с рекреационным использованием территорий природных национальных парков.

Выбор метода или инструментария оценки природных ресурсов в значительной мере зависит от целей экономической оценки. Стратегия социально-экономического развития государства в сфере управления природно-ресурсным потенциалом направлена на возобновление природных ресурсов, обеспечение экологической безопасности и социальной стабильности. Выделяют несколько обобщенных подходов и концепций экономической оценки природных ресурсов, которые предусматривают величину платы за их использование в различных целях. Так, целей проведения такой оценки оказывает влияние на выбор методологического обоснования экономической оценки природных ресурсов, а именно (рисунок 1):

- определение цены природных ресурсов их продажи (концепция общей или альтернативной ценности, рыночная или экспертная оценка);
- определение приоритетных направлений освоения природных ресурсов (затратно-ресурсный подход, «затраты-выгоды»);
- определение ограничений природопользования (оптимизационный и рентный подход, кадастровый вид оценки);



**Рисунок 1 – Влияние целей экономической оценки природных ресурсов в зависимости от выбора методологических основ**

– обоснование направления возобновления природно-ресурсного потенциала, включая поиски альтернативных источников сырья и энергии (энергетический подход, планово-перспективная оценка) сохранение природных ресурсов, которые обеспечивают жизнедеятельность населения региона (оптимизационный и возобновляемый подходы, нормативный вид оценки);

– обоснование допустимых затрат природных ресурсов и др. (затратный и прибыльный подходы, концепция общей стоимости, «затраты-выгоды»).

Анализ европейского опыта свидетельствует о том, что экономическая оценка природных ресурсов производится с учетом влияния экологических факторов на их стоимость.

Обобщенная характеристика существующих методов экономической оценки природных ресурсов представлена в таблице 1.

**Таблица 1 – Обобщенная характеристика методов экологической оценки природных ресурсов**

Наименование метода	Сущность метода
1	2
Методы, основанные на учете затрат	
Метод анализа затрат и выгоды (CBA)	используется для получения определенного преимущества в экономической сфере. Большое значение в этом методе имеет выбор критериев: экологических или стоимостных. К более объективным критериям относится эффективность инвестиционного проекта (отношение прибыли к затратам)
Метод минимизации затрат	целью метода является достижение определенного эффекта при минимальных затратах
Приведенный затратный метод	основан на принципе комплементарности двух товаров (например, хороший рынок и охрана окружающей среды). Он используется в основном для оценки рекреационных и туристических функций окружающей среды, а также ценности конъюнктуры и деятельности субъекта хозяйствования в результате экономических и политических изменений, связанных с состоянием окружающей среды
Метод «влияние-эффект» (response method)	оценка проводится путем определения затрат на мероприятия, планируемые предприятием (например, стоимость замены или возобновления отдельных элементов окружающей среды). Размером ущерба является сумма затрат на инвестиции при замене элемента окружающей среды или эксплуатационных затрат в случае восстановления элемента окружающей среды
Метод замещения (substitution method)	используется в случае утраты одного компонента (актива) среды. В основу оценки заложено определение затрат от смены стоимости товаров и услуг, которые могут быть приняты в качестве заменителей активов окружающей среды. Он используется в основном для оценки ущерба или затрат рекреационной функции, оценки водной среды и ландшафта
Метод профилактики (prevention method)	основан на том, что экологические ресурсы оцениваются из расчета затрат на проведение мероприятий, которые должны быть выполнены для предотвращения негативного воздействия на окружающую среду

### Продолжение таблицы 1

1	2
Методы, основанные на учете полученного дохода	
Метод выбора оптимальной цены	основан на предположении о том, что сумма, которую субъект хозяйствования готов платить за благо, зависит от характеристик этого блага. В этом методе характеристики нерыночной стоимости выгод оцениваются исходя из условий наличия активного рынка по данному виду соглашений
Метод утраченных преимуществ (упущенные выгоды)	используется для оценки потерь, выраженных в натуральных единицах (например, оценка экономических убытков, причиненных коррозией элементам машин и комплектующих, что приводит к снижению темпов производства)
Метод компенсации (compensation method)	заключается в стоимостной оценке денежной компенсации за загрязнение и деградацию ресурсов окружающей среды, которая начисляется природоохранными структурами и страховыми компаниями
Метод альтернативной стоимости	показывает величину стоимости активов и ресурсов окружающей среды, опираясь на доходы от альтернативных вариантов их использования
Методы, основанные на субъективной (экспертной) оценке	
Метод сравнения показателей	определяет показатели, оказывающие негативное воздействие на окружающую среду; показатели рассчитываются с учетом опыта или эмпирических исследований
Метод условной или субъективной оценки (СVM)	основан на проведении интервью или анкетирования при помощи методов маркетинговых исследований рынка
Матричный метод (ММ)	широко используется для оценки воздействия на окружающую среду инвестиционного проекта. На практике диапазон его применения довольно широк, что обусловлено универсальностью матрицы. Она может быть видоизменена в зависимости от цели исследования и адаптирована под определенную среду

**Выводы.** В целом экономическая оценка природного ресурса зависит от многих разнообразных факторов – экономического освоения региона, его размещения, качества природного ресурса, условий местонахождения сырья и т. д., поэтому такая экономическая оценка включает количественное и качественное измерение их потребительской стоимости, что предусматривает определение ценности данного природного ресурса для общества.

Опираясь на теорию рассмотренных научных положений относительно определения термина «экономическая оценка природных ресурсов», установлено, что сегодня выделяют несколько обобщенных подходов и концепций к экономической оценке природных ресурсов с целью определения платы за их использование. Каждый из этих подходов имеет преимущества и недостатки, поэтому только комплексное и взвешенное использование позволяет наиболее полно и объективно оценивать ресурсы, вовлекаемые в общественное производство.

Обобщая предложенные учеными понятия «экономическая оценка

природных ресурсов», установлено, что под этим понятием понимается определение ценности природных ресурсов, как части общественного богатства, в стоимостном выражении, исходя из концепции устойчивого развития экономики страны, существующих социально-экономических условий, заданных параметров и режимов освоения ресурсов, а также технологии и эколого-социально-экономических ограничений их эксплуатации.

### *Литература*

1. Канчукоева, Л. Б. Генезис методологии экономической оценки природно-ресурсного потенциала региона / Л. Б. Канчукоева, Л. З. Халишхова, Л. В. Блиева // Terra Economicus. – 2010. – № 8. – С. 195–204.
2. Черемушкин, С. Д. Теория и практика экономической оценки земли / С. Д. Черемушкин. – М. : Соц-экгиз, 1963. – 78 с.
3. Федоренко, Н. П. Система моделей оптимального планирования / Н. П. Федоренко. – М. : Наука, 1975. – 376 с.
4. Лойтер, М. Н. Природные ресурсы и эффективность капитальных вложений / М. Н. Лойтер. – М. : Наука, 1974. – 280 с.
5. Невская, М. А. Экономическая оценка природных ресурсов: методологический аспект [Электронный ресурс] / М. А. Невская, Н. Я. Лобанов // Корпоративное управление и инновационное развитие экономики Севера : Вестник Научно-исследовательского центра корпоративного права, управления и венчурного инвестирования Сыктывкарского государственного университета. – 2011. – Режим доступа : <http://koet.syktsu.ru/vestnik/2011/2011-3/8/8.htm>
6. Ампилов, Ю. П. Экономическая геология / Ю. П. Ампилов, А. А. Герт. – М. : Геоинформарк, 2006. – 329 с.

УДК 338.2

## **ПРАКТИЧЕСКАЯ РЕАЛИЗАЦИЯ СТРАТЕГИИ ПОВЫШЕНИЯ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ЧИСТОТЫ ПРОИЗВОДСТВА**

**Мельникова Елена Павловна, Руднев Сергей Анатольевич**  
Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного  
учреждения высшего профессионального образования «Донецкий  
национальный технический университет»  
г. Горловка

**Колганова Елена Николаевна**  
Инженерный институт Северо-Кавказского федерального университета,  
г. Ставрополь

*Аннотация. Проблема повышения экологической чистоты производства сегодня является одной из наиболее актуальных проблем в современной экономической науке и практике. Технологии «конца трубы», используемые*

отечественными предприятиями промышленной сферы, не способны обеспечить рыночные конкурентные преимущества в долгосрочной перспективе. Необходимо внедрять более эффективные стратегии «чистого производства», реализация которых обеспечивается систематической деятельностью в сфере эколого-экономического управления.

**Ключевые слова:** экологически чистое производство, ресурсопотребление, отходы, технологическая карта.

## STRATEGY PRACTICAL IMPLEMENTATION OF INCREASING PRODUCTION ENVIRONMENTAL CLEANLINESS

**Melnikova Elena Pavlovna, Rudnev Sergei Anatolyevich**

Automobile and Highway Institute  
of Donetsk National Technical University  
Gorlovka

**Kolganova Elena Nikolaevna**

Engineering Institute of North-Caucasian Federal University,  
Stavropol

**Abstract.** *Today the problem of increasing the environmental cleanliness of production is one of the most pressing problems in modern economic science and practice. The «end-of-pipe» technologies used by domestic industrial enterprises are not able to provide market competitive advantages in the long term. It is necessary to introduce more effective strategies of «clean production», the implementation of which is provided by systematic activities in the sphere of environmental and economic management.*

**Keywords:** *clean production, resources consumption, waste, flow chart.*

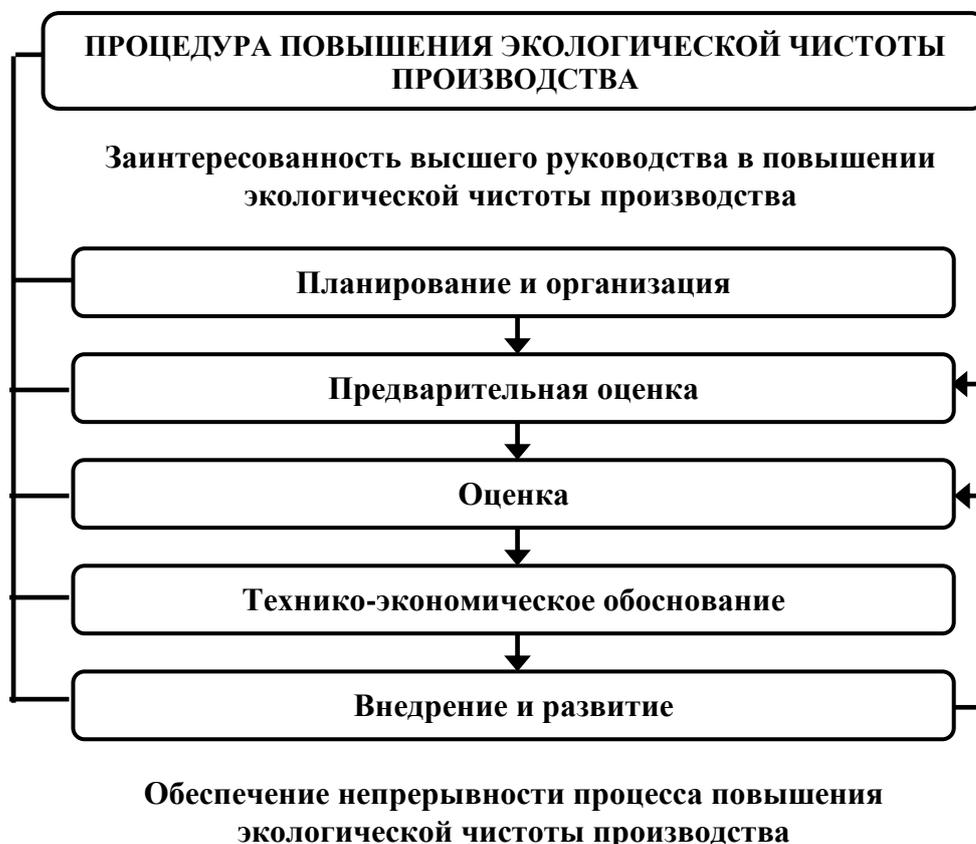
**Постановка проблемы.** Большинство отечественных промышленных предприятий используют устаревшие ресурсо- и энергоемкие технологии с образованием большого количества отходов, выбросов и сбросов, попадающих в окружающую среду. Использование невозобновляемых природных ресурсов на единицу продукции в 2–2,5 раза, а энергии в 2,5–3 раза выше аналогичных показателей в Германии, Великобритании, Франции, США. Количество отходов, выбросов и сбросов на единицу производимых товаров и услуг нередко в десятки раз превышает аналогичные показатели развитых стран. Абсолютные значения образования отходов, выбросов в атмосферу и сбросов в водную среду в последнее десятилетие имеет устойчивую тенденцию к росту. Происходит деградация земель сельскохозяйственного назначения, в частности из-за накопления тяжелых металлов, пестицидов и гербицидов. Нерациональное использование минерально-сырьевых природных ресурсов, загрязнение окружающей среды токсичными и экологически опасными отходами представляет угрозу национальной безопасности государства.

**Анализ исследований и публикаций.** Учитывая актуальность обозначенной проблемы существуют многочисленные теоретические наработки в области развития концепций устойчивого развития, экологически чистого производства, экологического менеджмента. К ним можно отнести научные труды Б. Буркинского, Е. Собоновича, Л. Мельника, М. Харченко, А. Панченко, Т. Галушкиной и других отечественных ученых.

**Цель исследования** – разработать алгоритм процедуры повышения экологической чистоты производства.

**Основные результаты исследования.** Сегодня технологии «конца трубы», которые продолжают использоваться на большинстве отечественных промышленных предприятий в силу различных объективных и субъективных причин, уже не создают рыночные конкурентные преимущества. На смену им постепенно приходят более эффективные стратегии «чистого производства», реализация которых обеспечивается систематической деятельностью в сфере эколого-экономического управления. Согласно определению ЮНЕП, стратегия «чистого производства» представляет собой продолжающееся применение интегрированной превентивной экологической стратегии в процессах, продуктах и услугах для повышения общей эффективности и уменьшения ущерба, наносимого человечеству и окружающей природной среде [1].

Реализация стратегии повышения экологической чистоты производства промышленного предприятия (ПЭЧП) должна происходить последовательно, в несколько этапов (рисунок 1).



**Рисунок 1 – Процедура повышения экологической чистоты производства**

Заинтересованность в ПЭЧП возникает, когда руководство реально оценило возможности получения положительных эколого-экономических эффектов от реализации стратегии повышения экологической чистоты производства. Такие эффекты могут проявляться в виде сокращения суммы экологических налогов и штрафов за нарушение природоохранного законодательства; снижения себестоимости продукции вследствие более рационального использования сырья, материалов, энергетических ресурсов; получения дополнительного дохода от реализации экологически чистой продукции и др. Действия руководителей в этом случае направлены на разработку и реализацию действующей (а не декларативной) экологической политики, повышение имиджа предприятия, осуществление превентивных мероприятий и четко определенных задач.

Для практической реализации процедуры повышения экологической чистоты производства на предприятии необходимо выполнить следующие задачи в рамках этапов ПЭЧП.

На этапе планирования и организации необходимо решить следующие задачи:

1. Составить перечень экономических эффектов от осуществления ПЭЧП по следующим группам: структурные, рыночные, рискованные, ресурсные, природоохранные эффекты.

2. Выявить возможные препятствия и способы их преодоления в таких сферах, как концепции и позиции, организационная структура, технология, доступ к информации, коммуникационные каналы, квалификация работников, наличие специальных знаний, экономическая сфера.

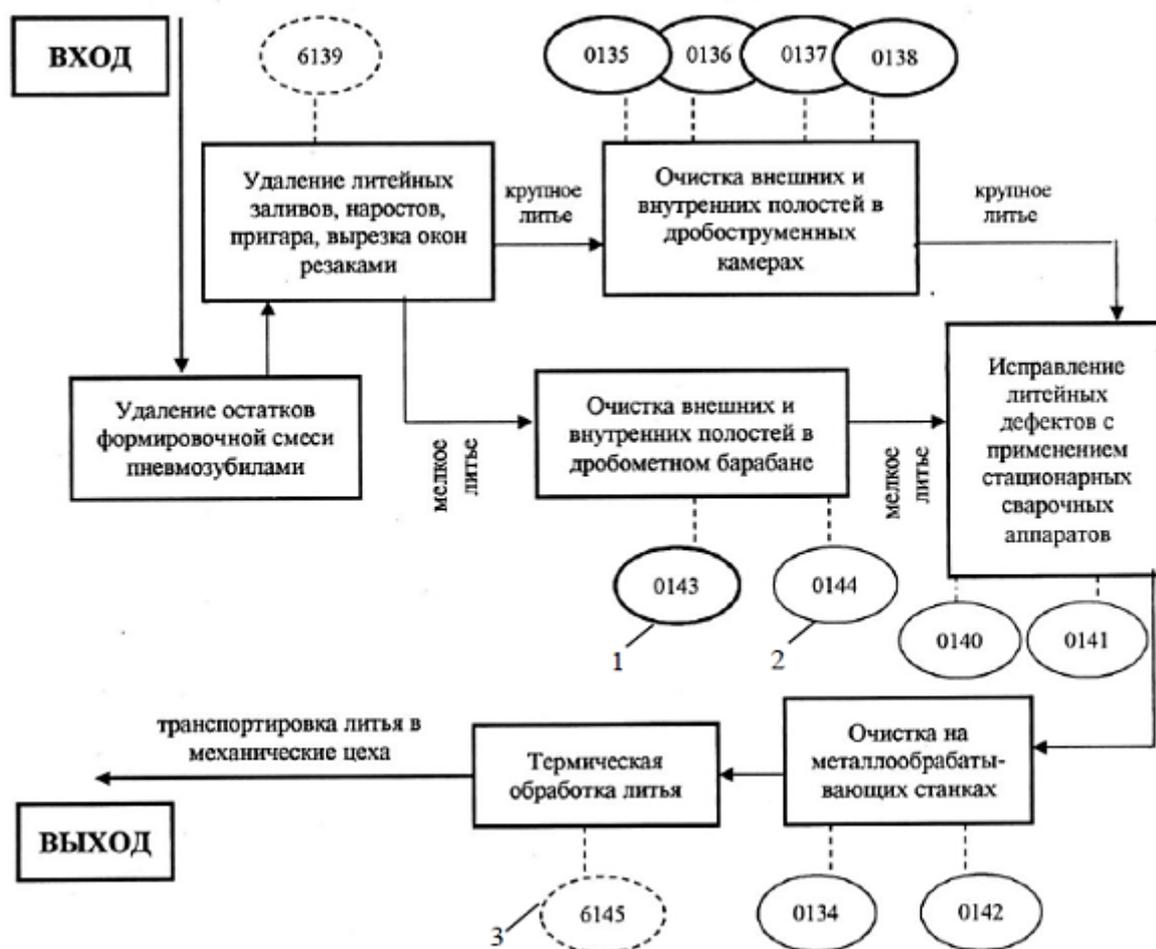
3. Сформулировать цели ПЭЧП (долгосрочные и краткосрочные), ориентируясь на внутренние производственные нормы и регламенты, положения и требования природоохранного законодательства, контрольные технологические показатели, исторические технологические показатели.

4. Сформировать проектную группу для анализа результатов этапа оценки ПЭЧП и внедрения изменений в практику производства и управления.

На этапе предварительной оценки разрабатываются технологические карты производственных процессов (рисунок 2), проводится оценка входящих и выходящих потоков, определяются целевые точки ревизии.

Оценка входящих и выходящих потоков осуществляется с использованием процессного подхода, суть которого в этом случае сводится к включению соответствующих экологических параметров в требования к производственным и другим процессам предприятия, учете их при планировании и осуществлении производственно-хозяйственной деятельности. Анализ производственных процессов с помощью процессного подхода помогает составить перечень входящих и выходящих материальных и энергетических ресурсов, установить стоимость производственных отходов, проанализировать технологические операции по наиболее очевидным вариантам: потери сырья вместе с упаковкой, неудовлетворительное

выполнение инструкций и технологических параметров производственных процессов, количество отходов, возвращенных в производственный процесс, потери продукции из-за утечек и рассыпания, нерациональное использование воды, электричества и т. д. Все производственные операции должны стать объектами ревизии. Поэтому первоочередное внимание необходимо уделять тем из них, которые порождают большие объемы отходов (твердых отходов, атмосферных выбросов, сбросов в водные объекты и т. д.), нанося значительный эколого-экономический ущерб, имеющих многочисленные очевидные варианты ПЭЧП, по которым есть согласие всех заинтересованных сторон.



**Рисунок 2 – Общая технологическая схема обработки литья в обрубном цехе машиностроительного завода**

Целевые точки ревизии выбросов в атмосферу:

- 1 – источники организованных выбросов, по которым превышен норматив предельно-допустимых выбросов (ПДВ);
- 2 – источники организованных выбросов;
- 3 – источники неорганизованных выбросов.

На этапе оценки ПЭЧП составляются экологические балансы (материальные, энергетические), оцениваются причины образования отходов, разрабатываются и анализируются варианты повышения экологичности производства. Оценку причин возникновения негативных экологических последствий деятельности предприятия рекомендуется осуществлять по следующей схеме: сырье, технология, практика производства, продукция, отходы. Разработка вариантов реализуется по следующим направлениям: поиск заменителей сырья, внесение изменений в технологию, повышение эффективности хозяйствования, внесение изменений в продукцию, переработка отходов, рециклинг. Результатами этого этапа ПЭЧП будет комплексная оценка объемов производственных отходов, четкое осознание причин продуцирования отходов, комплексный план вариантов повышения экологичности производства.

В рамках технико-экономического обоснования вариантов ПЭЧП вводятся дополнительные параметры для их оценки (группировка вариантов по заданным параметрам: сориентированные на людей или на оборудование, простые или сложные, требующие больших капиталовложений или малозатратные). Проводится техническая оценка вариантов с использованием перечня технических вопросов: наличие и надежность оборудования, влияние его характеристик на качество продукции и производительность, потребность в техническом обслуживании, квалификация рабочих и другие. Затем осуществляется экономическая и экологическая оценка вариантов.

Решающими факторами для отбора вариантов по результатам проведенной оценки являются изменения в объемах и уровне токсичности отходов, изменение в объемах энерго- и водопотребления, повышение уровня использования вторичного сырья, изменение уровня пригодности отходов к утилизации. Технико-экономическое обоснование вариантов необходимо четко проработать, определить финансовые и институциональные возможности реализации проекта, произвести расчет эффективности капиталовложений.

На этапе внедрения разрабатывается комплексный обоснованный план ПЭЧП, реализуются отобранные проекты, контролируется ход их реализации, осуществляется поддержка процесса ПЭЧП.

**Выводы.** Таким образом, повышение экологической чистоты производства достигается благодаря внедрению новых технологий, проектировке и выпуску продукции с улучшенными параметрами экологичности, а также более эффективному эколого-экономическому управлению деятельностью предприятия.

### *Литература*

1. Супруненко, С. Экономические аспекты устойчивого развития и роль концепции чистого производства в экологизации экономики / С. Супруненко // Экологический вестник. – 2015. № 6. – С. 29–31.

2. Методы решения экологических проблем : моногр.; под ред. Л. Г. Мельника, Е. В. Шкарупы. – Сумы : Изд-во СумГУ, 2010. – Вып. 3. – 663 с.

УДК 504:65.012.32

## ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ КАК ОСНОВА ЭКОЛОГИЧЕСКОГО МЕНЕДЖМЕНТА

**Сидляр Наталья Сергеевна**

Государственное образовательное учреждение  
Высшего профессионального образования  
«Донецкий национальный технический университет»  
г. Донецк

***Аннотация.** Для максимально эффективной деятельности предприятия в современных условиях хозяйствования необходимо совершенствовать экологическую политику предприятия. Руководствуясь объективностью принимаемых управленческих решений, организация реорганизует собственные ресурсы, меняет технологию производства продукции, а также совершенствует используемые инструменты в системе менеджмента предприятия. В статье обоснована целесообразность использования экологизации промышленных предприятий с учетом их вложений и полученной выгоды от внедренной экологической политики. Исследованы методы проведения экологизации производства, рассмотрены положительные аспекты, которые необходимы для данного мероприятия, исследованы финансовые стороны данных внедрений.*

***Ключевые слова:** экологическая политика, экологический менеджмент, промышленные предприятия, экологизация.*

## ENVIRONMENTAL POLICY OF THE ENTERPRISE AS A BASIS OF ENVIRONMENTAL MANAGEMENT

**Sidliar Natalia**

State Educational Institution of Higher Professional Education  
«Donetsk National Technical University»  
Donetsk

***Abstract.** To maximize the efficiency of the enterprise in the current conditions of management, it is necessary to improve the environmental policy of the enterprise. Guided by the objectivity of management decisions, the organization reorganizes its own resources, changes the technology of production, and improves the tools used in the enterprise management system. The article substantiates the expediency of using the ecologization of industrial enterprises taking into account their investments and benefits obtained from the implemented environmental policy. The methods of*

*production ecologizing are examined, the positive aspects necessary for this event are examined, and the financial aspects of these implementations are investigated.*

**Keywords:** *environmental policy, environmental management, industrial enterprises, ecologization.*

**Постановка проблемы.** Экологическая политика предприятия направлена на решение проблемы перехода службы, отвечающей за экологическую составляющую на предприятии, из разряда убыточных. Данное положение базируется на необходимости определения пути получения дополнительного дохода, а также привлечения инвестиций и экономии затрат предприятия на основе интенсификации экологической деятельности.

Современная социально-экономическая ситуация ставит перед предприятиями цели, которые направлены не только на выживание, но и на получение устойчивой прибыли в долгосрочном периоде. На этом фоне проблемы охраны окружающей среды, хоть и воспринимаются как достаточно важные, однако воспринимаются как навязанная сверху функция, затраты на которую являются излишними финансовыми вложениями. Стратегия предприятия в отношении охраны окружающей среды сводится к экономии затрат на систему управления экологической деятельностью, к отказу от внедрения прогрессивных методов очистки, сокращения вредных отходов производства и новейших разработок в области экологичных технологий. Финансирование такого рода деятельности на предприятии проводится по остаточному принципу.

**Анализ исследований и публикаций.** Значительный вклад в формирование методологии исследования категорий экологического менеджмента внесли труды таких ученых, как Г. Дейли, Р. Констанзы, Р. Коуза, Д. Медоуз, А. Пигу. Теоретико-методологические положения оценки эколого-экономической эффективности производства освещены в трудах Бунича П. Г., Вайцзеккера Э., Гофмана К. Г., Львова Д. С., Медведева В. А., Новожилова В. В., Федоренко Н. П., Хачатурова Т. С. и др. Однако не все проблемы, вынесенные на рассмотрение, были решены, что требует дополнительного исследования относительно данной проблематики.

**Целью исследования** является рассмотрение необходимости внедрения экологической политики на предприятии.

На данный момент политика, проводимая предприятиями, не дает желаемого результата от внедрения экологических мероприятий. Основные показатели, характеризующие воздействие хозяйственной деятельности предприятий на окружающую среду и природные ресурсы представлены в таблице 1 [1].

Анализ экологических показателей свидетельствуют о снижении выбросов загрязняющих веществ в атмосферу, увеличении отходов производства и потребления. Продуцируемые отходы являются серьезной проблемой, т. к. они вызывают загрязнение окружающей среды. Эта тема в последнее время актуальна для средств массовой информации, а также часто

обсуждается на научных конференциях [2]. Однако на данный момент предпринимаются недостаточные меры для улучшения экологической ситуации.

**Таблица 1 – Основные показатели, характеризующие воздействие хозяйственной деятельности на окружающую среду и природные ресурсы**

Показатели	Значение по годам			Абсолютное изменение		Относительное изменение, %	
	2014	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Выбросы загрязняющие атмосферу, млн т	32,5	32,1	31,2	-0,4	-0,9	98,77	97,2
Сброс загрязненных сточных вод, млрд м <sup>3</sup>	15,7	15,2	14,8	-0,5	-0,4	96,82	97,37
Образование отходов производства и потребления, млн т	5008	5153	5168	145	15	102,9	100,29
Использование и обезвреживание отходов производства и потребления, млн т	2348	2044	2357	-304	313	87,05	115,31

По мнению научного сообщества, основным направлением решения экологических проблем является экологический менеджмент. Широкое внедрение комплексных систем экологического менеджмента требует времени для отдельных предприятий. Однако их эффективное применение является существенным фактором для успеха любой долгосрочной стратегии, направленной на достижение масштабных перемен, необходимых для перехода к устойчивому развитию, не уничтожающему природные ресурсы, в которых будут нуждаться будущие поколения жителей всего мира.

В настоящее время персонал предприятия недостаточно осведомлен о качественных изменениях в подходах к решению экологических проблем, поэтому встречается непонимание необходимости реализации данного требования, вплоть до полного его игнорирования или формального его выполнения. Бездействие может привести к неизбежным упущенным экономическим возможностям компании, а также непосредственным потерям как для отдельно взятых промышленных компаний, так и для страны в целом [3]. Это обстоятельство обязывает поставить экологическую деятельность на уровень обязательных обеспечивающих служб предприятия.

Направления, которые взяты за основу проведения экологизации производства, нацелены на комплексный результат благодаря одновременному повышению эффективности деятельности предприятия, а также снижению природоемкости. Данные направления предполагают изменение структуры

общественного производства, ориентированной на увеличение доли продукции конечного потребления при снижении ресурсоемкости и отходности произведенных процессов. Существует несколько принципиальных направлений достижения этих целей, которые представлены на рисунке 1.

Рациональное использование водных ресурсов	Сокращение выбросов загрязняющих веществ в атмосферу	Утилизация накопленных отходов	Предотвращение загрязнений земельных ресурсов	Сохранение биоразнообразия
↓	↓	↓	↓	↓
1) модернизация действующих и строительство новых очистных сооружений; 2) мониторинг водных объектов в рамках заключенных договоров водопользования; 3) очистка загрязненных грунтовых вод из дренажных систем	1) модернизация и строительство новых генерирующих мощностей на объектах электроэнергетики с улучшенными экологическими характеристиками и высоким КПД; 2) строительство установок очистки продукции от серы	1) проведение работ по обезвреживанию отходов; 2) вывод на проектную мощность комплекса по переработке нефтесодержащих отходов; 3) строительство полигонов утилизации промышленных отходов	1) диагностика и капитальный ремонт трубопроводного транспорта; 2) ингибиторная защита	1) финансирование компенсационных работ по воспроизводству ресурсов; 2) проведение целевого мониторинга предприятия

**Рисунок 1 – Основные мероприятия по экологизации промышленных предприятий**

Предприятие может проводить экологизацию по некоторым направлениям, которые потребуют значительных финансовых вливаний. Необходимо обеспечить безопасность на производстве, тем самым предупредить и, если потребуются, ликвидировать последствия аварийных ситуаций, в том числе ввести диагностику и замену оборудования. Также необходимо на уровне предприятия проводить мероприятия по охране и рациональному использованию водных ресурсов, а также по рекультивации загрязненных и нарушенных земельных ресурсов. Не менее важным и затратным считается утилизация отходов производства, которая также необходима для полноценной экологической жизнедеятельности промышленных предприятий.

Для того чтобы осуществить успешное внедрение экологической компании посредством перехода на экологически чистое производство продукции, необходимо заменить производственные технологии, имеющиеся на предприятии, на более новые, совершенные, к которым относятся ресурсосберегающие и малоотходные технологии. Данные действия компании, а также замена оборудования, которое вышло из строя, впоследствии обеспечит

создание и выпуск новых видов продукции с более длительным жизненным циклом, а также той продукции, которая после собственного физического и морального износа пригодна для функционирования в новом производственном цикле [4].

Все вышеперечисленные направления, осуществляемые в комплексе, способны решить локальную задачу. Например, для снижения природоемкости производства необходимо объединить все данные направления в единую стратегию предприятия. При этом нужно учесть, что центральное место занимают проблемы, связанные с технологическим перевооружением, а также внедрением малоотходных технологий, технического и экономического контроля экологизации.

Крупные предприятия занимаются внедрением систем экологического менеджмента и управления природопользованием на добровольной основе. При этом учитываются финансовые выгоды в виде новых рыночных возможностей, повышения эффективности производства [5].

С точки зрения эффективности внедрения экологической политики, у предприятия появляются как прямые, так и косвенные выгоды от внедрения экологизации производства. Прямые выгоды связаны с возможностью расширения рынка сбыта продукции, снижения издержек, сохранения основных фондов предприятия, повышения потенциала компании в получении внешних инвестиций. В свою очередь, косвенные выгоды включают улучшение мотивации сотрудников предприятия, отношений с местным населением, повышение репутации компании.

Наиболее ярким примером, эффективной реализации экологической политики является компания Volkswagen, взявшая на себя обязательства принимать на утилизацию вышедшие из употребления автомобили. Заводами этой компании предусмотрена практически полная утилизация автомобилей модели GOLF, что позволяет снизить затраты на выпуск нового автомобиля почти на 30 %. Для выплавки стали из металлолома требуется электроэнергии на 47–74 % меньше, чем из железной руды, а уровень загрязнения окружающей среды снижается более, чем на 75 % [6].

Руководство предприятия может внедрить экологическую политику на предприятии несколькими способами:

- Использовать ресурсосберегающую технологию. Техника считается таковой в том случае, если требует меньше расхода ресурсов на изготовление и эксплуатацию. К ресурсосберегающей технологии можно отнести малоотходную или же безотходную технологию производства. Необходимость ресурсосбережения обоснована дефицитом ресурсов, сокращением их запасов значительным повышением затрат на добычу и другими факторами.

- С помощью рационального ресурсопотребления, которое основано на улучшении технологических процессов производства сырья и материалов, конечной продукции, а также оптимизации структуры и состава персонала предприятия. В промышленности внедрение ресурсосберегающих технологий приводит к снижению издержек, росту производства, повышению конкурентоспособности и экспортных возможностей продукции, обновлению основных производственных фондов, снижению негативного воздействия на окружающую среду, уменьшению платы за природопользование и т. д. [7].

Для обоснования принятия управленческих решений в данной сфере необходимо выявление, помимо экономического эффекта, еще и социально-экономических факторов ресурсосбережения. Разработка и совершенствование методов экологической политики и привлечение инвестиций на предприятиях, внедрение ресурсосберегающих технологий и стандартизация, учет и регулирование потребления ресурсов, в том числе вторичных, и ряд других мероприятий приводят к положительным социально-экономическим результатам.

**Выводы.** Таким образом, реализация экологической политики на предприятии предусматривает возможность производства товаров и услуг с минимальным влиянием на окружающую среду. Существует множество способов и методов внедрения экологически чистого производства на предприятии. Ухудшение состояния окружающей среды в стране требует немедленного воздействия управляющего звена на предприятии, особенно в промышленной отрасли, направленное на внедрение экологически чистых технологий, а также на уменьшение количества запрещенных веществ, которые образуются вследствие их деятельности. Определение необходимости внедрения экологической политики является неотъемлемым атрибутом социального развития, требующего коренного изменения формирования принципов современного производства, которое должно основываться на комплексном решении проблем относительно ресурсосбережения и ресурсопотребления.

### *Литература*

1. Об охране окружающей среды федеральный закон. [Электронный ресурс]: [от 10.01.2002 № 7-ФЗ (принят ГД ФС РФ 20.12.2001) (с изм. и доп. от 22 августа, 29 декабря 2004 г.)]. // Российская газета. – 12.12.2005. – № 180. – Режим доступа: [Консультант плюс]. – Загл. с экрана.
2. Акулов, С. И. Принятие решений в экологических проблемах на предприятии / С. И. Андреев // Маркетинг в России и за рубежом. – 2015. – № 1 – С.28–36.
3. Безопасность жизнедеятельности. Безопасность технологических процессов и производств (Охрана труда). : учеб. пособие для вузов / П. П. Кукин [и др.] – М. : Высшая школа, 2012. –318 с.
4. Глушкова, В. Г. Экономика природопользования : учеб. для бакалавров / В. Г. Глушкова, С. В. Макара. – 2-е изд., перераб. и доп. М. : Инфра, 2013. – 588 с.
5. Гурьева, М. А. Экологизация экономики: международный аспект / М. А. Гурьева// Армия и Общество.– 2012. № 2 (32). – С. 114–120.
6. Дмитриев, А. Н., Техногенное воздействие на природные процессы Земли / А. Н. Дмитриев, А. В. Шитов. – Новосибирск, 2013. – 138 с.
7. Солопаева, М. А. Система экологического менеджмента. / М. А. Солопаева – М. : Инфра-М, 2013.– 362 с.

## ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ТАКСАЦИЯ КАК МЕХАНИЗМ ТАРИФИКАЦИИ ТЕПЛОВОЙ И ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ ТЭС

**Дариенко Оксана Леонидовна, Степанова Карина Александровна**  
Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного  
учреждения высшего профессионального образования «Донецкий  
национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** В статье разработана структурная схема экологического регулирования объектов теплоэнергетики за счет использования экономических инструментов. Предложен механизм тарификации, позволяющий учитывать экологичность и эффективность процессов производства тепловой и электрической энергии.*

***Ключевые слова:** теплоэнергетика, таксация, тариф, энергосбережение, эффективность.*

## ECOLOGICAL TAXATION AS A TARIFFICATION MECHANISM OF THE HEAT AND ELECTRICAL ENERGY OF THERMAL POWER PLANT

**Darienko Oksana, Stepanova Karina**  
Automobile and Highway Institute  
of Donetsk National Technical University  
Gorlovka

***Abstract.** In the article the structural scheme of ecological regulation of heat power engineering objects at the expense of the economic tools use is developed. A tariffication mechanism allowing to take into account the environmental friendliness and efficiency of the production processes of heat and electric energy is proposed.*

***Keywords:** heat-and-power engineering, taxation, tariffication, energy saving, efficiency.*

***Постановка проблемы.** Формирование тарифов на продукцию объектов теплоэнергетики датируется 1996 годом. В соответствии с Постановлением Кабинета Министров Украины от 09.02.96 г. № 207 «Об обеспечении работы оптового рынка электроэнергии Украины» Национальной комиссией по вопросам регулирования электроэнергетики (НКРЭ) разработана и введена в действие Временная методика расчета розничного тарифа за потребленную электроэнергию и тарифа за передачу местными (локальными) электросетями, тарифа на поставку электроэнергии.*

*При использовании указанной Временной методики было выявлено несоответствие ее отдельных положений требованиям условий и правил осуществления предпринимательской деятельности по поставке электроэнергии*

по регулируемому тарифу. С учетом данного несоответствия была разработана Методика формирования и введения в действие розничного тарифа на электроэнергию, а Постановлением НКРЭ от 15.05.99 г. № 644 утвержден «Временный порядок формирования розничного тарифа на электроэнергию для потребителей (кроме бытовых потребителей) лицензиатами по поставке энергии по регулируемому тарифу.

Эти документы определяют особенности и последовательность рыночного формирования розничных тарифов на электроэнергию. Основная проблема тарифной системы электроэнергетической отрасли заключается в том, что, созданная в 1999 г., она сегодня не учитывает мировые тенденции, основанные на принципах концепции «устойчивого развития», предусматривающих учет не только социальных и экономических, но и экологических составляющих.

**Анализ исследований и публикаций.** Проблемы энергетики исследовали такие ученые, как Л. Мельник, И. Сотник, А. К. Шидловский, Б. В. Яценко, В. И. Яструбинский, А. Ф. Балацкий, А. Ю. Жулавский, В. Н. Кислый, А. Н. Телиженко, В. А. Касьяненко, В. А. Новосад.

Вместе с тем анализ научной литературы свидетельствует о необходимости дальнейшего исследования вопросов, связанных с разработкой эффективных механизмов тарификации продукции теплоэнергетики, с учетом экологической составляющей, что обусловило актуальность настоящего исследования.

**Цель исследования** – разработка механизма тарификации, позволяющего учитывать экологичность и эффективность процессов производства тепловой и электрической энергии.

**Основные результаты исследования.** Гипотетические сценарии развития энергетической отрасли на ближайшую перспективу рассматриваются в зависимости от темпов роста ВВП в комплексе с мероприятиями по повышению эффективности энергопотребления и энергосбережения с приоритетным использованием угля и перспективами развития от «оптимистичного угольного» до «наиболее вероятного» и «пессимистичного». При реализации данных сценариев очевидным является тот факт, что без достаточных источников финансирования переход на «угольную» стратегию является практически неосуществимым.

Для отечественной теплоэнергетики реализация экономических рычагов экологического регулирования является объективной необходимостью как минимум по двум причинам. Во-первых, энергетическая отрасль находится на этапе рыночных преобразований, в рамках которых административные методы рестройки оказываются малоэффективными. Во-вторых, внедрение действующих экономических механизмов позволит энергетической отрасли не только профинансировать свою реабилитацию, но и активизировать рыночные механизмы и отношения всех сфер производства независимо от формы собственности.

Среди экономических инструментов экологизации энергопроизводства на

объектах теплоэнергетики можно выделить следующие:

- экологический налог (система экоплатежей за загрязнение окружающей среды);
- прямые субсидии для решения конкретных экологических проблем в виде финансирования научно-исследовательских, проектно-конструкторских и строительных работ из бюджетов различных уровней;
- система экономических льгот за экологически чистое производство (снижение налоговой нагрузки, предоставление льготных кредитов и установление индивидуальных нормативов амортизационных платежей, приоритетное и устойчивое обеспечение ресурсами с фиксированными тарифами и т. д.);
- реструктуризация и реорганизация энергетической отрасли и ее предприятий с целью минимизации затрат на решение экологических проблем;
- создание системы страхования деятельности энергетических объектов для предотвращения возникновения неблагоприятных экологических ситуаций и ликвидации последствий аварий;
- система экологических штрафов за несоответствие деятельности действующему законодательству и случаев нарушения существующих экологических нормативов;
- платежи за использование невозобновляемых природных ресурсов или возобновляемых в течение значительного периода (10–50 лет);
- экологические фонды для создания системы экологического мониторинга и прогнозирования состояния окружающей среды и стимулирования реализации природоохранных мероприятий;
- стабильные платежи потребителей тепловой и электрической энергии.

Основной составляющей экономических связей в реализации стратегии экологизации энергопроизводства должен стать Республиканский экологический бюджет, который может финансироваться за счет экологической таксации объектов теплоэнергетики, целевых средств из республиканского бюджета, средств инвестиционной деятельности, грантов, фондов экологической направленности, страховых взносов предприятий отрасли.

Экологический налог целесообразно включить в структуру других налогов таким образом, чтобы общая масса налогов не увеличивалась, а перераспределялась с целью организации эффективного экологического налогообложения. При этом необходимо учитывать, что количественные показатели и их размер должны определяться на основе тарификации тепловой и электрической энергии.

Таким образом следует считать экологическую таксацию, которая является базисом ценообразования в теплоэнергетике (на тепловую и электрическую энергию), основой тарификации энергопроизводства.

Формирование тарифов на продукцию теплоэнергетической отрасли является трудоемкой и комплексной задачей [1]. Выделяют следующие методы ценообразования или тарификации на продукцию теплоэнергетики [2]:

- на основе определения затрат;

- на основе согласования спроса и предложения на энергию;
- на основе формирования рациональных предложений в ценах на основные взаимозаменяющие энергоносители (рисунок 1).



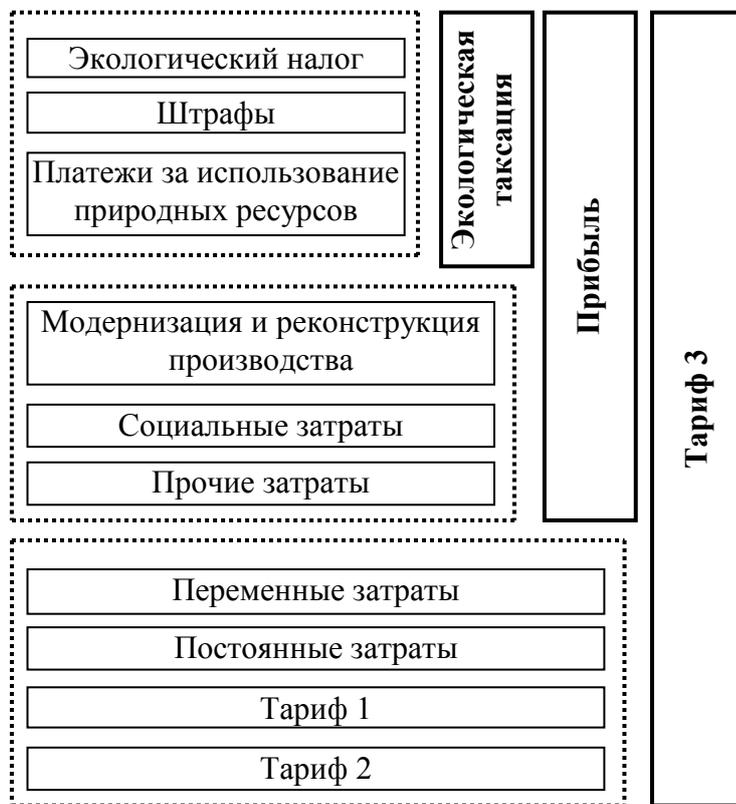
**Рисунок 1 – Схема вариантов формирования тарифов на тепловую и электрическую энергию с учетом показателей экологичности, эффективности и энергетической безопасности**

Первый подход является наиболее распространенным в мировой практике. В отечественной теплоэнергетике используется затратный метод ценообразования на энергию на основе учета постоянных (заработная плата, эксплуатационные и административные затраты) и переменных (топливо и энергия на собственные нужды, затраты на обслуживание) затрат. Сумму постоянных затрат ( $Z_{пост}$ ), переменных затрат ( $Z_{пер}$ ) и прибыли ( $П$ ) рассматривают как цену энергии или ее тариф.

Основным недостатком данного метода является полная компенсация всех затрат без учета эффективности энергопроизводства. При использовании данного метода не учитываются потери и неэффективное сжигание топлива, потери рабочего тепла (водяной пар, конденсат) в циклах паротурбинных установок, КПД этих установок, использование тепловой и электрической энергии на собственные нужды энергообъекта, потери энергии при транспортировке и т. д. [2]. Все они относятся к затратам на производство энергии и согласно данному методу являются объективными. Это не стимулирует к повышению эффективности на всех стадиях производства,

распределения и потребления энергии. Отсутствуют стимулы и для энергосбережения.

Основной характеристикой энергопроизводства и составляющей тарифа является себестоимость энергии. Для всех типов электростанций затраты на заработную плату в структуре себестоимости составляют 2–3 % и не являются определяющими (рисунок 2).



**Рисунок 2 – Структура тарифа на тепловую и электрическую энергию в теплоэнергетике**

Для тепловая электростанция (ТЭС) часть топлива в себестоимости энергии составляет более 80 %, а в сумме с долей материальных затрат их сумма достигает 90 %. Поэтому на долю уплаты экологического налога, проведение модернизации и реконструкции производства для повышения энергоэкологической эффективности, реализации социальных программ, а также прочих затрат, связанных с качеством и безопасностью производства, остается около 10 %. Существующий дисбаланс в системе ценообразования на тепловую и электрическую энергию не отвечает современным требованиям экологизации энергопроизводства и требует существенных изменений, особенно в части компенсации негативного воздействия на окружающую среду.

Для разрешения указанного противоречия в рамках данного исследования предлагается реализация нового механизма тарификации энергии, приближенного к подходу ценообразования в теплоэнергетике на основе формирования рациональных пропорций в ценах на взаимозаменяемые

энергоносители. В этом случае тариф на конечную продукцию будет включать в себя затраты на все предыдущие затраты (добыча – тариф 1 и транспортировка топлива – тариф 2) и состоять из суммы предыдущих тарифов, затрат на генерацию и передачу энергии и прибыли (тариф 3 = тариф 1 + тариф 2 + затраты + прибыль).

Данные тарифы предлагается формировать согласно единому принципу: тариф включает постоянные затраты ( $Z_{пост}$ ), переменные затраты ( $Z_{пер}$ ) и прибыль ( $П$ ). За счет прибыли производится реконструкции ( $P$ ) и модернизация ( $M$ ) производства, уплачивается экологическая таксация ( $ЭТ$ ), социальные ( $СЗ$ ) и другие ( $Д$ ) затраты (рисунок 3). Такой подход к формированию тарифов позволит обеспечить основные положения политики цен на тепловую и электрическую энергию.

Особенностью ценообразования при использовании данного подхода является то, что тариф 3 позволяет учитывать вид используемого топлива, сжигание которого позволяет производить конечную продукцию (тепловую и электрическую энергию). Данный механизм учитывает главные особенности энергопроизводства: стоимость и экологичность используемого топлива.

При использовании в качестве топлива угля необходимо использовать более капиталоемкие методы и способы минимизации негативного воздействия на окружающую среду. Тариф 3 включает в себя все затраты, связанные с компенсацией ущерба окружающей среде, в виде финансирования мероприятий по минимизации негативного воздействия и воспроизводства окружающей среды.

Идентичность в формировании трех тарифов позволяет определить по существующим методикам уровень ущерба окружающей среде и величину экологической таксации. Формирование тарифов согласно предложенной методике позволит предприятиям теплоэнергетики использовать экономические рычаги регулирования экологичности производства.

Экологическая таксация, согласно которой предприятия осуществляют уплату налога на прибыль, будет стимулировать их к уменьшению за счет реализации и использования экологически чистых технологий производства тепловой и электрической энергии. Из этого вытекает основной принцип целесообразности: сумма инвестиций в экологизацию производства должна быть экономически выгодной и окупаться за счет увеличения величины прибыли, а дополнительные поступления за счет уменьшения суммы экологического налога могут быть использованы на модернизацию и реконструкцию.

Модернизация энергетического оборудования является необходимым условием для обеспечения устойчивого развития и надежности работы энергетической отрасли. Современное состояние большинства объектов теплоэнергетики требует значительных капиталовложений не только в модернизацию, но и в реконструкцию. Реализация предложенного принципа тарификации на основе экологической таксации позволит создать не только дополнительные источники финансирования, но и прочный фундамент для внедрения экологически чистых и энергосберегающих технологий.

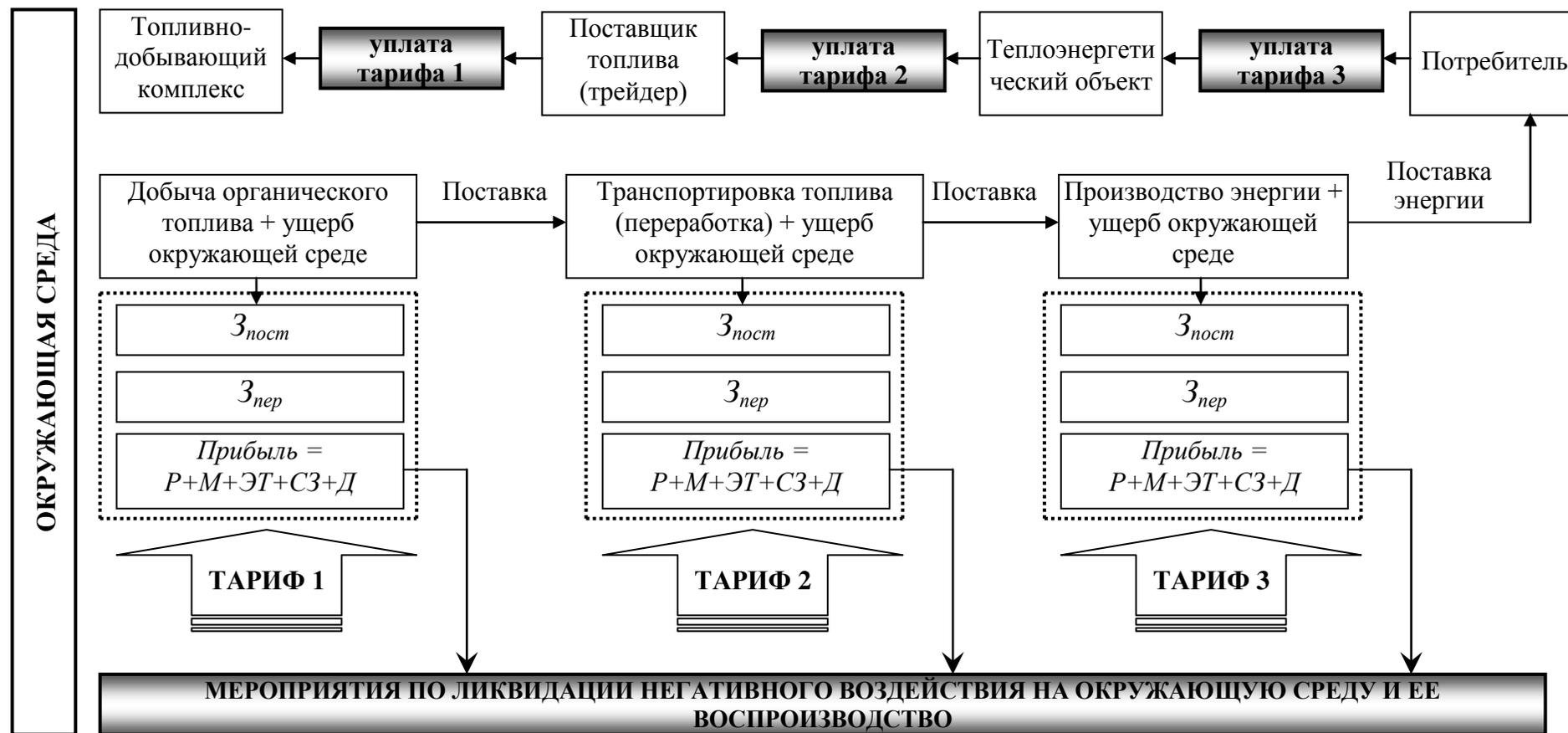


Рисунок 3 – Общая схема формирования окончательного тарифа на энергию с учетом экологизации процесса генерации энергии:

$Z_{пост}$  – постоянные затраты;  $Z_{пер}$  – переменные затраты;  $M$  – модернизация;  $P$  – реконструкция;  $ЭТ$  – экологическая таксация;  $СЗ$  – социальные затраты;  $Д$  – прочие затраты.

Величину тарифа на тепловую и электрическую энергию необходимо существенно увеличить, что позволит:

- стимулировать внедрение энергосберегающих технологий и мероприятий, позволяющих реализовать данное направление (использование тепловых насосов, систем использования солнечной энергии, автоматизированных систем управления энергозатратами и т. д.);

- создать условия, при которых энергетическому объекту будет выгодна реализация экологически чистых технологий с целью снижения антропогенной нагрузки на окружающую среду, позволяющих уменьшить налоговую нагрузку;

- существенно повысить уровень энергосбережения населением, предприятиями за счет сдерживания нигилизма энергопотребления;

- создать необходимые фонды для финансирования энергоэкологической реабилитации отрасли из Республиканского экологического бюджета теплоэнергетики;

- запустить действенные механизмы саморегуляции цен на внутреннем рынке спроса товаров и услуг, в которых энергетическая составляющая будет реально отображать объективные затраты энергоснабжения.

Приведенная схема тарификации продукции энергопроизводства имеет существенное преимущество – результаты деятельности энергообъекта являются адресными, т. е. относятся к деятельности определенного предприятия. Энергообъект (ТЭЦ, ТЭС), который будет внедрять современные технологии и методы энергосбережения и повышения экологичности энергопроизводства получит возможность генерировать на предприятии большую часть средств, поступивших за отпущенную потребителю энергию.

Кроме этого, увеличение величины тарифа позволит государству создать необходимые фонды для реконструкции и реабилитации энергетической отрасли за счет внедрения современных научно обоснованных и энергоэффективных технологий.

**Выводы.** Таким образом, реализация разработанной структурной схемы экологического регулирования теплоэнергетики с использованием экономических рычагов и новый механизм тарификации в теплоэнергетике позволит перейти к данному методу ценообразования, который даст возможность устранить недостатки и учесть не только затраты энергопотребления, но и вид топлива, экологичность и эффективность процессов от добычи топлива до потребления энергии.

### *Литература*

1. Непомнящий, В. А. Современные тарифы на электроэнергию на оптовом и розничном рынках и возможные пути их снижения / В. А. Непомнящий // Экономика и финансы электроэнергетики. – 2011. – № 6. – С. 25–37.

2. Неуймин, В. М. О перспективе замещения, реконструкции или модернизации паровых турбин энергоблоков мощностью 300 МВт на ТЭС России / В. М. Неуймин // Энергетик. – 2013. – № 11. – С. 5–11.

## К ВОПРОСУ ЭКОЛОГИЗАЦИИ ОБЩЕСТВЕННОГО РАЗВИТИЯ

**Фесенко Анна Вячеславовна, Руднева Елена Юрьевна**

Автомобильно-дорожный институт Государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Донецкий национальный технический университет»  
г. Горловка

***Аннотация.** Экологизация рассматривается как процесс внедрения технологических, управленческих и правовых методов, позволяющих обеспечить выпуск необходимой продукции в нужном количестве и достаточного качества, но при условии повышения эффективности использования природных ресурсов и уменьшения техногенной нагрузки на окружающую природную среду.*

***Ключевые слова:** экологизация, концепция, производство, окружающая природная среда.*

## TO THE QUESTION OF PUBLIC DEVELOPMENT ECOLOGIZATION

**Fesenko Anna, Rudneva Elena**

Automobile and Highway Institute  
of Donetsk National Technical University  
Gorlovka

***Abstracts.** Ecologization is seen as a process of technological, managerial and legal methods introduction allowing to produce the required products in the right quantity and of sufficient quality, but on condition of efficiency increase of natural resources use and reduction of anthropogenic load on the environment.*

***Keywords:** ecologization, concept, production, environment.*

***Постановка проблемы.** В условиях обострения глобальных эколого-экономических проблем существует необходимость сохранения и поддержания безопасного развития окружающей природной среды, в первую очередь, как системы обеспечения жизнедеятельности человека и общества, с учетом экономико-производственных приоритетов его развития. Это, в свою очередь, требует исследования научных основ экологизации.*

***Анализ последних исследований и публикаций.** Вопросам экологизации общественного развития посвящены исследования многих ведущих ученых: С. Боголюбова, Б. Данилишина, С. Драгунцова, И. Синякевича, О. Поповой, Л. Мельника и др. Однако обозначенная тема требует дальнейшего исследования в связи с актуальностью и сложностью экологических проблем.*

**Цель исследования** – исследовать инструменты экологического регулирования, отражающие стремление общества к реализации концепции устойчивого развития и стимулирующие процессы экологизации.

**Основные результаты исследования.** Экологизация – процесс последовательного внедрения новой техники и технологии, новых форм организации производства, реализации управленческих и других решений, позволяющих повысить эффективность использования природных ресурсов с одновременным сохранением природной среды и его улучшения на разных уровнях [1]. Ведущую роль в стимулировании процесса экологизации производства играет государственная политика, которая определяет условия рационального использования природных ресурсов, улучшения качества окружающей природной среды, создает соответствующее институциональное поле.

Сегодня сформировались несколько концепций экологизации производственной деятельности.

1. Концепция ликвидации последствий экодеструктивного влияния процессов производства и потребления развивается вместе с возникновением и развитием спроса на средства защиты окружающей среды от техногенных процессов.

2. Концепция экологического совершенствования технологий производства предусматривает экологическое совершенствование технологий производства без изменения структуры производимых видов услуг. Основные экологические интересы, на которых основывается эта концепция, направлены на технологические системы и существующую производственно-потребительскую базу. Такая группа экологических интересов представляет интересы товаропроизводителей, усиленных или даже искусственно созданных на государственном или региональном уровне, когда путем замены «грязных технологий» на «экологически чистые» уменьшаются размеры экологических штрафов и платежей, затраты на обезвреживание и утилизацию отходов, реализуются защитные мероприятия.

3. Концепция снижения материало- и энергоемкости производства и потребления основывается на уменьшении затрат благодаря экономии материальных и энергетических ресурсов (в том числе при использовании безотходных технологий) в рамках существующего стиля жизни.

4. Концепция экологизации всех этапов эколого-экономического цикла продукции. Она базируется на замене экологически неблагоприятных товаров и услуг более экологичными их эквивалентами. Основная задача такой замены – значительное повышение эффективности всех стадий эколого-экономического цикла товара.

Основными направлениями экологизации производства являются:

1) ориентация на причинный характер действий, который предусматривает во время осуществления производственных процессов причин, а не последствий;

2) разграничение ответственности, которая определяет адресность и степень ответственности субъектов экодеструктивной деятельности;

3) формирование мотивационного инструментария, адекватного существующим социально-экономическим условиям;

4) максимизация эффективности, которая предполагает достижение целей по экологизации с минимальными затратами и получением максимальной отдачи от инвестиций.

Одним из наиболее приоритетных направлений государственного регулирования процессов экологизации общественного развития, охраны окружающей среды в условиях ограниченных материальных, сырьевых и энергетических ресурсов является использование такого инструмента экологического управления, как экологически целевые программы (ЭЦП). ЭЦП являются инструментом экологической политики, которая реализуется на разных уровнях государственного управления – от микроэкономического (экологические программы предприятий) до муниципального, регионального, общегосударственного и глобального (межгосударственные экологические программы).

Экологическая целевая программа – это комплекс взаимосвязанных природоохранных задач и мероприятий, направленных на решение общих экологических проблем с целью улучшения сосуществования природных экологических систем и общества, согласованных по срокам исполнения, составу исполнителей и ресурсному обеспечению.

Классификации инструментов экологической политики, разработанные как отечественными, так и зарубежными исследователями, выделяют экологические программы как инструмент, который имеет смешанную природу и которому присущи административно-контрольные и экономические рычаги управления.

К административно-контрольным инструментам относят: четкое определение целей, ориентацию на получение конечного результата с указанием сроков выполнения и ответственных исполнителей, оперативный контроль за выполнением ЭЦП.

К экономическим инструментам относят: широкий спектр финансирования, экономическое стимулирование участия и выполнения плановых целей (задач), предоставление самостоятельности в поисках наиболее эффективных экологических решений, использование механизма экологического страхования целевой программы.

Целью разработки и выполнения экологических целевых программ является обеспечение ее реализации на национальном, региональном, отраслевом и объектном уровнях государственной политики в сфере охраны окружающей среды, экологической безопасности и рационального природопользования.

Условиями для разработки ЭЦП является наличие:

– проблем, решение которых требует государственной поддержки, координации деятельности центральных и местных органов исполнительной власти и органов местного самоуправления;

– цели программы, которые соответствуют приоритетным направлениям государственной политики в сфере охраны окружающей среды, экологической безопасности и рационального природопользования;

– реальных возможностей ресурсного обеспечения выполнения программ.

На этапе разработки ЭЦП к ее подготовке активно привлекается общественность. Проекты государственных экологических программ передаются для их изучения гражданам с целью подготовки замечаний и предложений, а затем проводятся публичные слушания этих программ.

Также отметим, что в процессе экологизации производства особое значение приобретают так называемые меры предупредительного характера, включающие в себя экореконструкцию и экологическую модернизацию производства. Экологическая реструктуризация предусматривает перестройку отраслевой структуры на основе снижения спроса на продукцию «грязных» производств или путем модернизации фирм-потребителей этой продукции. Результаты экореконструкции проявляются в виде снижения затрат сырья и материалов на единицу ВВП. Одним из показателей экологической модернизации промышленного производства является степень развития рециклинговых технологий (повторного использования ресурса после его обработки). Рециклинг позволяет снизить негативное воздействие на окружающую среду без сокращения ресурсного потенциала страны.

В Донецком регионе необходимо формировать благоприятную среду для реализации указанных инструментов, внедрить новые организационные формы взаимодействия сферы производства и государства относительно поддержки природоохранных мероприятий. Важно проанализировать существующий научный и технико-технологический потенциал, в частности:

– создание общей информационной системы экологических инноваций;

– улучшение статистической информации по инновационной деятельности в экологической сфере;

– внедрение инноваций по экологизации системы хозяйствования и реструктуризация производства;

– развитие экологического производства и реализация совместных экологических проектов;

– отладку целостной системы регулирования инновационных процессов в экологической сфере, в частности сбалансированной экологической инфраструктуры.

**Вывод.** Экологизация общественного развития – это динамичный процесс, направленный на комплексное оздоровление экологической, экономической и социальной сфер общественной деятельности. Основная цель этого процесса заключается в согласовании экономической деятельности с экологической безопасностью, что требует модернизации производства.

Экологизация должна охватить все сферы общественной деятельности: промышленность, сельское хозяйство, науку, социальную и правовую сферы. В соответствии с этим эффективное использование имеющегося научного и промышленного потенциала, развитие эколого-инновационной деятельности требует создания соответствующих организационно-правовых и экономических условий. Необходимо формировать благоприятную среду для реализации указанных эколого-экономических инструментов, внедрять новые организационные формы взаимодействия производства и государства относительно поддержки экологических инноваций.

### *Литература.*

1) Тарасова, В. В. Комплексная оценка экологизации экономики и экологичности производства / В. В. Тарасова, И. М. Ковалевская // Вестник ЖНАЭУ. – 2012. – № 1 и 2. – С. 230–234.

2) Экологический менеджмент : учеб. пособие / под ред. В. Ф. Семенова, О. Л. Михайлюк. К. : Знание, 2006. – 366 с.

УДК 338.984

## **ПЛАНИРОВАНИЕ ЭФФЕКТИВНОЙ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ПРИРОДООХРАННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЙ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА**

**Дроздов Никита Алексеевич, Долженко Артем Михайлович,  
Рыбалко Кристина Кястучио**

Донской государственной технической университет,  
Технологический институт (филиал) ДГТУ в г. Азове  
г. Азов

*Аннотация.* Статья посвящена вопросу планирования в системе природопользования на железнодорожном транспорте. Исследуется проблема экологической и экономической эффективности природопользования на железнодорожном транспорте, освещается нынешний экономический механизм природопользования в Российской Федерации. Приводится модель системы природопользования на железнодорожном транспорте, рассматривается процесс планирования повышения эколого-экономической эффективности финансово-хозяйственной природоохранной деятельности как планирования в системе с «черным ящиком» на основе приведенной модели.

**Ключевые слова:** планирование, система природопользования, железнодорожный транспорт, системный подход.

# PLANNING OF EFFECTIVE FINANCIAL AND ECONOMIC ENVIRONMENTAL ACTIVITY OF RAILWAY TRANSPORT ENTERPRISES

**Drozdov Nikita, DolzhenkoArtem,  
Rybalko Kristina Kyastuchio**  
Don State Technical University,  
Technological Institute (branch) of DSTU in Azov  
Azov

***Abstract.** The article is devoted to the issue of planning in the system of nature management in railway transport. The problem of ecological and economic efficiency of nature management in railway transport is studied, the present economic mechanism of nature management in the Russian Federation is covered. The model of the nature management system in railway transport is given, the planning process of increasing the ecological and economic efficiency of financial and economic nature protection activities as planning in the system with a "black box" based on the given model is considered.*

***Keywords:** planning, nature management system, railway transport, system approach.*

**Постановка проблемы.** Указом Президента Российской Федерации В. В. Путина 2017 год был объявлен годом экологии в России. Причиной такого решения стала необходимость улучшения состояния экологической безопасности страны. Данный указ предполагает проведение ряда мероприятий, направленных на повышение экологических показателей, среди которых такие как переход на наилучшие доступные технологии, охрана водных ресурсов, совершенствование управления отходами. Это является свидетельством того, что вопрос экологической безопасности в Российской Федерации по-прежнему стоит на повестке дня.

Экологические проблемы зачастую являются следствием нерационального природопользования, т. е., неэффективного управления деятельностью предприятий, что проявляется в виде неблагоприятной экологической обстановки с одной стороны и экономических потерь с другой – компании вынуждены расплачиваться за свою нерациональность экологическими платежами, которые отражаются на их финансовом состоянии [1, 2].

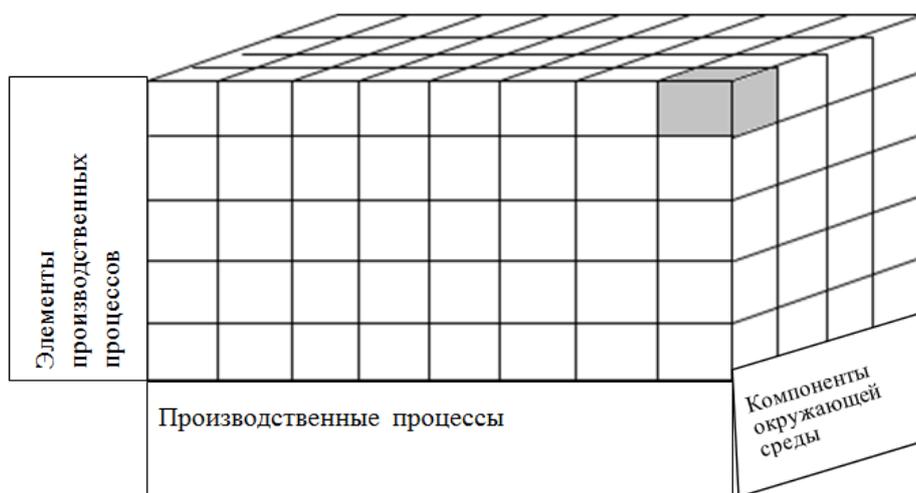
**Анализ исследований и публикаций.** Теме планирование эффективной финансово-хозяйственной природоохранной деятельности посвящены труды таких ученых, как Кузина Е. Л., Дроздов Н. А., Тагильцева Ю. А., Слепцова О. С., Гогитидзе М. В., Зотова А. И., Таран В. Н., Долженко А. М. и др.

**Цель исследования** – разработка нового подхода к планированию деятельности предприятий является частью мероприятий, направленных на решение экологических проблем и улучшение финансового результата их деятельности [3].

Железнодорожный транспорт является важнейшим видом транспорта в Российской Федерации. Его стратегическое значение для экономики страны неоспоримо. Наряду с этим в деятельности предприятий железнодорожной отрасли наблюдается феномен низкой эколого-экономической эффективности. Причиной этого является существующая управленческая политика железнодорожного транспорта – окружающая среда воспринимается исключительно как фактор, косвенно влияющий на прибыль предприятий. Результатом такого подхода стали накопленные экологические проблемы и рост платежей за природопользование [2].

На сегодня в железнодорожной отрасли существуют целевые программы, направленные на экологизацию деятельности транспортных предприятий и повышение ее эффективности, планируются природоохранные мероприятия. Однако эколого-экономическая эффективность всех планируемых хозяйственных мероприятий не учитывается, в результате чего экологически небезопасные, а значит, экономически неэффективные решения имеют место. Сегодня на железнодорожном транспорте не существует подхода к планированию финансово-хозяйственной деятельности, при котором бы учитывалось, является ли планируемое мероприятие еще и природоохранным, т. е. эффективным не только экономически, но и экологически.

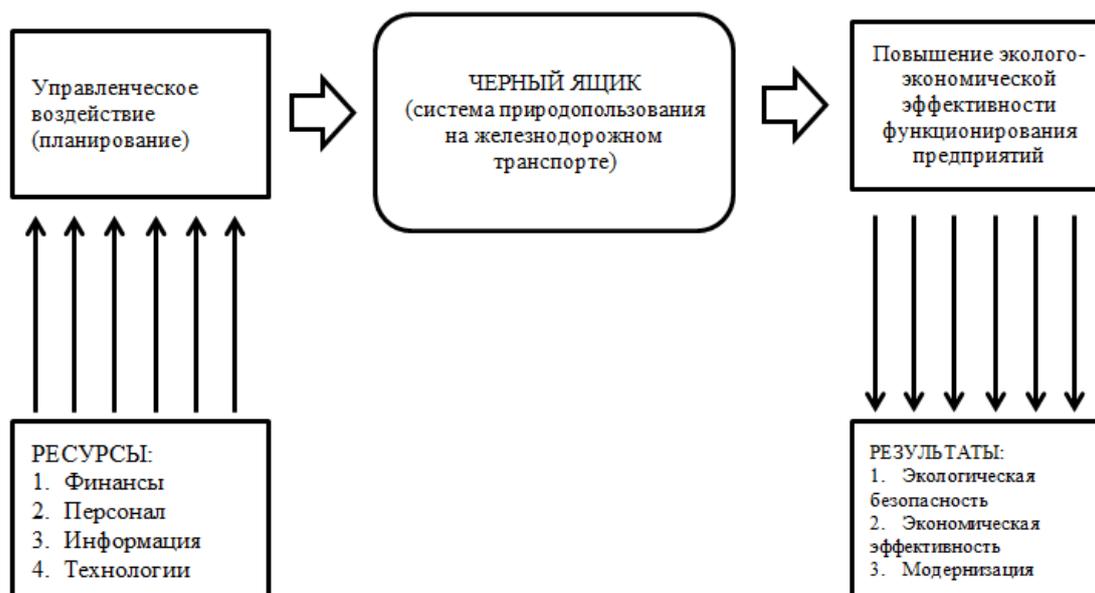
Говоря о повышении эколого-экономической эффективности планирования деятельности, стоит рассмотреть систему природопользования на железнодорожном транспорте. Она представляет собой взаимосвязь и взаимозависимость производственных процессов, их элементов и компонентов окружающей среды [4]. На рисунке 1 представлена данная система в виде морфологической модели-куба с тремя гранями.



**Рисунок 1 – Система природопользования на железнодорожном транспорте**

В мировой практике менеджмента существует несколько основных подходов к внутрифирменному планированию: ситуационный, системный, функциональный, процессный, комплексный и т. д. В исследуемой нами теме наибольший интерес представляет системный подход, т. к. именно он позволяет

рассматривать предприятие как систему взаимосвязанных и взаимозависимых элементов, каждый из которых выполняет свои определенные функции [5, 6]. Система существует и успешно выполняет возложенные на нее задачи лишь при наличии связи между элементами, объединяющих их в единое целое, обеспечивающих функционирование системы в соответствии с поставленной целью. Целостность системы означает, что ее поведение и свойства зависят и определяются в первую очередь свойствами составляющих элементов. Благодаря целостности система противостоит воздействию внешней среды. Каждая система существует и функционирует в определенных границах, отделяющих ее от внешней среды.



**Рисунок 2 – Процесс планирования в системе природопользования на железнодорожном транспорте как в системе с «черным ящиком»**

Однако эти границы не являются ни жесткими, ни непроницаемыми. Система может успешно функционировать и развиваться лишь активно взаимодействуя и сопротивляясь внешней среде. Внешняя среда – это совокупность внешних, по отношению к исследуемой системе, объектов, которые либо оказывают влияние на нее, либо она влияет на них. На рисунке 2 представим процесс планирования повышения эффективности финансово-хозяйственной природоохранной деятельности как совокупность воздействий внешней среды и системы управления на процесс природопользования на железнодорожном транспорте.

**Выводы.** Таким образом, в соответствии с приведенным материалом, выделим сущность процесса планирования в системе природопользования на железнодорожном транспорте.

1. Планирование в системе природопользования на железнодорожном транспорте является планированием повышения эколого-экономической эффективности деятельности предприятий железнодорожного транспорта.

2. Повышение эколого-экономической эффективности деятельности предприятий железнодорожного транспорта является повышением

эффективности его финансово-хозяйственной деятельности, которая ввиду определенных причин должна одновременно с этим выступать как природоохранная.

3. Планирование в системе природопользования на железнодорожном транспорте предполагает воздействие на «черный ящик» – объект, поведение которого под управляющим воздействием может быть различным. «Черным ящиком» является система природопользования [7].

4. Наилучшим подходом к планированию в системе природопользования на железнодорожном транспорте является системный подход, т. к. он позволяет наиболее целостно охватить элементы системы природопользования и учесть их при планировании.

### *Литература*

1. Кузина, Е. Л. Совершенствование подходов к планированию природоохранных мероприятий в системе природопользования на железнодорожном транспорте / Е. Л. Кузина, Н. А. Дроздов, Ю. А. Тагильцева, О. С. Слепцова // Наука и образование: хозяйство и экономика; предпринимательство; право и управление. – 2015. – № 12 (67). – С. 100–103.

2. Дроздов, Н. А. Методы и модели планирования в системе природопользования на железнодорожном транспорте / Н. А. Дроздов // Транспорт: наука, образование, производство труды международной научно-практической конференции. – 2016. – С. 94–97.

3. Kuzina, E. L. The Profit Modelling in the Railway Transport Environmental System / E. L. Kuzina, J. A. Tagiltseva, N. A. Drozdov, O. S. Sleptsova // 2016 IEEE Conference on Quality Management, Transport and Information Security, Information Technologies, IT and MQ and IS. – 2016. – С. 112–116.

4. Дроздов, Н. А. Совершенствование структуры экологических целей и задач планирования в системе природопользования на железнодорожном транспорте / Н. А. Дроздов // Транспорт и логистика: инновационное развитие в условиях глобализации технологических и экономических связей : сб. науч. тр. – 2017. – С. 99–102.

5. Гогитидзе, М. В. Экономико-математическая модель планирования в системе природопользования на железнодорожном транспорте / М. В. Гогитидзе, Н. А. Дроздов // Сб. докл. науч.-техн. конф. : науч. электрон. изд. / Министерство образования и науки Российской Федерации, ФГБОУ ВПО «Донской государственный технический университет». – 2015. – С. 4993–4996.

6. Зотова, А. И. Системный подход к планированию деятельности предприятия / А. И. Зотова // Бизнес в законе : Экономико-юридический журн. – 2014. – № 2. С. 28–32.

7. Таран, В.Н., Основные направления и проблемы автоматизации сортировочных процессов / В. Н. Таран, А. М. Долженко // тр. междунар. науч.-практ. конф. Транспорт-2014. : В 4 ч. – 2014. – С. 119–120.

## К ПРОБЛЕМЕ ПОВЫШЕНИЯ ЭКОЛОГИЧЕСКОГО КАЧЕСТВА ПРОДУКЦИИ

**Цибульняк Дмитрий Романович**

Горловский техникум Государственного образовательного учреждения высшего  
профессионального образования

**Руднева Елена Юрьевна**

Автомобильно-дорожный институт

Государственного образовательного учреждения  
высшего профессионального образования

«Донецкий национальный технический университет»

г. Горловка

***Аннотация.** Производство экологически чистой продукции способствует снижению негативного влияния производственной деятельности на состояние окружающей среды, уменьшению уровня отходов при потреблении и утилизации продукции. Обоснование выпуска продукции с улучшенными экологическими характеристиками в значительной степени связано с выявлением мотивационной основы принятия соответствующих решений. Получение экономических эффектов является следствием действия экологических эффектов и должно быть учтено при оценке силы мотивации и направлений ее формирования.*

***Ключевые слова:** экологически чистая продукция, устойчивое развитие, отходы, латентность.*

## TO THE PROBLEM OF INCREASING ENVIRONMENTAL QUALITY OF PRODUCTION

**Tsibulnyak Dmitriy**

Gorlovka technical school

of State Higher Educational Establishment

«Donetsk National University»

**Rudneva Elena**

Automobile and Highway Institute

of State Higher Educational Establishment

«Donetsk National Technical University»

Gorlovka

***Abstracts.** The production of environmentally friendly products contributes to reducing the negative impact of production activities on the state of the environment, reducing the level of waste when consuming and disposing of products. The release of products with improved environmental characteristics is associated with the identification of the motivational basis for decision-making. The acquisition of*

*economic effects is a consequence of the effects of environmental effects and should be taken into account when assessing the strength of motivation.*

**Key words:** *environmentally friendly products, sustainable development, waste, latency.*

**Постановка проблемы.** Рост конкуренции на рынке требует от предприятий поиска принципиально новых подходов к управлению хозяйственными процессами. Простое копирование прогрессивного зарубежного опыта в сфере активного внедрения достижений науки и техники становится невозможным вследствие значительной ограниченности и трудностей доступа к источникам финансирования инноваций. Необходимо создавать эффективный организационно-экономический механизм для формирования устойчивых стимулов к активизации инноваций, целью которых является создание новых продуктов с улучшенными техническими, потребительскими и экономическими характеристиками.

**Анализ исследований и публикаций.** Проблематика активизации производства экологически чистой продукции, интенсификации экологических инноваций представлена как в исследованиях фундаменталистов экономической теории, так и в современных научных исследованиях. Среди них можно выделить работы И. Александрова, Т. Галушкиной, Е. Заричанской, Н. Крупиной, А. Половяна, А. Родионова, А. Садекова, Ю. Саталкина, И. Смоленского, А. Торопцевой, В. Шевчука и других ученых.

**Цель исследования** – обоснование необходимости повышения экологического качества продукции и выявление мотивационной основы принятия соответствующих решений.

**Основные результаты исследования.** Усиление зависимости хозяйственных процессов от состояния природоресурсного потенциала, диверсификация способов загрязнения окружающей среды вызывает существенный рост затрат на производство и сбыт продукции.

Важным направлением инновационной деятельности предприятия является выпуск экологически чистых товаров и услуг. Экологически чистую продукцию обычно связывают со снижением экодеструктивного влияния хозяйственной деятельности на состояние окружающей среды, уменьшением уровня отходов при потреблении и утилизации продукции. В то же время экологически чистая продукция характеризуется значительным экономическим потенциалом для предприятия-производителя, позволяет осуществить поиск более эффективного управленческого инструментария, ориентированного на улучшение финансово-экономических характеристик хозяйственной деятельности предприятия.

Обоснование выпуска определенного вида продукции на предприятии в значительной степени связано с выявлением мотивационной основы принятия соответствующих решений. Для экологически чистой продукции такая мотивационная основа в современных условиях имеет неопределенный для инвесторов и производителей характер. Прежде всего, это касается качества

латентности при определении основных параметров затрат и результатов при производстве экологически чистой продукции.

Содержание латентности проявляется в удаленности во времени получения финансово-экономических результатов, которые, собственно, и формируют мотивационную основу принятия решений. Латентность проявляется в первоочередном получении результатов в виде уменьшения объемов выбросов, сбросов и размещаемых отходов; улучшении состояния здоровья потребителей; повышении экологичности процесса потребления из-за снижения объемов материалов, высвобождающихся при потреблении (упаковочные материалы, остатки продуктов, которые не пригодны для первичного потребления). Получение экономических эффектов является следствием действия экологических эффектов и должно быть учтено при оценке силы мотивации и направлений ее формирования.

Приобретение продукцией экологических свойств позволяет предприятиям оптимизировать затраты и претендовать на повышение прибыли, что становится возможным вследствие заинтересованности потенциальных потребителей в потреблении продукции с более совершенными экологическими характеристиками. Именно экологические инновации и их распространение в практике хозяйственных отношений на отечественных предприятиях становится залогом достижения устойчивости развития, сохранения свойств окружающей среды для последующих периодов хозяйствования.

Сегодня сформировалась устойчивая необходимость перехода к активному внедрению экологических инноваций для укрепления конкурентных позиций отечественных производителей как на мировых, так и на внутренних рынках. Целесообразность такого перехода подтверждается данными о росте заинтересованности отечественных потребителей в экологически чистых продуктах и готовности осуществлять дополнительные затраты на потребление такой продукции. В этих условиях главной задачей предприятий становится использование адекватных механизмов управления инновационными процессами, которые получили широкое распространение в прогрессивной мировой практике хозяйствования.

Отмечая высокий уровень научного обоснования мероприятий по успешной реализации инноваций экологического содержания, уточнения требуют вопросы способов и форм их реализации на предприятиях, а также определение экономических предпосылок, побуждающих товаропроизводителей к повышению инновационной активности в сфере производства экологически чистой продукции.

Основой для реализации экологических инноваций на предприятиях является концепция устойчивого экологосбалансированного развития. Содержание данной концепции определяет необходимость удовлетворения текущих потребностей в природных ресурсах таким образом, чтобы предотвратить возникновение угроз для способности будущими поколениями удовлетворять свои потребности. Необходимость соблюдения положений концепции устойчивого развития отечественными предприятиями диктуется

институциональной средой. В то же время предприниматели самостоятельно осознают важность использования концепции устойчивого развития не только с позиции необходимости соблюдения норм действующего природоохранного законодательства, но и с позиции экономической целесообразности достижения устойчивости, что позволяет получать дополнительные экономические эффекты, связанные с оптимизацией затрат и ростом прибыли.

**Вывод.** Проведенное исследование показало, что формирование мотивационной основы производства экологически чистой продукции зависит от ряда факторов, принципиальными среди которых являются экономические выигрыши и выгоды, получаемые инвесторами, производителями и потребителями при проведении определенных экологических улучшений.

### *Литература.*

1. Торопцева, А. Н. Экономический анализ системы менеджмента экологического качества промышленного предприятия : моногр. / А. Н. Торопцева, Б. И. Герасимов. – Тамбов : Изд-во Тамбовского ГТУ, 2006. – 148 с.

2. Руднева, Е. Ю. Использование показателей экологичности в исследовании жизненного цикла товара / Е. Ю. Руднева // Схід : аналіт.-інформ. журн. – 2008. – № 3 (87). – С. 39–42.

3. Максимів, Л. І. Інтегровані системи екологічного менеджменту як інструмент запровадження чистішого виробництва / Л. І. Максимів, І. М. Максимів // Проблеми раціонального використання соціально-економічного та природно-ресурсного потенціалу регіону: фінансова політика та інвестиції. – 2013. – № 1. – С. 46–55.

Электронное издание

АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ ЭКОНОМИКИ И УПРАВЛЕНИЯ:  
ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ И ПРИКЛАДНЫЕ АСПЕКТЫ

Материалы Второй международной  
научно-практической конференции  
г. Горловка  
30 марта 2018 г

Ответственный редактор  
**Мельникова Елена Павловна**

*Редакционно-техническое оформление,  
компьютерная верстка Ю.И. Журба  
Дизайн обложки И.И. Везелев  
Корректор Н.А. Кудоярова*

Подписано к размещению на сайте 30.03.2018 г.  
Объем данных 7,73 Мб

Автомобильно-дорожный институт  
ГОУВПО «Донецкий национальный технический университет»  
284646, г. Горловка, ул. Кирова, 51  
Тел.: +380 (6242) 4-00-19  
kf-mo@adidonntu.ru