

ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

УЧЕТНО-ФИНАНСОВЫЙ ФАКУЛЬТЕТ



НОВОЕ В ЭКОНОМИЧЕСКОЙ КИБЕРНЕТИКЕ

СБОРНИК НАУЧНЫХ ТРУДОВ

N^{(in)^x} EC
НОВОЕ В ЭКОНОМИЧЕСКОЙ КИБЕРНЕТИКЕ
NEW IN ECONOMIC CYBERNETICS

ВЫПУСК 1, 2022

Донецк

НОВОЕ В ЭКОНОМИЧЕСКОЙ КИБЕРНЕТИКЕ

Сборник научных трудов

№ 1 2022

Основан Донецким национальным университетом в 1999 году.

Свидетельство о государственной регистрации печатного средства массовой информации (Серия ААА № 000109) от 28.02.2017 г.

Журнал входит в перечень **рецензируемых научных изданий**, в которых должны быть опубликованы основные научные результаты диссертаций на соискание ученой степени кандидата наук, на соискание ученой степени доктора наук (*приказ № 135 от 01.02.2019 г.*).

Издание включено в **базу данных научного цитирования РИНЦ** (*лицензионный договор №83-02/2019 от 27.02.2019 г.*).

Рекомендовано к печати Ученым советом Государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Донецкий национальный университет» (протокол № 3 от 31.03.2022 г.).

Периодичность издания – 4 раза в год.

Языки публикаций – украинский, русский, английский.

Сборник научных трудов Донецкого национального университета «Новое в экономической кибернетике» публикует статьи, которые содержат новые теоретические и практические результаты в отрасли экономических наук. Сборник освещает актуальные вопросы использования экономико-математических методов и моделей в управлении сложными объектами, развития бизнес-информатики и инноватики как современных инструментов совершенствования развития экономических систем, проблемы экономической теории и институционального развития в эпоху цифровой трансформации. Рассматриваются теоретические, методологические и практические аспекты инновационных преобразований в экономике.

На страницах сборника публикуются результаты оригинальных экономических исследований. К рассмотрению и публикации принимаются ранее не опубликованные статьи по проблемам экономики и управления (отрасль наук: 08.00.00 Экономические науки; специальности 08.00.01 **Экономическая теория**; 08.00.05 **Экономика и управление народным хозяйством** (по отраслям сферы деятельности, в т.ч.: экономика, организация и управление предприятиями, отраслями, комплексами; управление инновациями; региональная экономика; менеджмент); 08.00.13 **Математические и инструментальные методы экономики**).

Точка зрения редакции не всегда совпадает с точкой зрения авторов.

Ответственность за точность приведенных фактов, фамилий, цитат несут авторы.

Редакционная коллегия

Главный редактор – **Загорная Татьяна Олеговна**, доктор экономических наук, профессор, зав. кафедрой бизнес-информатики ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет»;

Зам. главного редактора – **Егоров Петр Владимирович**, доктор экономических наук, профессор, зав. кафедрой финансов и банковского дела ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет»;

Члены редколлегии:

Андриенко Владимир Николаевич, доктор экономических наук, профессор, профессор кафедры информационных систем управления ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет»;

Тимохин Владимир Николаевич, доктор экономических наук, профессор, профессор кафедры экономической кибернетики ГОУ ВПО «Донецкий национальный технический университет»;

Кучер Вячеслав Анатольевич, доктор экономических наук, профессор, профессор кафедры бизнес-информатики ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет»;

Петенко Ирина Валентиновна, доктор экономических наук, профессор, профессор кафедры маркетинга и логистики ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет»;

Половян Алексей Владимирович, доктор экономических наук, доцент, зав. кафедрой менеджмента ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет»;

Сердюк Вера Николаевна, доктор экономических наук, профессор, зав. кафедрой учета, анализа и аудита ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет»;

Малыгина Валентина Дмитриевна, доктор экономических наук, профессор, зав. кафедрой товароведения продовольственных товаров ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского»;

Севка Виктория Геннадиевна, доктор экономических наук, профессор, зав. кафедрой экономики, экспертизы и управления недвижимостью ГОУ ВПО «Донбасская национальная академия строительства и архитектуры»;

Дмитриченко Лилия Ивановна, доктор экономических наук, профессор, зав. кафедрой экономической теории ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет»;

Шакура Ольга Александровна, доктор экономических наук, доцент, профессор кафедры финансов и банковского дела ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет»;

Чаусовский Александр Михайлович, доктор экономических наук, профессор, профессор кафедры экономической теории ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет»;

Берг Дмитрий Борисович, доктор физико-математических наук, профессор, профессор кафедры анализа систем и принятия решений Института экономики и управления, ФГАОУ ВО «Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н. Ельцина», *Российская Федерация*;

Вайсман Елена Давидовна, доктор экономических наук, профессор, профессор кафедры «Экономика и финансы», ФГАОУ ВО «Южно-Уральский государственный университет (Национальный исследовательский университет)», г. Челябинск, *Российская Федерация*;

Пенькова Инесса Вячеславовна, доктор экономических наук, профессор, профессор кафедры цифровых бизнес-технологий и систем учета Института экономики и управления, ФГАОУ ВО «Северо-Кавказский федеральный университет», *Российская Федерация*;

Чернов Владимир Анатольевич, доктор экономических наук, профессор, профессор кафедры финансов и кредита Института экономики и предпринимательства, ФГАОУ ВО «Национальный исследовательский Нижегородский государственный университет имени Н.И. Лобачевского», *Российская Федерация*;

Медведева Марина Александровна, кандидат физико-математических наук, доцент, доцент кафедры «Аналитика больших данных и методы видеоанализа» Института радиоэлектроники и информационных технологий, ФГАОУ ВО «Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н. Ельцина», *Российская Федерация*;

Коломыцева Анна Олеговна, кандидат экономических наук, доцент, зав. кафедрой экономической кибернетики ГОУ ВПО «Донецкий национальный технический университет»;

Пантелеева Ольга Гавриловна, кандидат экономических наук, доцент, доцент кафедры бизнес-информатики ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет»;

Снегин Олег Владимирович, кандидат экономических наук, доцент кафедры бизнес-информатики ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет»;

Ткачева Анастасия Валериевна, кандидат экономических наук, доцент, доцент кафедры бизнес-информатики ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет» – *ответственный секретарь*.

Editorial Board

Editor-in-Chief – **Zagornaya Tatiana**, Dr. Econ. Sci., Full Prof., Head of the Department of Business Informatics, Donetsk National University;

Deputy Editor-in-Chief – **Egorov Petr**, Dr. Econ. Sci., Full Prof., Head of the Department of Finance and Banking, Donetsk National University;

Members of the Editorial Board:

Andrienko Vladimir, Dr. Econ. Sci., Full Prof., Professor at the Department of Information Management Systems, Donetsk National University;

Timokhin Vladimir, Dr. Econ. Sci., Full Prof., Professor at the Department of Economic Cybernetics, Donetsk National Technical University;

Kucher Vyacheslav, Dr. Econ. Sci., Full Prof., Professor at the Department of Business Informatics, Donetsk National University;

Petenko Irina, Dr. Econ. Sci., Full Prof., Professor at the Department of Marketing and Logistics, Donetsk National University;

Polovyan Alexey, Dr. Econ. Sci., Associate Professor, Head of the Department of Management, Donetsk National University;

Serduk Vera, Dr. Econ. Sci., Full Prof., Head of the Department of Accounting, Analysis and Audit, Donetsk National University;

Malygina Valentina, Dr. Econ. Sci., Full Prof., Head of the Department of Commodity Science of Foodstuffs, Donetsk National University of Economics and Trade named after Mikhail Tugan-Baranovskiy;

Sevka Victoria, Dr. Econ. Sci., Full Prof., Head of the Department of Economics, Expertise and Property Management, Donbas National Academy of Civil Engineering and Architecture;

Dmitrichenko Lilia, Dr. Econ. Sci., Full Prof., Head of the Department of Economic Theory, Donetsk National University;

Shakura Olga, Dr. Econ. Sci., Associate Professor, Professor at the Department of Finance and Banking, Donetsk National University;

Chausovskiy Aleksandr, Dr. Econ. Sci., Full Prof., Professor at the Department of Economic Theory, Donetsk National University;

Berg Dmitry, Dr. Phys.-Mat. Sci., Full Prof., Professor at the Department of Systems Analysis and Decision Making, Institute of Economics and Management, Ural Federal University named after the First President of Russia B.N. Yeltsin, *Russian Federation*;

Vaisman Elena, Dr. Econ. Sci., Full Prof., Professor at the Department of Economics and Finance, South Ural State University (National Research University), Chelyabinsk, *Russian Federation*;

Penkova Inessa, Dr. Econ. Sci., Full Prof., Professor at the Department of Digital Business Technologies and Accounting Systems, Institute of Economics and Management, North Caucasus Federal University, *Russian Federation*;

Chernov Vladimir, Dr. Econ. Sci., Full Prof., Professor at the Department of Finance and Credit, Institute of Economics and Entrepreneurship, National Research Nizhny Novgorod State University named after N.I. Lobachevsky, *Russian Federation*;

Medvedeva Marina, PhD. Phys.-math. Sci., Associate Professor, Associate Professor at the Department «Big Data Analytics and Video Analysis Methods», Institute of Radio Electronics and Information Technologies, Ural Federal University named after the First President of Russia B.N. Yeltsin, *Russian Federation*;

Kolomytseva Anna, PhD. Econ. Sci., Associate Professor, Head of the Department of Economic Cybernetics, Donetsk National Technical University;

Panteleeva Olga, PhD. Econ. Sci., Associate Professor, Associate Professor at the Department of Business Informatics, Donetsk National University;

Snegin Oleg, PhD. Econ. Sci., Associate Professor at the Department of Business Informatics, Donetsk National University;

Tkacheva Anastasia, PhD. Econ. Sci., Associate Professor, Associate Professor at the Department of Business Informatics, Donetsk National University – *Executive Secretary*.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ЭКОНОМИКО-МАТЕМАТИЧЕСКОЕ МОДЕЛИРОВАНИЕ И ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В УПРАВЛЕНИИ

| | |
|--|----|
| Егоров П.В. Модель прогнозирования стратегии управления финансовым равновесием предприятий..... | 11 |
| Косооговский Б.В. Стратегические пути развития цифровой экономики с использованием больших данных | 24 |
| Пантелеева О.Г. Модель жизненного цикла документа в информационной системе электронного документооборота..... | 34 |
| Тимохин В.Н., Иващенко Д.Б. Применение гибких методологий управления проектами и системно- динамического моделирования для оценки проектов информатизации на промышленном предприятии..... | 46 |
| Ягнюк И.М. Применение современного программного обеспечения в маркетинговых исследованиях | 61 |

2. ИННОВАТИКА И ПРОБЛЕМЫ ИННОВАЦИОННОГО РАЗВИТИЯ

| | |
|--|-----|
| Загорная Т.О., Романюк В.В. Сценарно-аналитический подход к разработке стратегий импортозамещения..... | 71 |
| Петенко И.В., Молохова Я.О. Методологические вопросы разработки интегрированной маркетинговой стратегии предприятия..... | 85 |
| Петрушевская В.В., Евтеева С.Г. Анализ систем социальной защиты населения непризнанных республик..... | 99 |
| Пономаренко Н.Ш. Маркетинговые детерминанты принятия управленческих решений на предприятиях продовольственного комплекса..... | 111 |
| Филиппова Ю.А., Сорокотягина В.Л. Экономические риски предприятий: сущность, механизмы нейтрализации..... | 121 |

Удалых О.А., Савранская Я.В.

Возможности использования инструментов кластеризации в задачах обеспечения экологической безопасности территорий 130

Шаталова Т.С.

ИТ-платформы для цифровизации корпоративного университета организации..... 140

**3. ПРОБЛЕМЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ТЕОРИИ И
ИНСТИТУЦИОНАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ СЛОЖНЫХ
ЭКОНОМИЧЕСКИХ СИСТЕМ**

Болдырев К.А.

Налоговый механизм фискальной политики государства в реализации интересов субъектов предпринимательской деятельности 149

Дмитриченко Л.И., Карпухно И.А.

Фискальная политика государства: границы рационального применения..... 158

Кондаурова И.А.

Инвестиционные отношения в сфере предпринимательства и экономическая безопасность 165

Пенькова И.В.

Социальные расходы государства в регулировании доходов домохозяйств..... 172

Химченко А.Н., Плаксина А.М.

К вопросу о структуре государственного сектора экономики Донецкой Народной Республики..... 182

CONTENT

1. ECONOMIC AND MATHEMATICAL MODELING AND
 INFORMATION TECHNOLOGIES IN MANAGEMENT

Egorov Petr
 The forecasting model of the company's financial equilibrium management strategy..... 11

Kosogovskii Bogdan
 Strategic ways to develop the digital economy using Big Data..... 24

Panteleeva Olga
 Document life cycle model in electronic document management information system..... 34

Timokhin Vladimir, Ivashchenko Daniil
 Application of flexible project management methodologies and system-dynamic modeling to assess informatization projects at an industrial enterprise..... 46

Yagnyuk Irina
 Application of modern software in marketing research..... 61

2. INNOVATION AND PROBLEMS OF INNOVATIVE
 DEVELOPMENT

Zagornaya Tatiana, Romanyuk Victoria
 Scenario-analytical approach to the development of import substitution strategies..... 71

Petenko Irina, Molokhova Yaroslava
 Methodological issues of developing integrated marketing strategy of an enterprise..... 85

Petrushevskaya Viktoriya, Evteeva Svetlana
 Analysis of the social protection systems of the population of the unrecognized republic..... 99

Ponomarenko Natalya
 Marketing determinants of management decision-making at trading enterprises of the food complex..... 111

Filippova Julia, Sorokotiagina Vladimira
 Economic risks of enterprises: essence, neutralization mechanisms..... 121

Udalykh Olga, Savranskaya Yana

Possibilities of using clustering tools in problems of ensuring environmental safety of territories..... 130

Shatalova Tatiana

IT-platforms for digitalization of an organization's corporate university..... 140

3. PROBLEMS OF ECONOMIC THEORY AND INSTITUTIONAL DEVELOPMENT OF COMPLEX ECONOMIC SYSTEMS

Boldyrev Kirill

Tax mechanism of the fiscal policy of the state in the implementation of fiscal and commercial interests of business entities..... 149

Dmytrychenko Lilia, Karpukhno Irina

Fiscal policy of the state: limits of rational application..... 158

Kondaurova Inna

Investment relations in the sphere of entrepreneurship and economic security..... 165

Penkova Inessa

Social expenditure and household income differentiation..... 172

Khimchenko Andrey, Plaksina Anastasiia

To the question of the structure of the state sector of the economy of the Donetsk People's Republic..... 182



1. ЭКОНОМИКО-МАТЕМАТИЧЕСКОЕ МОДЕЛИРОВАНИЕ И ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В УПРАВЛЕНИИ

УДК 338.1

Егоров Петр Владимирович
докт. экон. наук, профессор,
зав. кафедрой финансов и
банковского дела, ГОУ ВПО
«Донецкий национальный
университет», egorov@donnu.ru

Egorov Petr
Doctor of Economic Sciences,
Professor, Head of the Department
of Finance and Banking,
Donetsk National University

МОДЕЛЬ ПРОГНОЗИРОВАНИЯ СТРАТЕГИИ УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМ РАВНОВЕСИЕМ ПРЕДПРИЯТИЙ THE FORECASTING MODEL OF THE COMPANY'S FINANCIAL EQUILIBRIUM MANAGEMENT STRATEGY

В статье предложена модель прогнозирования стратегии управления финансовым равновесием предприятий, которая направлена на распознавание симптомов и причин появления предполагаемых проблем данного процесса, с целью их предотвращения.

Ключевые слова: стратегия, управление, финансовое равновесие, предприятие, модель, метод.

The article proposes a model for predicting the strategy of managing the financial equilibrium of an enterprise, which is aimed at recognizing the symptoms and causes of the alleged problems of this process, in order to prevent them.

Key words: strategy, management, financial balance, enterprise, model, method.

Постановка проблемы. В современной экономике особое значение имеет принятие решений, связанных с поиском новых подходов к повышению эффективности управления финансами предприятий, которые направлены на создание условий устойчивого их функционирования и развития. Управление финансами, как правило, имеет реактивную форму, отсюда возникают большое количество противоречий и диспропорций в воспроизводственных процессах обновления стоимости предприятий, а учитывая то, что динамичность среды функционирования предприятий практически всегда обуславливает изменение условий хозяйствования, которые влияют на их финансовое равновесие, актуальным становится решение вопросов по обеспечению финансового равновесия предприятия, требующего постоянной корректировки стратегии его управления.

Анализ последних исследований и публикаций. Теоретико-методологическим вопросам прогнозирования стратегии управления

финансовым равновесием предприятий посвящены многочисленные исследования как зарубежных, так и отечественных ученых и специалистов, в числе которых Гришин В.И., Шишкин А.В., Ансофф И., Андреева А.А., Гапоненко А.Л., Вебер М., Корчагина Е.В., Милютина Л.А., Кэмбел Д., Стоунхаус Дж., Павленков М. Однако, как показывает обзор научной литературы, в проведенных исследованиях рассматриваются, всего лишь, отдельные аспекты прогнозирования стратегии управления финансовым равновесием предприятий, что в значительной степени сужает целевую направленность и сферу его действия, и, как правило, способствует отсутствию комплексности, системности при исследовании данного процесса.

Цель исследования – разработка модели прогнозирования стратегии управления финансовым равновесием предприятий, направленной на распознавание симптомов и причин появления предполагаемых проблем данного процесса, с целью их предотвращения, для устойчивого функционирования и развития предприятий.

Изложение основного материала. Прогнозирование стратегии управления финансовым равновесием предприятий имеет определяющее значение для их опережающего управления, которое заключается в разработке мероприятий, направленных на предотвращение возникновения прогнозируемых проблем в перспективе, на основании оперативного распознавания симптомов и причин, способных вызвать появление проблем определенного вида. Следует также отметить и тот факт, что очень часто прогноз позволяет уточнить диагноз проблем управления финансовым равновесием предприятия.

Исходя из вышесказанного, в процессе прогнозирования стратегии управления финансовым равновесием предприятий необходимо выяснить:

- носит ли прогнозирование на предприятии комплексный характер;
- удовлетворительно ли осуществляется сбор и подготовка информации для разработки прогнозной среды управления финансовым равновесием предприятия;
- определяются ли закономерности изменения финансовых показателей;
- правильно ли выбран метод прогнозирования в соответствии с целями прогноза, объемом и характером располагаемой информации;
- осуществляется ли оценка прогнозной модели;
- оценивается ли вероятность возникновения аналогичных или принципиально новых проблем в управлении финансовым равновесием предприятия;
- осуществляется ли оценка степени возможного влияния прогнозируемых проблем на управление финансовым равновесием предприятия.

В этой связи, механизм прогнозирования стратегии управления финансовым равновесием предприятий (рис. 1) должен состоять из пяти

взаимосвязанных блоков:

- первый блок – разработка прогнозной среды возникновения проблем управления финансовым равновесием предприятия;
- второй блок – определение закономерностей изменения показателей управления финансовым равновесием предприятия;
- третий блок – разработка моделей и методов прогнозирования закономерностей изменения показателей управления финансовым равновесием предприятия;
- четвертый блок – разработка прогнозных оценок показателей управления финансовым равновесием предприятия в заданный период времени;
- пятый блок – разработка мероприятий, направленных на предотвращение возникновения прогнозируемых проблем управления финансовым равновесием предприятия.

Рассмотрим каждый блок механизма (рис. 1) с позиции предложенного подхода.

Как правило, информация о текущем состоянии системы управления финансовым равновесием предприятия является более полной и насыщенной, чем информация для познания его развития в будущем.

В этой связи в первом блоке механизма осуществляется разработка прогнозной среды возникновения проблем управления финансовым равновесием предприятия, что позволяет получить ясное представление о цели прогноза, разработать адекватную модель развития анализируемых объектов (финансовых показателей) в будущем, создать систему сбора, подготовки и обработки необходимой информации для осуществления прогноза.

Идентификация целей и задач направлена на разработку модели прогноза и выступает вторым этапом определения прогнозной среды.

Разработка прогнозной среды возникновения проблем управления финансовым равновесием предприятия основана на подготовке исходной информации, которая должна быть представлена в удобном виде для разработки прогнозной модели. В данном исследовании все диагностируемые финансовые показатели проблемных направлений проблем управления финансовым равновесием предприятия представлены в виде динамических рядов.

В этой связи, выбор метода прогнозирования должен основываться, в первую очередь, на анализе и оценке характера распределения значений финансовых показателей, которые изменяются под влиянием двух взаимосвязанных факторов: динамичности и инерционности.

Динамичность проявляется в вариации финансовых показателей, которые характеризуют данный процесс, а инерционность – в постоянстве динамики в течение определенного периода времени.

Единство динамичности и инерционности формирует закономерность развития управления финансовым равновесием предприятия, которая может быть описана определенным типом моделей динамики.

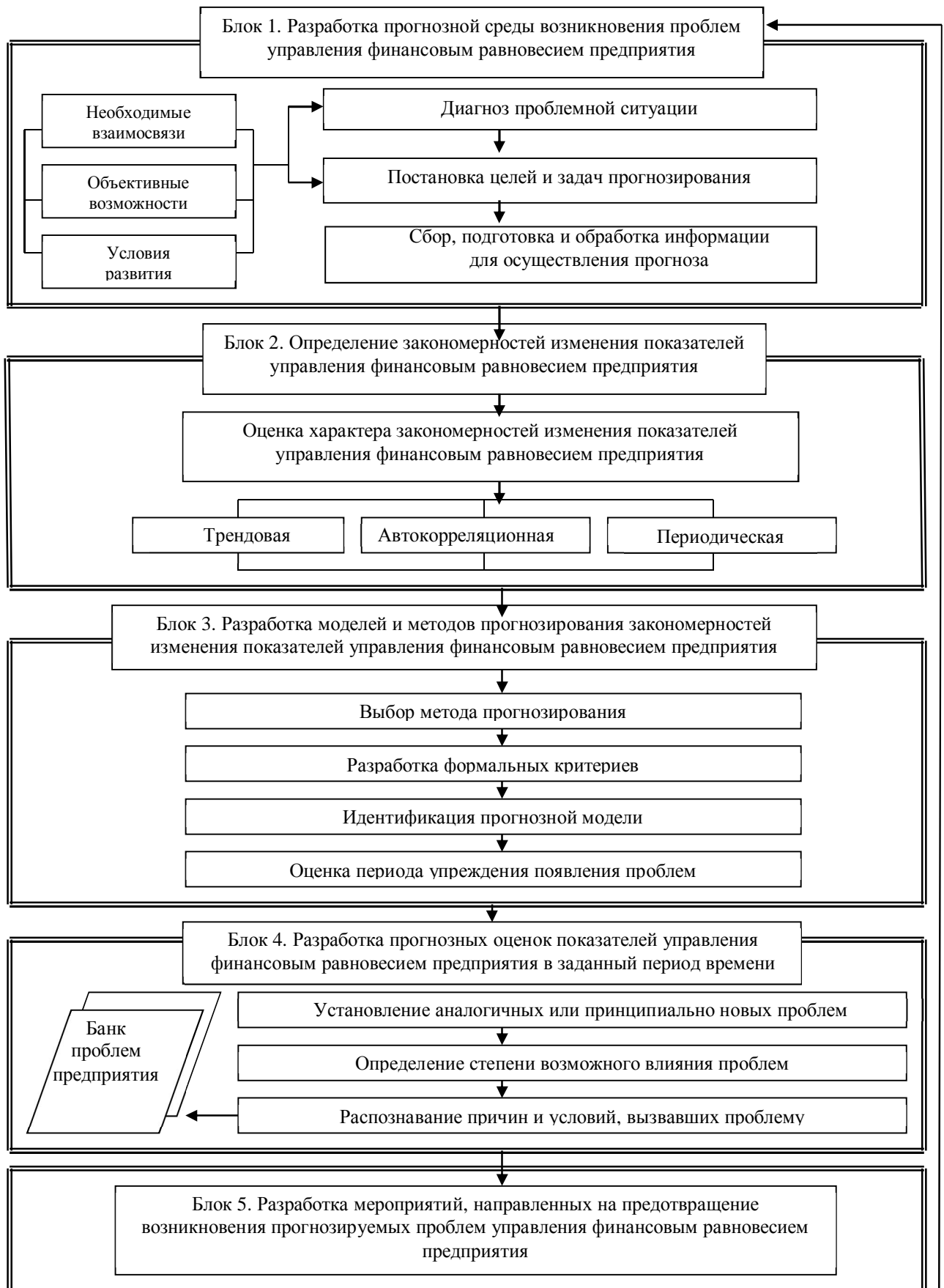


Рис. 1. Механизм прогнозирования стратегии управления финансовым равновесием предприятия

Содержательная сторона моделей прогнозирования определяется самим объектом прогнозирования, то есть содержанием самого экономического процесса и закономерностями его развития.

При моделировании анализируемых рядов динамики финансовых показателей, их причинно-следственный механизм будет отсутствовать, это связано с тем, что приведенные показатели используются как диагностируемые, характеризующие управление финансовым равновесием предприятия в будущем, и анализ причин их формирования и изменения остается за рамками данного исследования.

Вторым блоком механизма прогнозирования стратегии управления финансовым равновесием предприятия является определение закономерностей изменения показателей управления финансовым равновесием предприятия.

В данном контексте динамика изменений финансовых показателей рассматривается как функция, аккумулирующая комплекс постоянно действующих условий и причин во времени и определяющая уровень изменения динамического ряда для последующего его анализа.

В общем виде, уровень динамического ряда (y_t) можно представить следующим образом:

$$y_{(t)} = f(t) + \xi_t, \quad (1)$$

где $f(t)$ – систематическая компонента финансового показателя, формирующая общую закономерность изменения уровня динамического ряда;
 ξ_t – случайная компонента.

Систематическая составляющая $f(t)$ может состоять из нескольких компонент, отражающих основную закономерность развития.

В зависимости от наличия соответствующих закономерностей в уровнях динамического ряда различают следующие разновидности оценок их изменений:

- $u(t)$ – тренд, представляющий собой устойчивое изменение показателя в течение длительного периода времени;
- $f(y_{t-e})$ – автокорреляционные связи, характеризующие зависимость между последовательными уровнями;
- $S(t)$ – сезонная компонента, характеризующая устойчивые внутригодовые колебания уровней.

Тогда, уровни динамического ряда в зависимости от их изменений можно представить следующим образом:

$$y_t = u(t) + f(y_{t-e}) + S(t) + \xi_t. \quad (2)$$

В третьем блоке, механизма прогнозирования вариантов стратегии управления финансовым равновесием предприятия, на основании определения

типа закономерностей изменения уровней динамического ряда определяются метод и конкретные модели прогнозирования.

Ими могут быть трендовые, адаптивные, авторегрессионные и эконометрические модели или их сочетания, образующие в совокупности систему моделей прогнозирования закономерностей изменения уровней динамического ряда.

Диалектическое единство изменчивости и устойчивости, динамичности и инерционности финансовых показателей формируют закономерности развития управления финансовым равновесием предприятия, которые в динамических рядах могут быть представлены в виде уравнения тренда:

$$\hat{y}_t = f(t), \quad (3)$$

где \hat{y}_t – расчетное значение уровней динамического ряда.

Трендовые модели для целей краткосрочного и среднесрочного прогнозирования являются достаточно надежным инструментом. В то же время, необходимо отметить, что при краткосрочном прогнозировании более важным является определение динамики развития исследуемых финансовых показателей в конце периода наблюдения, чем всей тенденции их развития за весь период исследования, тем самым еще раз подтверждается, что динамичность развития финансово-экономических процессов преобладает над инерционностью. В этом случае более эффективными являются адаптивные методы прогнозирования, так как в них учитывается информационная неоднозначность данных: чем ближе уровень динамического ряда к периоду появления проблем, тем вес и, соответственно, его влияние на прогнозную оценку финансовых показателей выше, и наоборот.

Процесс адаптации прогнозных моделей осуществляется по-разному. Например, в базовых моделях Брауна и Хольта – на основе экспоненциального сглаживания [3], в модели Хелвига – с помощью гармонических весов [4].

При наличии автокорреляции в динамических рядах в основе их моделей лежит авторегрессионная зависимость следующего вида:

$$\hat{y}_t = f(y^{t-1}, y^{t-2} \dots y^{t-l}), \quad (4)$$

где l – лаг запаздывания или порядок автокорреляционной зависимости.

При разработке трендовых прогнозных моделей важным моментом выступает анализ о предположении существования закона роста показателей при заданных ограничениях протекания процесса и внешних факторов, которые могут влиять на анализируемый процесс. Данный этап является основой для выбора математической функции, адекватно описывающей сложившийся закон роста финансовых показателей. При моделировании динамических рядов не менее важным является определение характера изменения отдельных

аналитических показателей, в соответствии с заданными типами функций.

Например, при сохранении постоянства приростов уровней динамического ряда лучшая аппроксимация может быть представлена линейным трендом, если же они равномерно изменяются, то используется параболическая зависимость, а при их равноускоренном законе роста – парабола третьего порядка.

Экспоненциальные кривые описывают динамические ряды с постоянными темпами роста или прироста.

Также свои особенности при моделировании динамических рядов имеют процессы, которые отличаются заданными пределами роста или снижения. В этом случае используются модифицированная экспонента, логистическая кривая и кривая Гомперца [1].

Класс моделей, которые описывают динамические процессы, достаточно широкий, и выбор оптимального варианта основывается на сочетании различных подходов и методов. В частности, на основе законов роста динамических рядов выбирается необходимая группа моделей, например, без ограничения роста, с нижней асимптотой, с верхним пределом роста и так далее, а окончательный выбор уже происходит по формальным критериям адекватности модели – эмпирическому распределению. Из выбранного класса моделей лучшую аппроксимацию дает тот вариант, для которого выполняется следующее сочетание формальных критериев [6]:

- критерий метода наименьших квадратов: $\min \sum (y_t - \hat{y}_t)^2$;
- критерий Фишера – Снедекора (*max F*-критерий);
- относительная ошибка аппроксимации ($\min \xi_{\text{отн.}}$);
- критерий Дарбина – Уотсона (*d*-критерий).

Идентификация конкретной формы кривой роста финансовых показателей включает в себя оценку параметров, проверку статистической достоверности и точности полученной модели. Для всех типов кривых, которые, путем алгебраических преобразований можно привести к полиномиальному виду, чаще всего для оценки параметров используют метод наименьших квадратов, а для оценки параметров кривых с асимптотами разработаны специальные приемы, в частности, метод трех сумм, нелинейный метод наименьших квадратов (МНК), оценка параметров на основе МНК при заданном значении асимптоты и другие [2].

Проверка статистической достоверности и точности моделей осуществляется на основе *F*-критерия – при условии, что $F_p > F_\alpha$, уравнение тренда отвечает критерию статистической достоверности, а если $\xi_{\text{отн.}} \leq 15\%$, то и критерию статистической точности, где F_p – расчетное значение критерия, а $\xi_{\text{отн.}}$ определяется по формуле:

$$\xi_{\text{отн.}} = \sum \frac{|y_t - \hat{y}_t|}{y_t} \div n * 100. \quad (5)$$

Очень важным моментом при проверке адекватности моделей является отсутствие автокорреляции в случайной компоненте, для чего рассчитывается d -критерий:

$$d_p = \frac{\sum_{t=1}^{n-1} (\xi_{t+1} - \xi_t)^2}{\sum_{t=1}^n \xi_t^2}, \quad (6)$$

где $\xi_t = y_t - \hat{y}_t$.

Адекватное уравнение тренда лежит в основе точечной экстраполяции, то есть прогнозная точка (\hat{y}_{n+1}) определяется как:

$$\hat{y}_{n+1} = f(t, l), \quad (7)$$

где $f(t)$ – идентифицированное уравнение тренда;
 l – период упреждения.

Данная точка является усредненным значением прогнозируемого показателя и обязательно дополняется его интервальной оценкой, которая разрабатывается в виде доверительного интервала прогноза:

$$[\hat{y}_{n+l} \pm t_\alpha S_p], \quad (8)$$

где t_α – табличное значение t -критерия при заданном уровне статистической значимости;

S_p – среднеквадратическая ошибка прогноза:

$$S_p = S_{\hat{y}_t} K; \quad (9)$$

$$S_{\hat{y}_t} = \sqrt{\frac{(y_t - \hat{y}_t)^2}{n - m}}, \quad (10)$$

где K – табличное значение погрешности, связанной с возможными отклонениями прогнозных оценок от их фактического уровня;

$S_{\hat{y}_t}$ – среднеквадратическая погрешность тренда.

Экстраполяционные модели прогнозирования могут быть применимы только в том случае, если анализируемый процесс хорошо описывается разработанной моделью, и условия, при которых формируются изменения уровней динамического ряда в прошлом, не претерпят существенных изменений в будущем.

Представленные методы моделирования тенденции динамического ряда основываются на предположении, что все наблюдения, то есть точки динамического ряда имеют равный вес. Однако, если в процессе наблюдения

изменились условия формирования финансовых показателей, то наблюдения, относящиеся к более позднему периоду, должны иметь меньший вес, чем те, которые относятся к раннему периоду. Учет данного обстоятельства нашел свое отражение в адаптивном прогнозировании.

Алгоритм адаптации в линейной модели Брауна реализуется через обновление динамического ряда на каждом шаге t , то есть:

$$\begin{aligned} a_{0,t} &= a_{0,t-1} + a_{1,t-1} + (1-\alpha^2)\xi_t; \\ a_{1,t} &= a_{1,t-1} + (1-\alpha^2)\xi_t, \end{aligned} \quad (11)$$

где α – параметр экспоненциального сглаживания, $|\alpha| < 1$;

ξ_t – ошибка модели, сделанная при определении расчетного значения динамического ряда в момент $(t-1)$, то есть:

$$\xi_t = y_t - a_{0,t-1} - a_{1,t-1}. \quad (12)$$

Параметр α обычно определяется итерационным путем, обеспечивая минимизацию соотношения:

$$\sum_{j=0}^{\infty} (y_{t-j} - a_0 - a_1 j)^2 \alpha^j \rightarrow \min. \quad (13)$$

Точечное прогнозное значение уровней в заданном периоде упреждения возникновения проблем (l) рассчитывается следующим образом:

$$\hat{y}_{n+l} = a_0(n+l-1) + 2a_1(n+l-1) - 2\alpha(1-\alpha)\xi_t. \quad (14)$$

Для параболической модели Брауна последовательность идентификации модели аналогична, однако параметры рассчитываются по более сложным соотношениям:

$$\begin{aligned} a_0(t) &= a_0(t-1) + a_1(t-1) + a_2(t-1) + (1-\alpha^3)\xi_t; \\ a_1(t) &= a_1(t-1) + 2a_2(t-1) + \frac{3}{2}a_2(1-\alpha)(1-\alpha^2)\xi_t; \\ a_2(t) &= a_2(t-1) + \frac{1}{2}(1-\alpha)^3\xi_t. \end{aligned} \quad (15)$$

Развитием данной модели следует считать модели Хольта и Хольта-Уинтерса, в которых вводится два параметра адаптации, а именно: для линейной модели Хольта параметры определяются:

$$\begin{aligned} a_{0,t} &= a_{0,t-1} + a_{1,t-1} + \alpha_1 \xi_t; \\ a_{1,t} &= a_{1,t-1} + \alpha_2 \xi_t, \end{aligned} \quad (16)$$

где α_1 и α_2 – параметры экспоненциального сглаживания.

Оптимальные значения параметров определяются методом многомерной численной оптимизации, обеспечивая минимально допустимую среднеквадратическую погрешность, и являются постоянными для всего периода упреждения. Точечный прогноз рассчитывается по соотношению:

$$\hat{y}_{n+l} = a_{0,n+l} + a_{1,n+l}(n+l). \quad (17)$$

Класс прогнозных моделей, адекватно отражающих сложившуюся зависимость между уровнями внутри самого динамического ряда, образует авторегрессионные модели, в которых для описания изменения показателя в момент времени t используются значения самого показателя в течение ряда предшествующих моментов времени $t-1, t-2, \dots, t-l$.

Количество периодов, принадлежащих модели, может быть конечным (процесс авторегрессии) или бесконечным. В последнем случае исследуемый показатель можно представить в виде средневзвешенной некоторой случайной величины ξ_t (модель скользящего среднего). Объединенная модель носит название модели авторегрессии и скользящего среднего (АРиСС) или модель Бокса-Дженкинса [5].

В настоящее время различают два основных алгоритма реализации АРиСС – моделей:

- непосредственно модель Бокса-Дженкинса или АРиСС (p, d, q) – модель, основными параметрами которой являются: p – порядок авторегрессии; d – порядок последовательной разности уровней; q – порядок скользящего среднего;
- модель Олимп или АРиСС (p, q) – модель.

Первый вариант используется для стационарных рядов динамики, поэтому алгоритм ее идентификации включает последовательное решение следующих задач:

1. Анализ стационарности процесса и определение порядка оператора перехода или порядка последовательных разностей d для перехода от нестационарных к стационарным динамическим процессам.

2. Выбор параметров p и q для АРиСС (p, d, q) -модели.

Порядок авторегрессии и одновременно параметры авторегрессионной модели (a, p) рассчитываются на основе системы нормальных уравнений, построенных с помощью автокорреляционных функций или системы Юла-Уокера [7].

3. Оценка коэффициентов модели скользящего среднего (b_j) представляет собой итерационную процедуру определения параметров на

основе автоковариаций:

$$b_j = -\left(\frac{C_j}{G_{\xi_t}^2} - b_1 b_{j+1} - b_2 b_{j+2} - \dots - b_{q-j} b_q\right), \quad (18)$$

где $b_0=0$;

C_j – выборочная оценка автоковариации порядка j ;

$$G_{\xi_t}^2 = \frac{C_0}{1 + b_1^2 + b_2^2 + \dots + b_q^2}. \quad (19)$$

В общем виде, аналитическое выражение АРиСС (p, d, q) -модели, используемое для точечного прогона на l -й период упреждения возникновения проблем, будет следующим:

$$\hat{y}_{n+l} = a_1 y_{n+l-1} + a_2 y_{n+l-2} + \dots + a_p y_{n+l-p} + \xi_{n+l} - b_1 \xi_{n+l-1} - \dots - b_q \xi_{n+l-q}. \quad (20)$$

Доверительный интервал прогноза будет иметь вид: $[\hat{y}_{n+l} \pm t_\alpha \hat{G}_\xi]$, где:

$$G_{y_t} = \sqrt{\frac{\sum (y_t - \bar{y})^2}{n}}; \quad (21)$$

$$\hat{G}_\xi = \sqrt{\left(1 - \sum_{j=1}^p a_j r_j\right) \cdot G_{y_t}}. \quad (22)$$

Модель Олимп является распространением модели АРиСС-модели для нестационарных рядов динамики, поэтому она имеет только два идентификационных параметра АРиСС (p, q) -модель, то есть в этой модели не определяется оператор последовательных разностей (d) для приведения ряда динамики к стационарному виду, а определение конкретных параметров составных элементов модели, то есть a_p и b_q соответствует алгоритму модели Бокса-Дженкинса.

Оценка статистической достоверности и точности моделей аналогична, как и для рассмотренных ранее трендовых моделей.

На практике иногда встречаются подходы, основанные на сочетании всех моделей, которые адекватны рассматриваемому экономическому процессу. В этом случае прогноз строится как линейная комбинация частных прогнозов, то есть:

$$\hat{y}_{n+l} = \sum_{k=1}^m p_k \hat{y}_k, \quad (23)$$

где \hat{y}_k – частные прогнозы;

p_k – вес k -го частного прогноза.

Весовые коэффициенты (p_k) могут определяться или экспертным путем, или же на основе минимизации ошибок обобщающего прогноза.

В четвертом блоке механизма прогнозирования вариантов стратегии управления финансовым равновесием предприятия для каждого из финансовых показателей проблемных направлений по сочетанию формальных критериев аппроксимации и содержательному анализу выбирается оптимальная модель, по которой и разрабатываются их прогнозные оценки и определяются проблемные временные периоды предприятия.

Полученная на данном этапе информация заносится в банк проблем предприятия в виде: прогнозной модели с ее статистической точностью и достоверностью, прогнозных значений финансовых показателей в заданный период времени, доверительных интервалов, в пределах которых возможны их изменения в перспективной деятельности предприятия.

На основании имеющейся информации устанавливается, является ли прогнозируемая проблема принципиально новой либо модифицированной, определяется степень возможного влияния данных проблем на управление финансовым равновесием предприятия, выявляются причины и условия, вызвавшие проблему. Представим в табл. 1 моделирование ситуаций финансового равновесия предприятий.

Таблица 1. Моделирование ситуаций финансового равновесия предприятия

| Ситуация | | | Характеристика ситуации | Диагноз финансового состояния предприятия |
|-----------|-----------------|--|---|---|
| Состояние | Индикаторы (ЧА) | Условия финансового равновесия | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| $(ЧА^+)$ | Π^+, UK^+ | $A - ДО - КО > UK$ $СК > UK, \Pi > 0$ | Расширенное воспроизводство. Эффективное использование капитала, обеспечение роста стоимости предприятия. | Идеальное финансовое равновесие |
| $(ЧА^+)$ | Π^0, UK^+ | $A - ДО - КО = UK$ $СК = UK, \Pi = 0$ | Простое воспроизводство. Использование капитала не приносит ни прибыли, ни убытков. | Статическое финансовое равновесие |
| $(ЧА^+)$ | Π^-, UK^+ | $A - ДО - КО < UK$ $СК < UK, \Pi < 0$ $\Pi < UK, \Pi = СК$ | Частичная реализация уставного капитала. Неэффективное использование капитала. | Назревание финансового кризиса |
| $(ЧА^0)$ | Π^-, UK^+ | $A - ДО - КО < UK$ $СК < UK, \Pi < 0$ $\Pi = СК$ | Возможно полное покрытие убытков реализацией активов. | Финансовый кризис 1-ой степени |

Окончание табл. 1

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|----------------------------------|---|--|--------------------------------|
| (ЧА ⁻) | П ⁻ , УК ⁺ | $ЧА < УК + ДО + КО$ $СК = УК, П < 0$ $П > УК$ | Возможно частичное покрытие убытков реализацией активов. | Финансовый кризис 2-ой степени |
| (ЧА ⁻) | П ⁻ , УК ⁺ | $A - ДО - КО < УК$ $СК < УК, П < 0$ $П > УК$ | Покрытие убытков реализацией активов невозможно. | Финансовый кризис 3-ей степени |
| <p>Обозначения: ЧА – чистые активы; П – прибыль; СК – собственный капитал; А – активы; ДО – долгосрочные обязательства; УК – уставной капитал; «+», «0», «-» - положительное, нулевое и отрицательное значение.</p> | | | | |

Выводы и перспективы дальнейших исследований. На основании прогнозных оценок финансовых показателей управления финансовым равновесием предприятия разрабатываются мероприятия, направленные на недопущение возникновения прогнозируемых проблем. Таким образом, механизм прогнозирования вариантов стратегии управления финансовым равновесием предприятия позволяет осуществить объективный прогноз, предупреждение и профилактику появления возможных проблем в исследуемой области управления, научно обосновать выводы и рекомендации относительно выбора эффективного варианта стратегии и тактики принятия управленческих решений.

Список литературы

1. Баумоль У. Экономическая теория и исследование операций: пер. с англ. / под ред. М.М. Галанского. – М.: Прогресс, 2005. – 496 с.
2. Гнеденко Б.В. Курс теории вероятностей / Б.В. Гнеденко. – 6-е изд., перераб. и доп. – М.: Наука, 2017. – 446 с.
3. Замков О.О., Толстопятенко А.В., Черемных Ю.Н. Математические методы в экономике: учебник / О.О. Замков. – М.: МГУ им. М. В. Ломоносова; ДИС, 2017. – 368 с.
4. Зингер И.С. Моделирование информационных процессов в системах управления предприятиями / И.С. Зингер. – М.: Статистика, 2014. – 128 с.
5. Колемаев В.А., Калинина В.Н. Теория вероятностей и математическая статистика / В.А. Колемаев. – М.: ИНФРА-М, 2016. – 214 с.
6. Трояновский В.М. Математическое моделирование в менеджменте: учебное пособие. – 2-е изд., испр. и доп. – М.: РДЛ, 2018. – 256 с.
7. Эддоус М., Стэнсфилд Р. Методы принятия решений: пер. с англ. И. Елисеевой. – М.: АУДИТ, ЮНИТИ, 1999. – 590 с.

Поступила в редакцию 15.01.2022 г.

УДК 330.46

Косоговский Богдан Викторович
*аспирант кафедры бизнес-
информатики, ГОУ ВПО «Донецкий
национальный университет»,
sithis-b@yandex.ru*

Kosogovskii Bogdan
*Postgraduate Student at the
Department of Business
Informatics,
Donetsk National University*

**СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ПУТИ РАЗВИТИЯ ЦИФРОВОЙ ЭКОНОМИКИ
С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ БОЛЬШИХ ДАННЫХ**
STRATEGIC WAYS TO DEVELOP THE DIGITAL ECONOMY USING BIG DATA

В ходе данного исследования проведен анализ трендов Индустрии 4.0 и ее влияния на различные сферы экономики. Изучены основные стратегические пути развития электронной коммерции с использованием цифровых технологий и испытания, с которыми приходится сталкиваться предприятиям на современном этапе развития технологий. Особое внимание уделяется инструменту «большие данные». Также рассмотрены последствия развития цифровизации.

Ключевые слова: *цифровая экономика, электронная коммерция, большие данные, Индустрия 4.0, нейросети, машинное обучение.*

In the course of this study, an analysis was made of Industry 4.0 trends and its impact on various sectors of the economy. The main strategic ways of developing E-commerce using digital technologies and the challenges that enterprises have to face at the present stage of technology development are studied. Particular attention is paid to the "big data" tool. The consequences of the development of digitalization are also considered.

Key words: *digital economy, E-commerce, big data, Industry 4.0, neural networks, machine learning.*

Постановка проблемы. Развитие цифровых технологий повлекло за собой такие изменения, которые не поддавались прогнозированию. Коммерческая деятельность регулярно сталкивалась с новыми испытаниями, которые ей предоставляла внешняя среда. Одним из таких испытаний стало повсеместное развитие интернета, что повлекло за собой увеличение степени динамизма, стохастичности и сложности протекающих в экономике процессов.

Степень влияния цифровых технологий на развитие отраслей экономики не имеет аналогов. Во многом такое положение дел обусловлено значительным сокращением жизненного цикла инноваций, внедряемых в различные процессы предприятий.

В начале XXI века стала активно развиваться сфера цифровых продуктов и услуг, предоставляемых посредством сети интернет. Благодаря спросу на такие услуги, возникли новые поисковые системы, социальные сети и т.п., что, в свою очередь, повлекло за собой увеличение количества организаций,

занимающихся электронной коммерцией. Все вышеперечисленное говорит об актуальности темы исследования.

Анализ последних исследований и публикаций. Вопросам цифровой экономики посвящены работы отечественных и зарубежных ученых, среди которых можно выделить следующих: Зарипова Г.К. [6], Смирнов Е.Н. [10], Сударушкина И.В. [11], Камнева В.В. [8].

Непосредственно использование больших данных рассмотрено в исследованиях следующих авторов: Богомоллов А.И. [2], Чехарин Е.Е. [12], Малярова М.В. [9], Ветцель И. [4], Джангаров А.И. [5].

Цель исследования. Целью данного исследования является анализ основных направлений развития цифровой экономики с использованием больших данных для повышения эффективности функционирования систем электронной коммерции.

Изложение основного материала. Начиная с 2010 года, основным трендом стало распространение технологий Индустрии 4.0 в различные сферы экономики. Из-за этого начали появляться бизнес-процессы по управлению жизненным циклом, а также бизнес-процессы, направленные на снижение расходов компании при помощи Интернета вещей, автоматизации процессов, внедрения краудсорсинга в процесс производства, использования больших данных.

Таким образом, бизнес не мог не отреагировать на изменения, вызванные развитием цифровых технологий. Однако помимо новых рисков, возникающих с применением новых технологий, также появились и новые возможности. В качестве примера таких возможностей можно выделить снижение издержек на транзакции, точечное таргетирование целевой аудитории, увеличение производительности, снижение времени, затрачиваемого на обратную связь.

Эволюция цифровой экономики основывается на совершенствовании цифровых технологий.

Понятие «Индустрия 4.0» возникло на территории Германии во время проведения Hannover Messe – крупнейшей в мире промышленной выставки. Данным термином обозначают фундаментальную трансформацию глобальных цепочек создания стоимости.

В Германии «Индустрия 4.0» выступает в качестве государственной инициативы по развитию и изменению промышленности. Международная компания по управленческому консалтингу BCG утверждает, что согласно их опросам, 85% предприятий Германии планируют внедрение принципов Индустрии 4.0.

Международная сеть компаний по консалтингу и аудиту PricewaterhouseCoopers заявляет, что Индустрия 4.0 предполагает цифровизацию физических активов и их внедрение в цифровую экосистему.

Аналитики компании прогнозируют, что в следующие 5 лет прирост годовой прибыли увеличится на 2,9%, а затраты снизятся на 3,6% в год.

PricewaterhouseCoopers утверждают, что ключевыми особенностями Индустрии 4.0 выступают:

- цифровизация цепочек создания стоимости;
- цифровизация продуктов и услуг;
- цифровые бизнес-процессы и доступ клиентов.

В настоящее время лидерами по объему цифровизации внутренних процессов являются Япония и Германия.

Можно сказать, что Индустрия 4.0 представляет собой цепь производственных процессов, однако передача данных в такой цепочке должна осуществляться посредством цифровых технологий.

Стоит отметить, что реализация технологий Индустрии 4.0 осуществляется как в производственных циклах оказания услуг, так и в циклах производства продукции.

Среди перспективных направлений развития в Индустрии 4.0 можно выделить следующие технологии:

- большие данные;
- нейротехнологии;
- искусственный интеллект;
- машинное обучение;
- квантовые технологии;
- Интернет вещей;
- робототехнику;
- VR-технологии;
- облачные технологии;
- блокчейн и т.п.

Подытожив, можно сделать вывод о том, что важным аспектом развития цифровых технологий в области электронной коммерции являются трансформации бизнес-процессов под воздействием Индустрии 4.0, а не использование новых цифровых устройств в каких-либо отдельных аспектах коммерческой деятельности. Именно эта особенность является ключевой для привлечения инвесторов.

По мнению некоторых аналитиков, одним из самых перспективных рынков цифровых технологий является интернет вещей. При этом по прогнозам он будет только увеличиваться. Так, исследователи утверждают, что к 2025 году производительность труда увеличится на 25%, а в промышленных отраслях – на 30%. Достигнуты такие высокие показатели будут именно за счет повсеместного применения роботизации.

Касательно прогнозов в области электронной коммерции аналитики делают еще более оптимистичные предположения. Так, некоторые исследователи прогнозируют, что Amazon – крупнейшая в мире компания, занимающаяся электронной коммерцией, сможет снизить расходы на подготовку заказов на 40 процентов. Однако есть и серьезная проблема – нужно

разработать таких роботов, которые смогут адаптироваться к непродолжительным жизненным циклам продукции.

Внедрение цифровых технологий в деятельность предприятия предполагает использование бизнес-процессов по обмену большими массивами данных. Это необходимо для увеличения конкурентоспособности путем повышения потребительской ценности.

При этом данный подход характерен не только для предприятий, занимающихся электронной коммерцией, но также и для традиционного бизнеса.

В настоящее время все большую популярность приобретает подход, при котором предприятия отказываются от использования собственных складских помещений и организуют свою деятельность таким образом, чтобы товарно-материальные потоки переходили от одного владельца к другому.

Снижение расходов и увеличение прибыльности коммерческой деятельности достигается за счет уменьшения цепочек создания стоимости, отказа от статей расходов, не представляющих ценности для потребителя (хранение товара на складе и т.п.) и увеличения потребительской ценности за счет направленности на кастомизированные продукты и услуги.

Основным принципом перехода на цифровую экономику является экосистемный подход. Данный подход предполагает создание экосистемы цифровой экономики, которая, в свою очередь, состоит из подсистем.

Для анализа направлений развития цифровых технологий в области электронной коммерции необходимо рассмотреть ключевую технологию цифровой экономики – Big Data.

Данное понятие переводится как «Большие данные». Характеризуется большие данные тем, что операции выполняются в больших масштабах. При этом некоторые специалисты, в основном в области статистики, неверно используют данный термин, применяя его к наборам данных, которые на современном этапе нельзя классифицировать как «большие». Так, в данный момент времени 50 тысяч строк не являются большими данными. Обычно, речь идет о миллиардах строк со значениями, которые не являются однородными, и чтобы их проанализировать, нужно провести предварительную обработку. Как правило, для обработки используется другой современный инструмент – нейросети.

Нейросеть представляет собой математическую модель, и ее программную реализацию, которая строится, основываясь на принципах функционирования сетей нервных клеток живого организма. Однако стоит отметить, что для обработки больших данных нейросеть нужно сначала обучить. Такой процесс называется машинным обучением.

Процесс обработки и анализа больших данных достаточно сложен, так как требует от специалиста знаний во многих областях науки, среди которых можно выделить статистику, математический анализ, методы оптимизации, теорию вероятности, теорию графов и т.п.

Таким образом, Big Data – это совокупность технологий по сбору, хранению и анализу больших объемов данных и процессов по извлечению полезных знаний из этих данных.

Структуру больших данных может составлять информация, которая возникает в ходе регистрации различных повторяющихся или случайных событий в вычислительной среде.

В настоящее время самыми большими объемами информации владеют госучреждения, банки, ритейлеры, медицинские организации и предприятия, занимающиеся электронной коммерцией.

Аналитики из компании Gartner утверждают, что каждый год количество данных растет на 30-50%.

Большие данные, в первую очередь, ориентированы именно на коммерческую деятельность, поскольку их использование позволяет трансформировать бизнес-процесс и получить значительное конкурентное преимущество.

Ключевые элементы, составляющие аналитику больших данных, представлены на рисунке 1.



Рис. 1. Ключевые элементы, составляющие аналитику больших данных (источник: [1])

Большие данные активно развиваются. Например, в 2014 г. Amazon разработал сервис EMR, который является облачным вариантом вычислений

Надоор. EMR выполняет различные виды анализа и формирует отчет о проделанной работе.

Компанией Amazon также разработан сервис Kinesis. Он позволяет в режиме реального времени собирать и обрабатывать сотни терабайт данных в час от сотен тысяч источников.

Он позволяет в режиме реального времени создавать панели мониторинга для оперативного принятия решений и выдачи рекомендаций.

Доля сегментов рынка больших данных в общем объеме выручки представлена на рисунке 2.

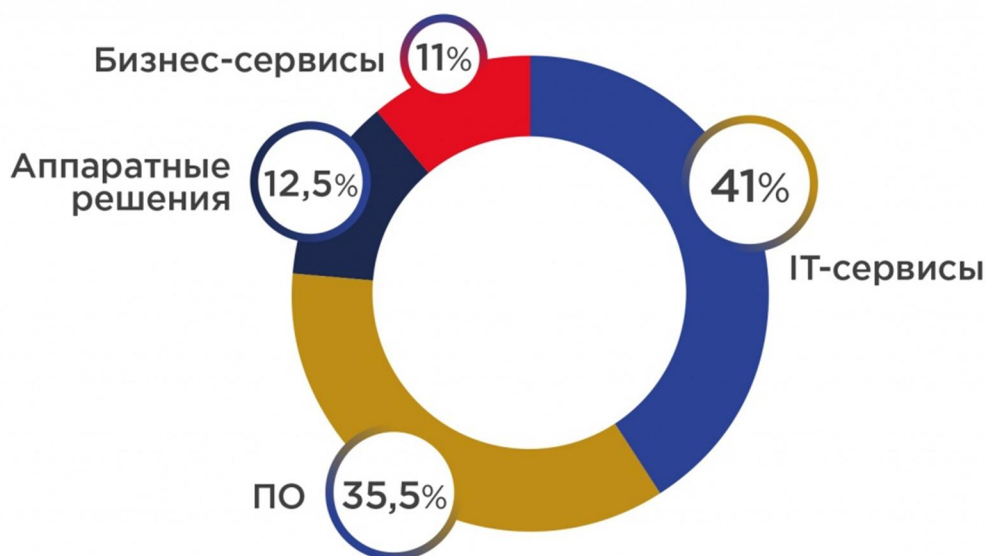


Рис. 2. Доля сегментов рынка больших данных в общем объеме выручки
(источник: [1])

Стоит отметить, что использование технологии «Больших данных» позволяет определить до 60% мошеннических действий в банковской сфере.

Данные опроса исследовательской компании IDC говорят о том, что более 55% российских предприятий выделяют бюджет на внедрение технологии больших данных.

Другая консалтинговая компания также предоставила интересную информацию. Так, аналитики VCG оценили объем рынка больших данных в РФ на 45 млрд руб. с темпом прироста в 12% за последние 5 лет.

Доля стран-лидеров в общем объеме рынка больших данных представлена на рисунке 3.

Исследователи полагают, что на электронную коммерцию будут оказывать влияния 2 основных фактора: развитие технологий и развитие бизнеса.

Так, предполагается, что увеличиться роль цифровых вычислений и коммуникационных технологий. Технологии будут развиваться вследствие

возрастающей коммерческой активности, а в бизнесе будут повсеместно использоваться новые технологии и подходы к организации бизнес-процессов.

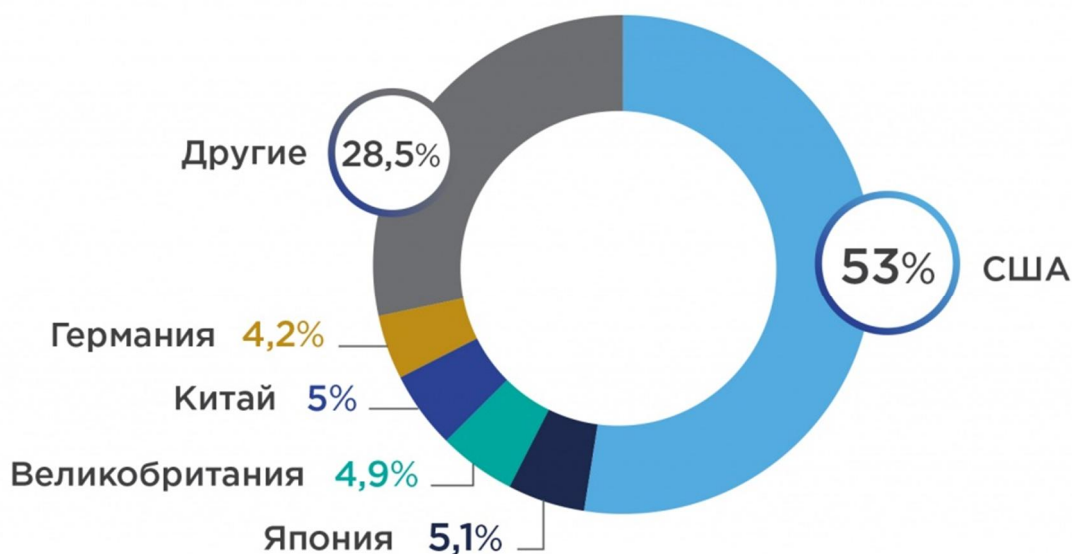


Рис. 3. Доля стран-лидеров в общем объеме рынка больших данных (источник: [1])

Благодаря указанным выше факторам, объем прибыли, характерный для электронной коммерции, будет приблизительно равен прибыли, характерной для торговли в целом.

При этом количество предприятий, занимающихся только электронной коммерцией, сократится из-за развития магазинов, совмещающих электронную коммерцию с традиционной торговлей.

Тем не менее, электронная коммерция продолжит развиваться из-за популярности компьютерных наук и информационных систем. То есть развитие сферы ИТ оказывает прямое влияние на развитие электронной коммерции.

Стоит отметить, что по данным Data Age Report в 2020 году было сформировано около 51 зеттабайта информации. По прогнозам аналитиков, к 2025 году объем этих данных вырастет до 175 зеттабайтов ежегодно [3].

Динамика роста объема данных представлена на рисунке 4.

Чтобы представить себе размер, для хранения 1 зеттабайта требуется около 83 миллионов жестких дисков емкостью 12 терабайт. Если бы существовал жесткий диск на 1 зеттабайт, то с него можно было бы 63 миллиона лет смотреть видео в разрешении 4К [7].

Специалисты Gartner считают, что применение цифровых технологий в деятельности организаций будет развиваться по следующим направлениям:

- увеличение функционала применения вычислительных устройств в различных видах деятельности;
- увеличение количества программ для мобильных устройств и уменьшение числа крупных приложений;

- расширение применения интернета в различных сферах;
- развитие внедрения облачной системы хранения данных;
- повсеместное распространение виртуализации;
- переход на единые стандарты для автоматизации и информатизации;
- использование инновационных решений в ИТ-сервисах для повышения их быстродействия и комфорта пользователя;
- распространение «умных» устройств;
- развитие технологии 3D-печати;
- инновационные технологии в электронной коммерции будут развиваться за счет многоканальности, взаимопроникновение онлайн- и офлайн-технологий продаж, активного использования платежных терминалов и электронных платежных систем.



Рис. 4. Объем данных в мире, формируемых ежегодно, а также прогноз до 2025 года (источник: [3])

Аналитики разных крупных компаний, включая IDC, сходятся во мнении, что в ближайшее время расходы предприятий на большие данные и прочие цифровые нововведения будут только увеличиваться. Наибольший рост, по мнению аналитиков, продемонстрирует сегмент разработки ПО, направленного на организацию коллективной работы и анализа данных.

Выводы и перспективы дальнейших исследований. В работе были рассмотрены основные стратегические пути развития электронной коммерции с использованием цифровых технологий. Было установлено, что в настоящее время цифровые технологии непрерывно и динамично развиваются, а объем рынка таких продуктов как «большие данные» с каждым годом значительно увеличивается.

Было установлено, что на современном этапе развития цифровых технологий коммерческая деятельность регулярно сталкивается с новыми испытаниями, которые предоставляет ей внешняя среда. Одним из таких

испытаний стало развитие цифровизации, что повлекло за собой увеличение степени динамизма, стохастичности, сложности протекающих в экономике процессов, а также объемом информации, который ежегодно создается.

Экономика неразрывно связана с цифровыми технологиями, поскольку они оказывают существенное влияние на развитие всех отраслей, а также из-за значительного сокращения жизненного цикла инноваций, внедряемых в различные процессы предприятий.

Дальнейшие исследования могут быть связаны с построением процессных и имитационных моделей для повышения эффективности функционирования систем электронной коммерции.

Список литературы

1. Big Data: перспективы развития, тренды и объемы рынка больших данных [Электронный ресурс] // Группа «Деловой профиль». – URL: <https://delprof.ru/press-center/open-analytics/big-data-perspektivy-razvitiya-trendy-i-obemy-rynka-bolshikh-dannykh/> (дата обращения: 20.03.2022).

2. Богомолов А.И., Неужин В.П. От больших данных к большим знаниям // Хроноэкономика. – 2017. – №2(4). – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/ot-bolshih-dannyh-k-bolshim-znaniyam> (дата обращения: 22.03.2022).

3. Большие данные (Big Data) мировой рынок [Электронный ресурс] // TAdviser – портал выбора технологий и поставщиков. – URL: [https://www.tadviser.ru/index.php/Статья:Большие_данные_\(Big_Data\)_мировой_рынок](https://www.tadviser.ru/index.php/Статья:Большие_данные_(Big_Data)_мировой_рынок) (дата обращения: 17.03.2022).

4. Ветцель И. Эра «Больших данных» // Интерэкспо Гео-Сибирь. – 2014. №2. – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/era-bolshih-dannyh> (дата обращения: 24.03.2022).

5. Джангаров А.И., Сулейманова М.А. Анализ больших данных // Colloquium-journal. – 2019. – №28 (52). – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/analiz-bolshih-dannyh> (дата обращения: 24.03.2022).

6. Зарипова Г.К., Намозова Н.Ш., Кобулова Э.Л. Фундаментальная классификация электронной коммерции в развитии информационных технологий цифровой экономики // Universum: технические науки. – 2021. – №5-1 (86). – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/fundamentalnaya-klassifikatsiya-elektronnoy-kommertsii-v-razvitii-informatsionnyh-tehnologiy-tsifrovoy-ekonomiki> (дата обращения: 23.03.2022).

7. Зеттабайт данных – это сколько? [Электронный ресурс] // Новости Nag.ru. – URL: <https://nag.ru/material/32783> (дата обращения: 15.03.2022).

8. Камнева В.В. Цифровая экономика, цифровизация и цифровая трансформация // Скиф. – 2020. – №2(42). – URL:

<https://cyberleninka.ru/article/n/tsifrovaya-ekonomika-tsifrovizatsiya-i-tsifrovaya-transformatsiya> (дата обращения: 24.03.2022).

9. Малярова М.В. Аналитика и визуализация «Больших данных»: почему «Большие данные» являются большой проблемой? // International scientific review. – 2016. – №3 (13). – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/analitika-i-vizualizatsiya-bolshih-dannyh-pochemu-bolshie-dannye-yavlyayutsya-bolshoy-problemoj> (дата обращения: 23.03.2022).

10. Смирнов Е.Н., Поспелов С.В., Нуриев Б.Д. К вопросу о влиянии цифровых трансформаций на регулирование международной электронной коммерции // Дискуссия. – 2021. – №4 (107). – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/k-voprosu-o-vliyanii-tsifrovyyh-transformatsiy-na-regulirovanie-mezhdunarodnoy-elektronnoy-kommertsii> (дата обращения: 22.03.2022).

11. Сударушкина И.В., Стефанова Н.А. Цифровая экономика // АНИ: экономика и управление. – 2017. – №1 (18). – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/tsifrovaya-ekonomika> (дата обращения: 23.03.2022).

12. Чехарин Е.Е. Большие данные: большие проблемы // ПНиО. – 2016. – №3 (21). – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/bolshie-dannye-bolshie-problemy> (дата обращения: 22.03.2022).

Поступила в редакцию 29.03.2022

УДК 004.4:330.40

Пантелеева Ольга Гавриловна
канд. экон. наук, доцент,
доцент кафедры бизнес-
информатики, ГОУ ВПО «Донецкий
национальный университет»,
o.pantelieieva@donnu.ru

Panteleeva Olga
Candidate of Economic Sciences,
Associate Professor, Associate
Professor at the Department of
Business Informatics,
Donetsk National University

**МОДЕЛЬ ЖИЗНЕННОГО ЦИКЛА ДОКУМЕНТА В
ИНФОРМАЦИОННОЙ СИСТЕМЕ ЭЛЕКТРОННОГО
ДОКУМЕНТООБОРОТА**

**DOCUMENT LIFE CYCLE MODEL IN ELECTRONIC DOCUMENT MANAGEMENT
INFORMATION SYSTEM**

Рассмотрены общие бизнес-процессы электронного документооборота, позволяющие осуществить контроль основных процессов документооборота в реальном времени и повысить эффективность функционирования предприятия.

Представлена структурная модель документа в системе электронного документооборота, дано описание жизненного цикла документа, определяющего тип поведения документа от момента формирования до момента передачи в архив на хранение или уничтожения. Представлена процессная модель, отражающая механизм обработки этапов согласования и подписания документов.

Ключевые слова: система электронного документооборота, структурная модель документа, процессная модель, жизненный цикл документа, информационная система, электронный документооборот.

The general business processes of electronic document management are considered, allowing to control the main processes of document management in real time to increase the efficiency of the enterprise.

A structural model of the document in the electronic document management system is presented, a description of the document life cycle is given, which determines the type of behavior of the document from the moment of formation to the moment of transfer to the archive for storage or destruction. The process model reflecting the mechanism of processing stages of approval and signing of documents is presented.

Key words: electronic document management system, document structural model, process model, document lifecycle, information system, electronic document management.

Постановка проблемы. Эффективное управление предприятием невозможно без создания системы информационного обеспечения, в котором носителями информации являются документы, реализованные как в бумажном, так и в электронном виде. Таким образом, эффективность управления в значительной мере зависит от качества и скорости обработки документов, а также организации системы документооборота. Неэффективно организованный документооборот представляет собой главную проблему в результативности

всех уровней управления предприятием, поэтому является главным звеном любой системы делопроизводства.

По данным статистических исследований: на поиск и ожидание поступления документов тратится в среднем – 30% рабочего времени, на согласование и утверждение документов – 20%, на передачу документов между подразделениями – 10%, на подготовку стандартных отчетов о движении документов – 10%, безвозвратно теряется 6% документов, каждый внутренний документ копируется до 20 раз [1].

С развитием информационно-телекоммуникационных технологий обмена информацией, классический обмен документированной информацией в бумажном виде претерпевает коренные изменения и заменяется автоматизированными и информационными системами, в которых документы циркулируют в электронном виде.

Планомерный переход от классического бумажного документооборота к электронному документообороту соответствует современным требованиям и тенденциям развития и позволяет обеспечить оперативный обмен информационными ресурсами между всеми организационными составляющими крупного предприятия как внутри организации, так и с ее контрагентами [2].

В связи с этим, исследуемая тема актуальна и имеет большое значение в комплексном анализе деятельности предприятия в целом.

Анализ последних исследований и публикаций. Проблеме моделирования системы электронного документооборота уделяют внимание многие известные российские экономисты, среди которых существенный вклад своими работами внесли такие ученые, как Никитская Е.Ф, Гаранина Г.Г, Севостьянов Р.С., Круковский М.Ю.

Создание системы электронного документооборота (СЭД) и объединение ее в систему электронного взаимодействия существенно повысит оперативность обмена информацией, а также позволит упростить бизнес-процессы.

Целью исследования является моделирование процессов документооборота на коммерческих предприятиях на основе системного анализа, аналитических методов, методов процессного моделирования, что позволит сделать процесс использования документов управляемым и контролируемым, принимая оперативные и качественные управленческие решения для повышения результативности на всех уровнях управления предприятием.

Изложение основного материала. Доля проектов внедрения СЭД на предприятиях – это все те же стандартные управления договорами, входящей и исходящей корреспонденцией и организационно-распорядительной документацией. Согласно определению Ассоциации по управлению информацией и изображениями (АИИМ), ECM (Enterprise Content Management «управление корпоративным контентом») представляет собой «совокупность

подходов, методов и инструментов, предназначенных для захвата, систематизации, хранения, доставки информации, поиска контента и документов, связанных с бизнес-процессами организации». ЕСМ более широкое понятие, нежели то, что заложено в концепции СЭД. Условно к ЕСМ относятся системы, поддерживающие хотя бы три из шести функций:

- Управление документами (выписка/возврат, контроль версий, безопасность, группировка документов и т.д.);
- Ввод в систему и управление полученными образцами бумажных документов;
- Совместная работа над общими документами и поддержка проектных работ;
- Управление электронным архивом, автоматизация правил и нормативов хранения, гарантирование соответствия записей законодательству и регулирующим правилам;
- Workflow для поддержки бизнес-процессов, маршрутизации контента, назначения рабочих задач и состояний, трассировка маршрутов и контроль исполнения;
- Автоматизации публикаций, управление динамическим контентом (например, WEB или интранет) и взаимодействием пользователей для этих задач.

Процессный подход и внедрение ЕСМ/СЭД-систем именно с точки зрения автоматизации бизнес-процессов – достаточно новая веха в данных системах. То есть документ является лишь артефактом процесса, а не рассматривается как центральный объект автоматизации. Документ в системе электронного документооборота не тождественен классическому понятию документ файловой системы. В наиболее общем виде структура документа представлена на рисунке 1.

Общие атрибуты – набор данных о дате, номере, наименовании, типе документа, принадлежности к компании, отделу и т.д.

Атрибуты безопасности – гриф секретности, данные о разрешениях, протоколы безопасности, протоколирование изменений и взаимодействия с документом.

Метаданные – набор внутренних атрибутов документа, используемых для поиска, и поля собственной информационной составляющей документа.

Описательная часть – примечание к содержательной части документа в тестовом виде.

Содержательная часть – текстовая содержательная часть документа, множества вложенных файлов, содержание в виде текстовых данных.

Вариантов использования данной структуры можно представить достаточно много, все будет зависеть от универсальности и технической реализации того или иного типа документа. Необходимо отметить, что на этапе жизненного цикла системы ЭДО структурное представление модели документа будет иметь высокую тенденцию к увеличению количества атрибутов на всех

уровнях, поскольку в системе будут появляться новые типы документов, новые требования к атрибутам документов.

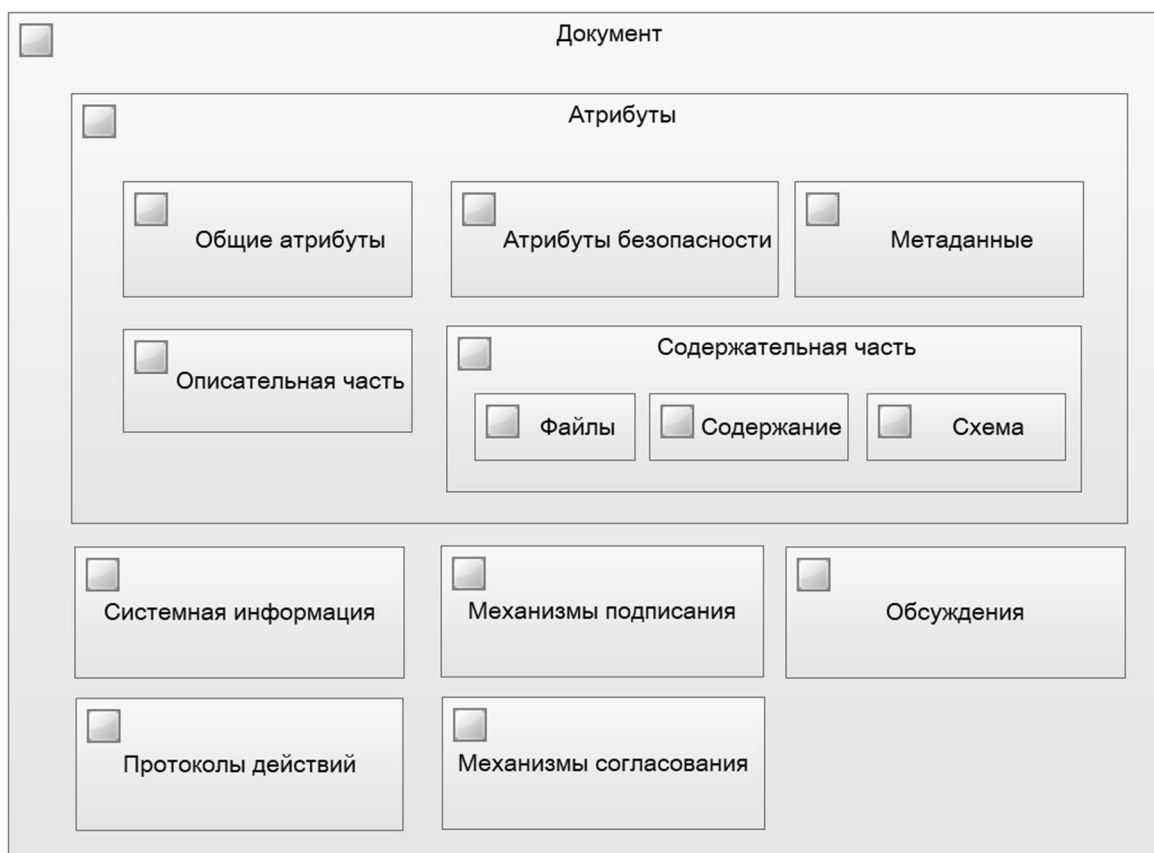


Рис. 1. Структурная модель документа в ЭДО

Функциональность и механизмы подписания, согласования, обсуждения документа в структурной модели, аналогично блоку атрибутов, на всем жизненном цикле системы электронного документооборота предприятия будут требовать постоянной модификации и контроля. Это связано с появлением новых технологий, информационных инноваций и изменений в правилах организации схем движения документов, изменений организационной структуры, внутренних правил ведения бизнеса коммерческим предприятием, законодательства и многих других факторов. Предусмотреть все возможные атрибуты и механизмы, которые появятся в структурной модели документа, являющегося одним из основных элементов системы ЭДО, в будущем, на протяжении ее использования является практически невозможным. Поэтому функционально система ЭДО должна иметь возможности и механизмы для достаточно простого и быстрого изменения структурной модели как для самого документа, так и для процессов, которые напрямую зависят от этой структуры. В связи с этим, система ЭДО сталкивается с неизменной проблемой всех информационных систем: ее универсальность и способность к быстрому изменению и производительностью системы. Структурная модель является основной для ее дальнейшей физической реализации в реальной системе. На

данный момент развития информационных технологий способов, методов и технологических решений, алгоритмов существует очень много, поэтому важно соблюдать критический взгляд на универсальность структурной модели документа в ее физической реализации, возможность требований в краткосрочной перспективе, производительность системы и стоимость ее совокупного владения.

Таким образом, создание системы электронного документооборота (СЭД) на предприятии и объединение ее в систему электронного взаимодействия существенно повысит оперативность обмена информацией, а также позволит упростить бизнес-процессы.

Процессный подход в системах СЭД требует серьезной перестройки сознания, приоритетов и подходов к автоматизации.

Автоматизация бизнес-процессов в системе электронного документооборота предприятия начинается с оценки логики документооборота, которая зависит от сферы бизнеса. Учитывая специфику бизнес-процессов предприятия, есть общие бизнес-процессы электронного документооборота, которые применимы практически в каждом бизнесе: утверждение документов; сбор отзывов по документам; подготовка документов, согласование, исполнение (внутренние документы и документы для контрагентов).

В виду сложности системы электронного документооборота на крупном коммерческом предприятии каждый из перечисленных пунктов представляет собой сложный самостоятельный бизнес-процесс, имеющий сложную структуру и тесные взаимосвязи со многими другими процессами, существующими в информационной системе. При этом на каждом предприятии или даже отделе предприятия любой процесс может иметь свои собственные особенности, которые могут значительно упростить или усложнить процесс. Процессы сильно зависят от типа документа: внутренний документ, организационно-распорядительный документ, внешний документ; от текущей схемы движения документа: движение документа вверх – от сотрудника к руководителю, вниз – от руководителя к подчиненному, одноуровневому – между сотрудниками [5-6].

На рисунке 2 представлена модель жизненного цикла документов.

На этапе регистрации документа определяется собственно тип документа (входящие, исходящие, внутренние, организационно-распорядительные), на основании которого определяются наличие тех или иных этапов, которые может или должен пройти документ. Данная модель является более общей, так как в каждом конкретном случае количество этапов может изменяться. Это зависит как от типов документов, так и от функциональных требований формы документа.

Жизненный цикл показывает изменение процессов обработки документа, описывает не процесс его обработки, а изменение документа в процессе его обработки. В системах СЭД реализуются две подсистемы – управления жизненным циклом документов (Life Cycle) и бизнес-процессами их обработки

(Workflow). Модель жизненного цикла содержит описания и характеристики действий, которые необходимо осуществить на каждом этапе [2-4].

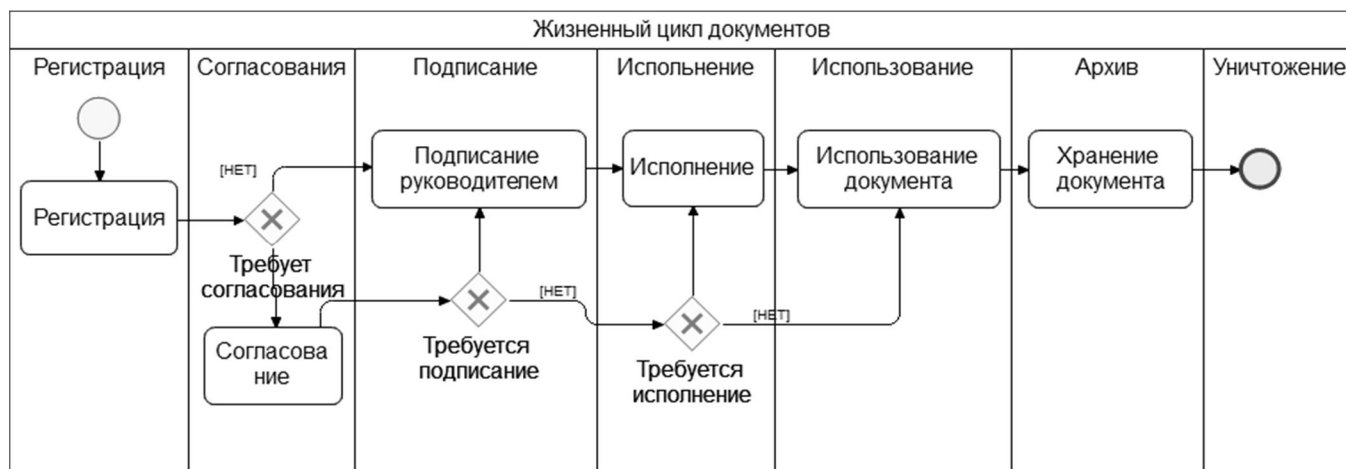


Рис. 2. Жизненный цикл документа в информационной системе электронного документооборота

Согласование документа является одной из наиболее востребованных функций. Существует две формы согласования документа:

- внутреннее согласование – при котором проект разработанного документа анализируется, оценивается и редактируется специалистами, руководителями служб и подразделений. Они проверяют содержание документа на соответствие нормам оформления и закона, корректность используемых формулировок и приведенных расчетов, правильности технологических или управленческих решений;
- внешнее согласование – при котором согласующие подписи на документе должны поставить должностные лица сторонних организаций, чьи интересы затрагивает документ. Это могут быть как вышестоящие, так и подчиненные организации, контролирующие органы, общественные или научно-исследовательские организации, различные комитеты.

Модель процесса согласования документа представлена на рисунке 3. Если документ инициативный, решение о том, какие службы будут его согласовывать, принимает главный исполнитель документа и руководитель того подразделения, в котором он работает. Но в любом случае, порядок согласования проектов документов должен быть определен инструкцией по делопроизводству, разработанной и утвержденной на предприятии.

Когда документ подготовлен как ответ, согласовывать его нужно с теми службами, которые перечислены в резолюции руководителя. Кроме того, необходимо ориентироваться и на содержание документа, чтобы включить в список согласующих все службы, имеющие отношение к данному проекту.

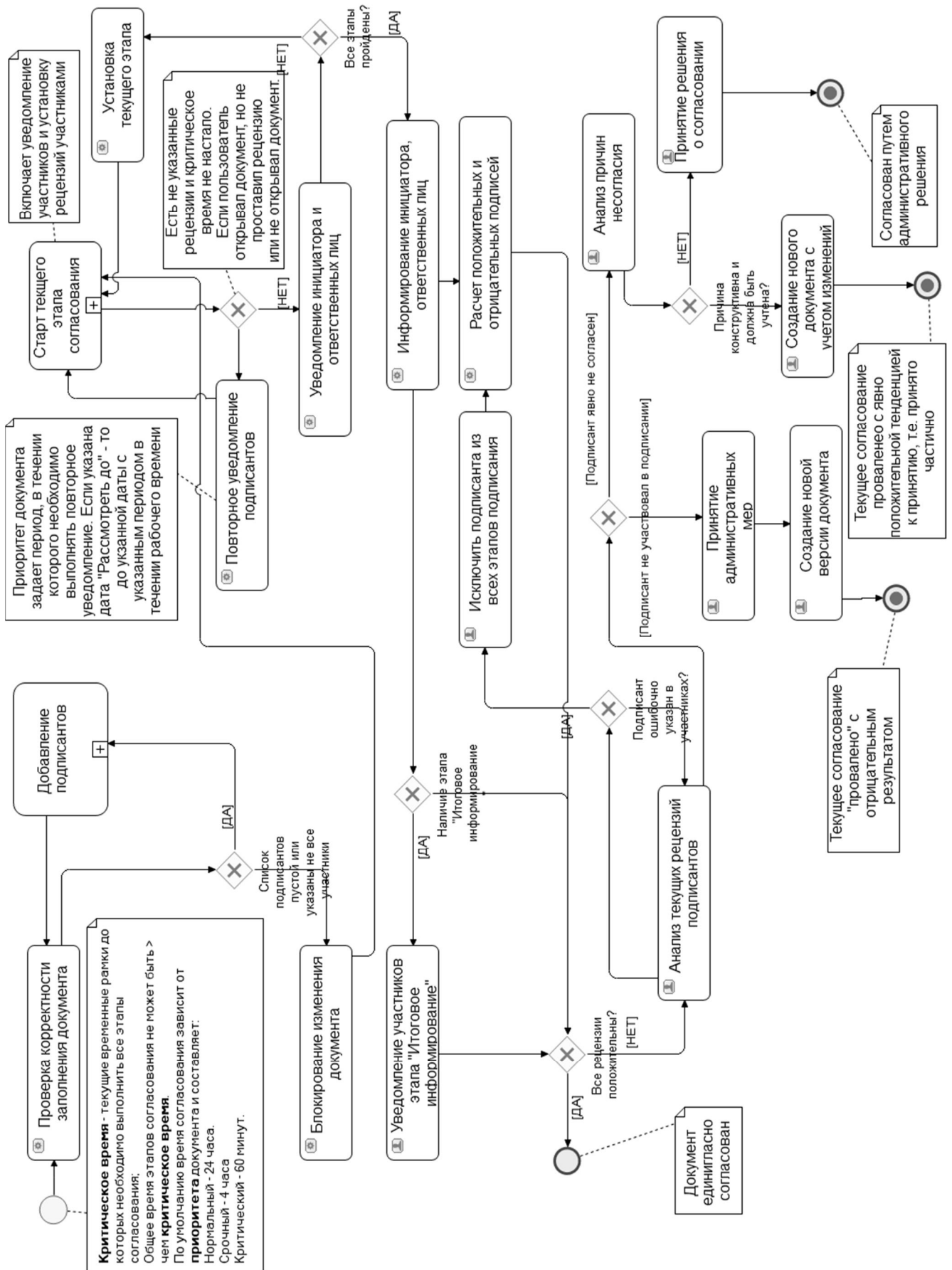


Рис. 3. Модель процесса согласования документа

Порядком согласования и утверждения документов, принятом на предприятии, может предусматриваться как последовательное проставление согласующих виз на документе, так и одновременная его рассылка для ознакомления и согласования. Согласование документа может выполняться в несколько этапов, последовательно или параллельно, носить как чисто информационный характер с целью информирования участников, так и более важную цель – дальнейшую постановку задачи для выполнения.

Согласованию подлежат разные типы документов, имеющие разное значение – финансовое, технологическое, организационное и т.п. Поэтому важно, чтобы каждый из типов документов проверялся и анализировался теми специалистами – руководителями служб и подразделений, к зоне ответственности которых можно отнести этот документ по его содержанию.

Подписание документа фактически является расширенной версией процесса согласования и выполняется вышестоящим руководителем или руководителями, которые, в свою очередь, могут единогласно утвердить или отклонить документ, невзирая на согласованность документа. Модель подписания также можно классифицировать по принципу подписания:

- сначала подписание выполняется руководителем, а затем участники проходят стадию информирования и документ отправляется по дальнейшему маршруту;

- первоначально проходит стадия согласования, затем документ подается на подпись руководителю и далее в зависимости от резолюции руководителя направляется по дальнейшему маршруту.

Согласование документа может выполняться в несколько этапов, последовательно или параллельно, носить как чисто информационный характер с целью информирования участников, так и более важную цель – дальнейшую постановку задачи для выполнения.

На рисунке 4 представлена общая модель процесса согласования документа. Отличительные черты данного процесса следующие:

- поддержание множественности этапов, что позволяет организовать последовательное и параллельное рассмотрение документа;

- параллельное выполнение информирования участников и старт следующего этапа согласования;

- использование типов этапа – этап подписания обладает собственными характеристиками.

Электронное согласование документов позволяет:

- сократить сроки согласования;
- снизить затраты на распечатку и ксерокопирование документов;
- облегчить работу с версиями документов;
- обеспечить прозрачность процедуры согласования.

Рассмотрим атрибуты этапов подписания документа:

- Тип этапа: «обычный», «информирование», «итоговое информирование». Отличием этапов типа «информирование» является

отсутствие необходимости непосредственному участнику указывать резолюции, поскольку они служат только для информационного оповещения участников, что выполняется системой автоматически. Обычно участниками этапов «информирование» являются руководители.

- Номер этапа;
- Участники этапа;
- Временные рамки, в течение которых должен завершиться этап согласования. Этап не может выполняться бесконечно.



Рис. 4. Этапы согласования документов

При наличии множества этапов согласования документа они выполняются последовательно по порядку следования; участники этапа «согласуют» документ параллельно, при необходимости последовательного подписания – используется этап; участник может присутствовать в этапе только один раз.

При использовании систем ЭДО несомненным преимуществом является автоматизация взаимодействия системы и ее участников средствами информирования: при изменении состояния может и должно проходить информирование участников. Согласование также представляет важную ценность при организации вертикального взаимодействия сотрудников во внутренней деятельности предприятия:

- На этапе согласования документа выявляются действительные участники, которых не всегда можно определить изначально.

- На этапе согласования может быть достигнуто решение проблемы, что позволит разгрузить руководителей от принятия решения, и они фактически выполняют роль информируемых.

По итогам согласования и утверждения соответствующих документов естественным продолжением функционирования системы электронного документооборота является постановка и контроль выполнения соответствующих резолюций, принятых в документе. Бизнес-процессы исполнения документа основываются на документе обоснования и включают в себя описание принятых к исполнению действий, которые должны быть выполнены соответствующими исполнителями, иметь ответственных лиц за контролем исполнения. Система должна содержать соответствующее множество процессов «контроля и исполнения», так как сама постановка задач, сроки выполнения, контроль исполнения могут иметь множество вариантов.

В большинстве случаев формально основной бизнес-процесс контроля и выполнения может быть представлен моделью «Задачи и контроль исполнения задач и поручений на основании документов» (рис. 5).

Основной задачей подобных процессов является, в первую очередь, отчетность перед вышестоящими руководителями или организациями в исполнении их поручений на основании соответствующего документа.

Тема собственно эффективности работы организации, исполнения «внутренних» поручений, которые и являются основой непосредственной деятельности организации, в подобном процессе не отражается. Кроме исполнения задач и поручений, есть еще проявление инициативы и добровольное возложение на себя ответственности. В коммерческих организациях это, может, даже ценнее исполнительности. В этом случае сильно формализованные бизнес-процессы могут убить инициативу. И остается вопрос измерения эффективности организации, отдельных отделов и сотрудников. Информационные системы лишь помогают автоматизировать бизнес-процессы, но сама их организация – вопрос формы собственности, корпоративной культуры, ценностей организации и т.п. Слишком формализованные процессы контроля исполнения поручений не могут помочь в проявлении инициативы «с мест», свободных обсуждений, мозговых штурмов и т.п.

Задачи можно классифицировать по критическим срокам, срочности выполнения, сложности, комплексности – когда задача фактически представляет собой сложную иерархическую структуру с множеством подзадач.

Выводы и перспективы дальнейших исследований. Внедрение результатов работы позволит повысить эффективность функционирования предприятия за счет использования современной и эффективной системы управления электронными документами, автоматизировать процессы предприятия, такие как бумажный и электронный документооборот; наладить эффективную систему взаимодействия между подразделениями и

предприятиями, независимо от их территориальной удаленности, осуществить контроль основных процессов документооборота в реальном времени.

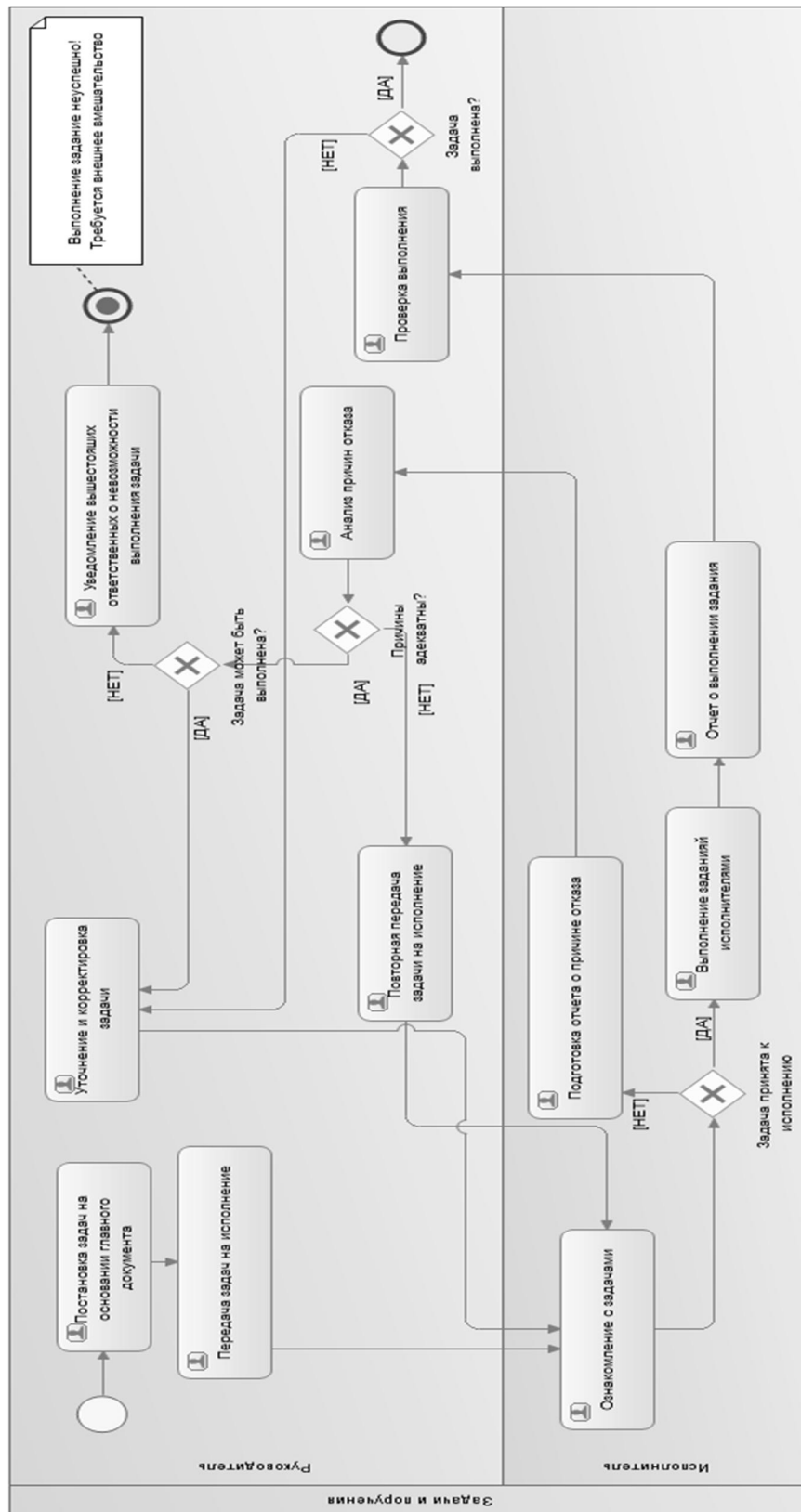


Рис. 5. Задачи и контроль исполнения задач и поручений на основании документов

Для решения проблем такого рода, как: неоднократное дублирование хранимой информации; затруднение поиска необходимых данных для синхронизации; слабая надежность хранения и низкая эффективность работы с данными; сложность поддержания целостности и непротиворечивости хранимых данных, необходима система, которая выступит связующим звеном в объединении СЭД и иных информационных систем в одно информационное пространство. В данном случае СЭД выступает в качестве своеобразного концентратора, предоставляющего доступ пользователям к необходимой информации.

Интеграция СЭД с любыми информационными системами активно способствует мощной поддержке всех производимых предприятием бизнес-процессов.

Создание системы электронного документооборота и объединение ее в систему электронного взаимодействия с другими ИТ-системами существенно повысит оперативность обмена информацией, позволит упростить бизнес-процессы, обеспечит эффективную работу предприятия.

Внедрение результатов работы позволит повысить эффективность функционирования предприятия за счет использования современной и эффективной системы управления электронными документами, автоматизировать процессы предприятия, такие как бумажный и электронный документооборот; наладить эффективную систему взаимодействия между подразделениями и предприятиями, независимо от их территориальной удаленности, осуществить контроль основных процессов документооборота в реальном времени.

Список литературы

1. Business Process Model and Notation (BPMN) Version 2.0 Specification [Electronic resource] // Object Management Group. – URL: <https://www.omg.org/spec/BPMN/2.0/PDF>.
2. Silver B. BPMN Method and Style [Text] / B. Silver. – Cody-CassidyPress, 2011. – 286 p.
3. Freund J. Real-Life BPMN (4th edition): Includes an introduction to DMN [Text] / J. Freund, B. Rucker. – CreateSpace Independent Publishing, 2012. – 229 p.
4. Суцев В. Интеграция СЭД в ИТ-структуру предприятия [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://docsvision.com/info-centr/articles/integratsiya-sed-v-it-strukturu-predpriyatiya.html>.
5. Глущенко П.В. Модели систем электронного документооборота на предприятии / П.В. Глущенко. – М.: Вузовская книга, 2011. – 119 с.

Поступила в редакцию 18.03.2022 г.

УДК 334.025

Тимохин Владимир Николаевич
докт. экон. наук, профессор,
профессор кафедры экономической
кибернетики, ГОУ ВПО «Донецкий
национальный технический
университет»,
volodya.timokhin@gmail.com

Timokhin Vladimir
Doctor of Economic Sciences,
Professor, Professor at the
Department of Economic Cybernetics,
Donetsk National Technical University

Иващенко Даниил Богданович
аспирант кафедры экономической
кибернетики, ГОУ ВПО «Донецкий
национальный технический
университет»,
ivashhenko.1997@mail.ru

Ivashchenko Daniil
Postgraduate Student at the
Department of Economic Cybernetics,
Donetsk National Technical University

**ПРИМЕНЕНИЕ ГИБКИХ МЕТОДОЛОГИЙ УПРАВЛЕНИЯ
ПРОЕКТАМИ И СИСТЕМНО-ДИНАМИЧЕСКОГО МОДЕЛИРОВАНИЯ
ДЛЯ ОЦЕНКИ ПРОЕКТОВ ИНФОРМАТИЗАЦИИ НА
ПРОМЫШЛЕННОМ ПРЕДПРИЯТИИ**
APPLICATION OF FLEXIBLE PROJECT MANAGEMENT METHODOLOGIES AND
SYSTEM-DYNAMIC MODELING TO ASSESS INFORMATIZATION PROJECTS AT
AN INDUSTRIAL ENTERPRISE

В статье рассмотрены аспекты разработки программного обеспечения автоматизации документооборота промышленного предприятия. Выявлена проблематика и обоснованы причины необходимости разработки и внедрения программного обеспечения. Разработан управленческий план проекта разработки и внедрения программного обеспечения по методологии Agile, методу Scrum. Произведена оценка эффективности предложенного проекта на основе разработанной имитационной системно-динамической модели.

Ключевые слова: *программное обеспечение, промышленное предприятие, гибкие методологии, Scrum, Agile, IDEF0, системно-динамическое моделирование.*

The article considers the aspects of software development for the automation of document management in an industrial enterprise. Identified the problems and the reasons for the need to develop and implement software. The management plan for the project of development and implementation of software using Agile methodology, Scrum method. The evaluation of the effectiveness of the proposed project based on the developed simulation system-dynamic model.

Key words: *software, industrial enterprise, agile methodologies, Scrum, Agile, IDEF0, system-dynamic modeling.*

Постановка проблемы. Объект исследования данной работы – предприятие ООО «Кристалл Айс», базирующееся в г. Красный Луч, Луганская Народная Республика. Предприятие специализируется на производстве минеральных вод, имеет охват в 94 торговых точки [1], расположенные в 6 городах на территории Луганской Народной Республики, ассортимент варьируется от ПЭТ-бутылок 0,4 л, 0,6 л, 1 л, 1,5 л, 4,5 л до бутылей объёмом 18,9 л (для установки в кулер), а также оборудование – помпы, кулера, и т.д. [2].

Специфика предприятия обуславливает большой поток информации и документооборота. Учитывая сложившуюся на предприятии систему подчинения, взаимодействия между отделами и структурную организацию, можно выделить следующие специфические проблемы:

- **Задержка в отчётности.** Менеджеры высшего звена не имеют возможности оперативно получать отчёты из-за необходимости младшему менеджерскому составу заполнять письменную документацию с дальнейшей передачей.

- **Проблемы с логистикой В2В.** Исходя из предыдущей проблемы, возникает также проблема в объективной оценке имеющихся запасов и оперативном их пополнении.

- **Проблема с логистикой В2С.** Из-за устоявшейся сложной системы управления, возникает проблема с оценкой объемов поставок конечным потребителям, следовательно – с отгрузкой товара.

- **Проблема достоверности информации.** Информация имеет свойство устаревать или искажаться под влиянием некоторых факторов по истечении некоторого промежутка времени. Сформированный отчёт может не отражать реальной ситуации на момент его подачи – отражённая проблема может быть уже устранена, либо, наоборот, приобрела больший масштаб.

Анализ последних исследований и публикаций. В настоящее время имеется достаточно внушительное количество работ, посвящённых процессам информатизации на предприятиях. Исследованию данного вопроса посвящены труды таких отечественных ученых, как Г.А. Титоренко, В.И. Дудорин, Г.Л. Макарова, А.А. Бойко, О.И. Волков, М.И. Семенов, П.В. Нестеров, В.А. Климов, Т.Е. Мамонова, В.А. Грабауров и многие др., а также ряда зарубежных ученых: М. Хаммер, Дж. Чампи, Э. Деминг, В.Я. Горфинкель, В.А. Швандар, М. Портер, В. Шеер, Т. Девенпорт и др.

Тем не менее, проблема информатизации документооборота на предприятии не получила должного рассмотрения, следовательно, вопрос информатизации документооборота с применением современных информационно-вычислительных технологий является актуальным и требует дальнейшей проработки.

Цель исследования. Целью данной работы является выявление причин существующих проблем, разработка управленческого плана проекта разработки и интеграции программного обеспечения, автоматизирующего

документооборот на предприятии ООО «Кристал Айс», оценка эффективности проекта на основе результатов имитационного системно-динамического моделирования деятельности ООО «Кристал Айс».

Изложение основного материала. Для выявления причин выше обозначенных проблем необходимо изучить существующие бизнес-процессы архитектуры предприятия ООО «Кристал Айс», и на основе полученных знаний разработать и составить модель архитектуры предприятия.

Для реализации данной задачи было принято решение применить программный продукт российской разработки ГК «Современные технологии управления» – «Business Studio» версии 4.2.

Изучение архитектуры рассматриваемого предприятия основано на IDEF0 – методология и нотация функционального моделирования, базирующаяся на методологии SADT. Используется для создания функциональной модели, отображающей структуру и функции системы, а также потоки информации и материальных объектов, связывающие эти функции [3].

Особенностью IDEF0, которую стоит обозначить – это выделение 4 типов стрелок. Выделяются следующие типы стрелок: «Вход», «Выход», «Механизм», «Управление».

Входы преобразуются или расходуются процессом, чтобы создать то, что появится на его выходе. Управления определяют условия, необходимые процессу, чтобы произвести правильный выход.

Выходы – данные или материальные объекты, произведенные процессом. Механизмы идентифицируют средства, поддерживающие выполнение процесса.

Таким образом, блок IDEF0 показывает преобразование входа в выход с помощью механизмов с учетом управляющих воздействий.

На рисунке 1 представлена диаграмма А-0 деятельности ООО «Кристал Айс».

К «входам» процесса относятся:

Сырьё – сырьевой материал, получаемый от поставщиков;

Заказы – заказы, получаемые от потребителей на доставку готовой продукции;

Информация о внешней среде – информация о конкурентах, поставщиках, заказчиках, рынках и т.д.

К «выходам» процесса относятся:

Отгруженная продукция – продукция, доставленная заказчиком;

Прибыль – средства, полученные предприятием в ходе коммерческой деятельности;

Налоговые отчисления – налоговые отчисления, передаваемые в государственную казну;

Отчётность в государственные структуры – отчётная документация, передаваемая в государственные ведомства и надзорные органы.

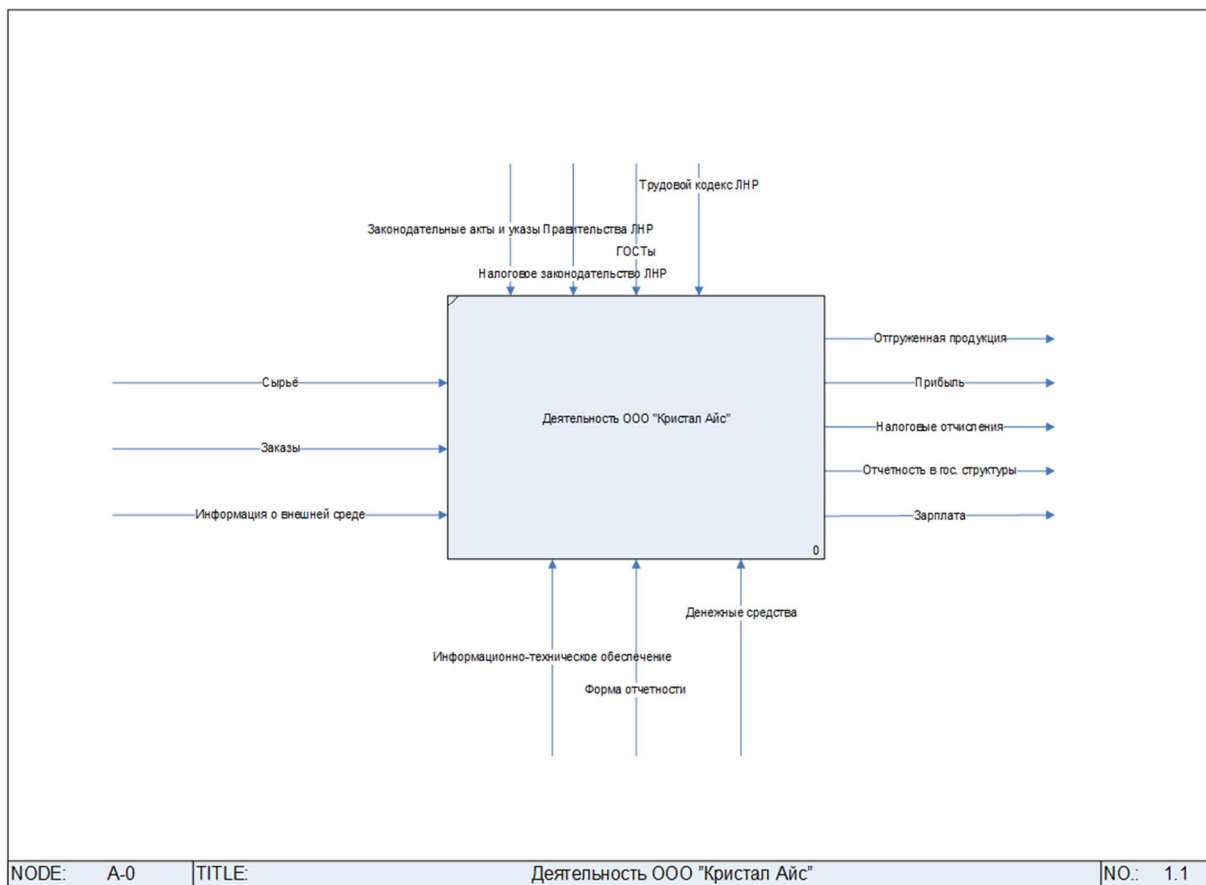


Рис. 1. Контекстная диаграмма высшего уровня А-0

К «Управлению» процессом относятся:

Законодательные акты правительства ЛНР;

ГОСТы – стандарты качества, регламентирующие выпуск продукции;

Трудовой кодекс ЛНР – регламентирует норму рабочего времени и ставки оплаты труда рабочих;

Налоговое законодательство ЛНР – регламентирует налогообложение предприятий, ведущих свою деятельность в правовом поле ЛНР;

К «Инструментам» относятся:

Информационно-техническое обеспечение – оборудование и информация, необходимые для выполнения работ;

Формы отчётности – установленные бланки и нормы отчётности;

Денежные средства – финансы, поступающие из бюджета предприятия.

Детальная декомпозиция процесса (диаграмма А-0) представлена на рисунке 2. В контексте работы рассмотрены следующие процессы – «Деятельность диспетчерской», «Деятельность бухгалтерии».

На рисунке 3 представлена декомпозиция этапа «Деятельность диспетчерской». Выделены пять ключевых этапа для данной деятельности: формализация данных, распределение данных, подготовка обращений в эксплуатационно-ремонтный отдел, подготовка обращений о погрузке и доставке продукции, подготовка информации для бухгалтерии.

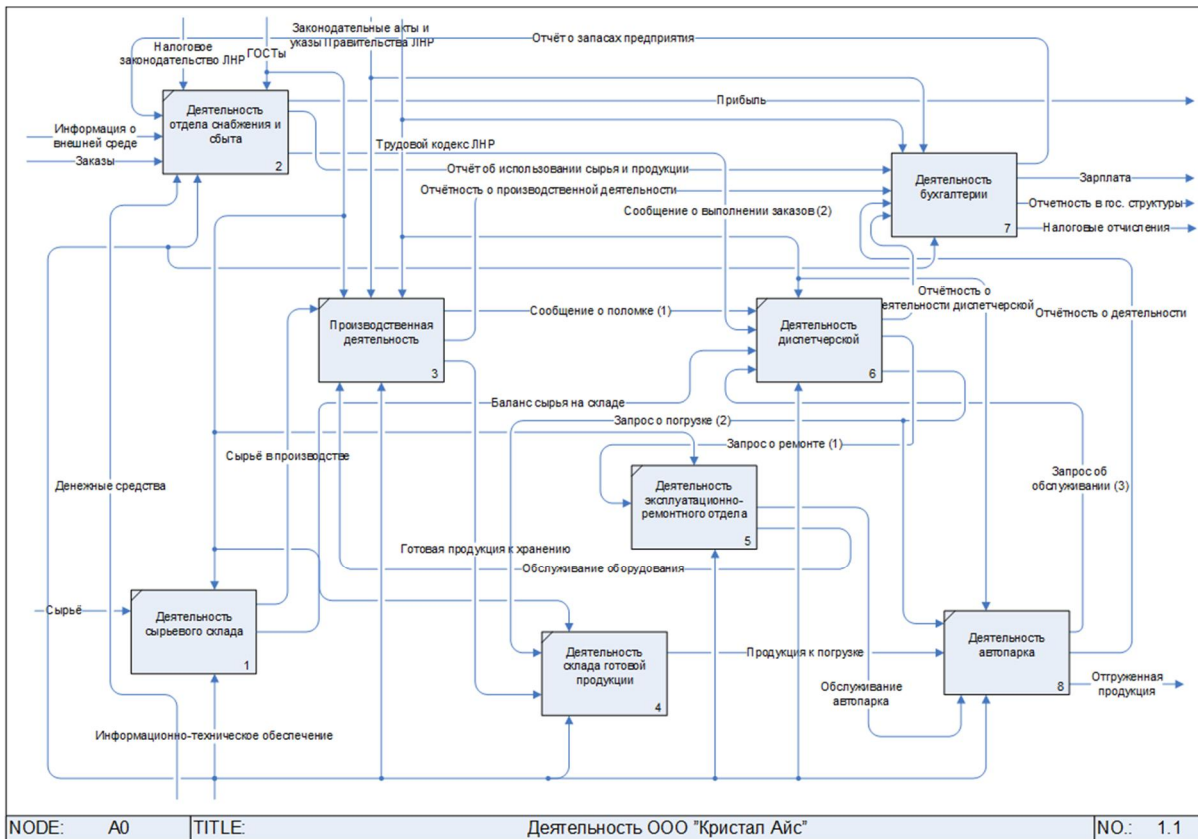


Рис. 2. Контекстная диаграмма-декомпозиция A0

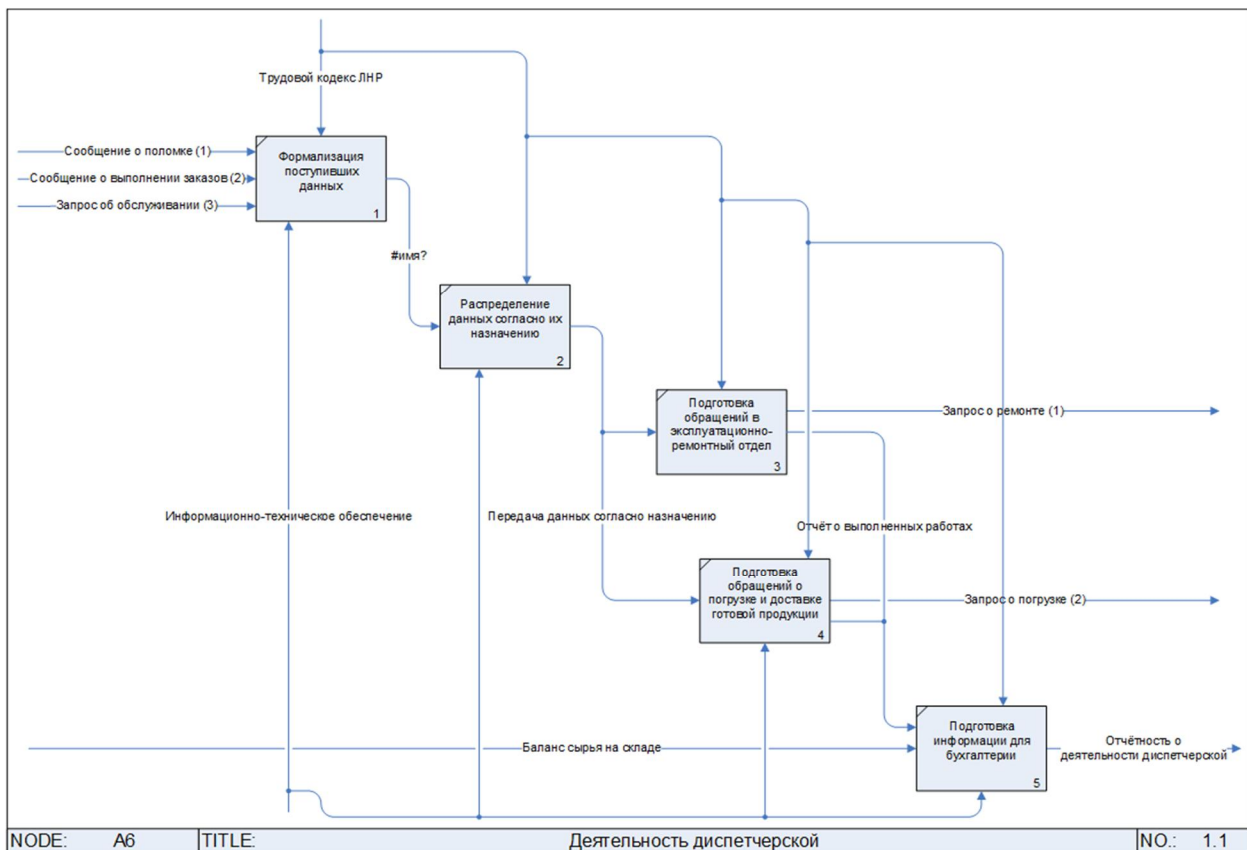


Рис. 3. Декомпозиция этапа «Деятельность диспетчерской»

Формализация поступивших данных – на данном этапе происходит формализация поступивших данных, после чего информация сортируется и консолидируется для распределения данных согласно их назначению.

Распределение данных согласно их назначению – обработанные массивы информации распределяются по их назначению и подготавливаются к передаче в соответствующие отделы.

Подготовка обращений в эксплуатационно-ремонтный отдел – полученные обращения на техническое обслуживание перенаправляются в эксплуатационно-ремонтный отдел.

Подготовка обращений о погрузке и доставке готовой продукции – полученные обращения на погрузку и доставку готовой продукции перенаправляются в автопарк и/или на склад готовой продукции.

Подготовка информации для бухгалтерии – отчётность, составленная согласно полученным обращениям, передаётся в бухгалтерию.

Рассмотрим декомпозицию процесса «Деятельность бухгалтерии», представленную на рисунке 4.

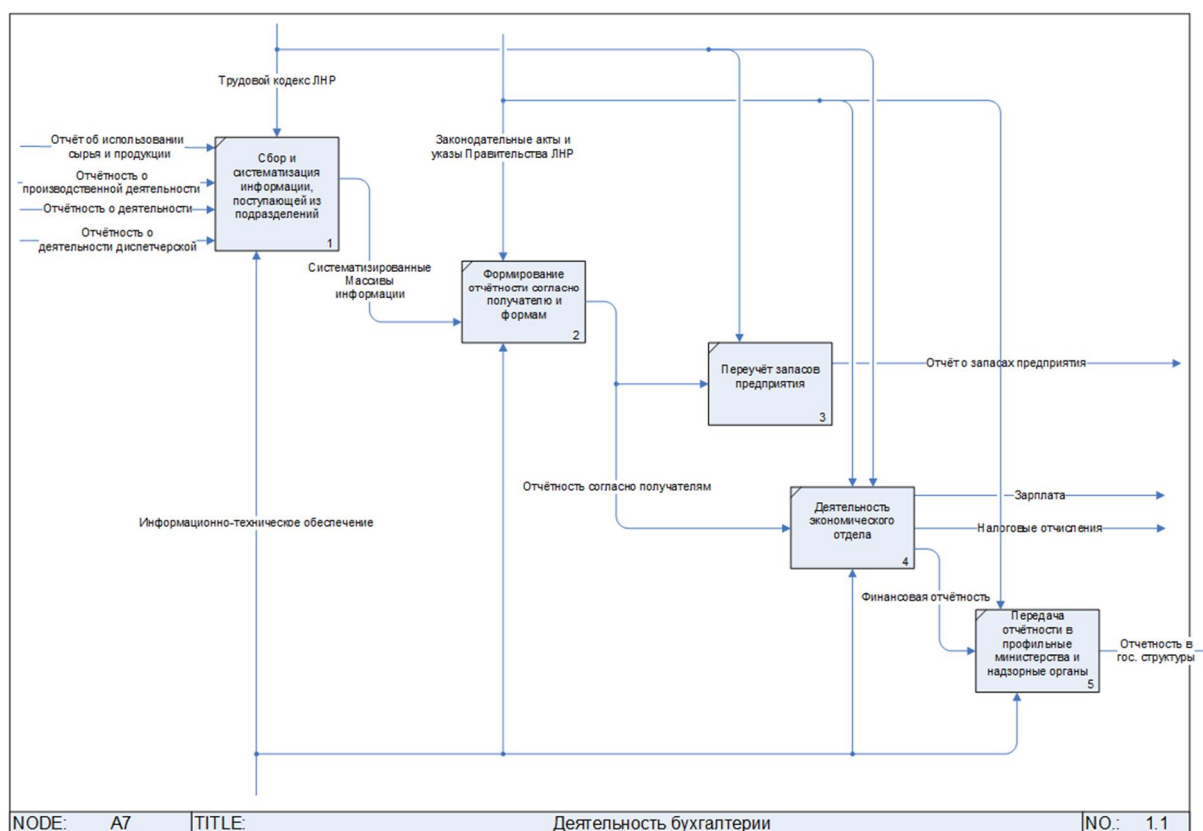


Рис. 4. Декомпозиция этапа «Деятельность бухгалтерии»

Выделены пять ключевых этапа для данной деятельности:

Сбор и систематизация информации, поступающей из подразделений – на данном этапе информация, поступившая с подразделений, сортируется согласно формам отчётности.

Формирование отчётности согласно получателю и формам –

систематизированная информация формализуется согласно формам отчётности.

Переучёт запасов предприятия – на основе составленной отчётности возникает необходимость в проведении процесса переучёта запасов предприятия, на основании которого отчётность о запасах передается в отдел снабжения и сбыт.

Деятельность экономического отдела – согласно сформированным бухгалтерией отчётам, экономический отдел рассчитывает размер суммы платежей по заработной плате и налоговым отчислениям.

Передача отчётности в профильные министерства и надзорные органы – сформированные отчёты направляются по месту запроса в профильные министерства и надзорные органы.

Представленная регламентация процессов позволяют выделить следующие проблемы, присущие существующей системе взаимодействия между подразделениями ООО «Кристал Айс» – сложившаяся система взаимодействия между подразделениями является слабоэффективной – большая часть запросов проходит через диспетчерскую, вследствие чего возникают большие временные задержки, которые могут приводить к простоем производственных мощностей, перегрузкам в производстве, несвоевременном выполнении обязательств перед клиентами, либо информация может быть утеряна на одном из этапов её передачи.

Таким образом, выявленные проблемы являются следствием сложной организационной структурой, высокой бюрократизацией, вследствие чего – низкого уровня информатизации бизнес-процессов. Повышение уровня информатизации является приоритетной целью для повышения эффективности бизнес-процессов.

Практическим инструментом реализации данного тезиса является разработка и внедрение программного обеспечения автоматизации документооборота в архитектуру предприятия.

Разработка программного обеспечения, предложенного в качестве решения выявленных выше проблем, состоит из следующих процессов:

1) Изучение архитектуры предприятия. На данном этапе аналитик проекта изучает существующую архитектуру предприятия, взаимодействие между работниками, документооборот, основные информационные и финансовые потоки.

2) Составление технического и рабочего проектов. На данном этапе осуществляется трансформация концепций и иных предварительных набросков в систематизированный проект, чётко характеризующий финальный продукт, готовый к применению, его функционал и схемы взаимодействия между подразделениями; определяется список конкретизированных задач, полномочия каждого участника проекта, временные вехи для каждой подзадачи для разработки, рассчитываются финансовые затраты реализации проекта.

3) Разработка и тестирование программного обеспечения. На данном этапе командой проекта осуществляется написание кода программного

обеспечения, создание интерфейса, производится тестирование продукта на наличие ошибок, их исправление.

4) Обучение персонала. На данном этапе персонал предприятия проходит обучение использованию программного обеспечения в рамках своей должности и профессиональных обязанностей.

5) Внедрение программного обеспечения в архитектуру предприятия. Выпущенное программное обеспечение устанавливается на выделенное хранилище данных, необходимое для оперирования данными, требуемыми для осуществления профессиональной деятельности, а также на рабочие места персонала, использующего программное обеспечение.

6) Подготовка технической и проектной документации. На завершающем этапе техническая документация по проекту составляется командой проекта и передаётся заказчику программного обеспечения; составляется проектная документация, утверждается и закрывается заказчиком, и на этом проект считается закрытым.

Реализация проекта будет осуществлена по методу SCRUM – «ветвью» методологии Agile, отличающейся большей гибкостью в сравнении с другими методами [4], что является важным преимуществом при разработке программного обеспечения, так как в процессе реализации проектов подобного типа возникает множество ситуаций, требующих оперативной реакции на поступающие извне изменения – например, технического и программного характера, либо изменения требований заказчика в виду изменения законодательно-правовой базы.

Реализация проекта по методологии Scrum включает в себя такие элементы как бэклог, ретроспектива спринта и скрам-митинг [5].

Спринты – этапы проекта со сформулированным планом действий и конечным результатом, который необходимо предоставить к концу спринта. Длительность спринта составляет от двух до шести недель, в зависимости от фронта работ.

Бэклог – рабочая встреча, на которой участники данного спринта – менеджер проекта и аналитик, обсуждают план действия на данный спринт, изучают поставленные цели, формулируют порядок и потребности для выполнения работ.

Ретроспектива спринта – встреча, на которой происходит обсуждение задач, достигнутых в ходе спринта, неформальное обсуждение планов на будущий спринт. Данная встреча указывает на завершение спринта, и инициирует следующий.

Скрам-митинг – рабочая встреча, проводимая в ходе выполнения спринта. Её предназначение – согласование действий между членами команды, чаще всего – работающих параллельно, с целью недопущения конфликта разработки и несовместимости конечного компонента [6].

Для реализации плана проекта был выбран продукт Microsoft Project 2016. Преимуществом данной программы является удобный в использовании пул

ресурсов, многофункциональная настройка задач, включающая установление связей между другими задачами, назначение ресурсов с учётом настраиваемых календарей работы и оплаты сотрудника, создание дополнительных столбцов-параметров, настраиваемых в соответствии с потребностями управляющего проектами. В программе имеется множество шаблонов-отчётов, позволяющих изучить трудозатраты, использование финансовых средств, календарная загруженность, общие затраты на проект, и другие комбинированные формы отчётности.

Лист ресурсов, в котором представлены члены проектной команды, приведен на рисунке 5.

| И | Название ресурса | Тип | Единицы измерения/материал | Краткое название | Группа | Макс. единиц | Стандартная ставка | Ставка сверхурочн | Затраты на исполъз. | Начисление | Базовый календарь |
|---|-----------------------|----------|----------------------------|------------------|--------|--------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------|-------------------|
| | Менеджер проекта | Трудовой | | М | | 100% | 250,00 Р/ч | 0,00 Р/ч | 0,00 Р | Пропорционал | Стандартный |
| | Бизнес-аналитик | Трудовой | | Б | | 100% | 200,00 Р/ч | 0,00 Р/ч | 0,00 Р | Пропорционал | Стандартный |
| | Обучающий специалист | Трудовой | | О | | 100% | 150,00 Р/ч | 0,00 Р/ч | 0,00 Р | Пропорционал | Стандартный |
| | Программист (1) | Трудовой | | П | | 100% | 200,00 Р/ч | 0,00 Р/ч | 0,00 Р | Пропорционал | Стандартный |
| | Программист (2) | Трудовой | | П | | 100% | 200,00 Р/ч | 0,00 Р/ч | 0,00 Р | Пропорционал | Стандартный |
| | Специалист баз данных | Трудовой | | С | | 100% | 175,00 Р/ч | 0,00 Р/ч | 0,00 Р | Пропорционал | Стандартный |
| | Тестировщик | Трудовой | | Т | | 100% | 150,00 Р/ч | 0,00 Р/ч | 0,00 Р | Пропорционал | Стандартный |

Рис. 5. Лист ресурсов проекта

На рисунке 6 представлен общий вид диаграммы Ганта реализации проекта разработки программного обеспечения.

Первый спринт проекта отведён под изучение основной деятельности предприятия, бизнес-архитектуры, организационной структуры, документооборота и ИТ-инфраструктуры предприятия. Данные знания необходимы для оценки степени информатизации процессов, объективного понимания необходимого фронта работ при разработке и интеграции программного обеспечения, определения основных вопросов к разработке.

Ключевой задачей данного спринта является «Получение сведений о предприятии ООО «Кристал Айс», состоящей из следующих этапов:

- изучение деятельности предприятия (4 дня);
- изучение бизнес-архитектуры предприятия (5 дней);
- изучение организационной структуры предприятия (3 дня);
- изучение документооборота предприятия (5 дней);
- изучение ИТ-инфраструктуры предприятия (3 дня).

Участниками данного этапа являются бизнес-аналитик и менеджер проекта.

Второй спринт проекта посвящён разработке и утверждению технического и рабочего проектов и состоит из нижеприведенных процессов:

- бэклог спринта (1 день);
- создание технического проекта (5 дней);
- согласование Т/П с заказчиком (1 день);
- скрам-митинг (1 день);

- создание рабочего проекта (7 дней);
- ретроспектива спринта (1 день).

Участниками данного этапа является менеджер проекта, разработчик, специалист баз данных.

Третий спринт характеризуется разработкой программного обеспечения и стартом обучения персонала программному продукту. Разработка программного обеспечения на данном спринте условно разделена на два этапа, и после завершения первого этапа рабочий прототип продукта передаётся специалисту по обучению персонала для первого этапа подготовки персонала к использованию программного продукта. Параллельно процессу обучения осуществляется второй этап разработки и тестирования программного обеспечения, что позволяет, во-первых, не затягивать реализацию проекта и подготовить персонал в должной мере к завершению разработки программного продукта, во-вторых, получить обратную связь от персонала предприятия и учесть этот опыт на следующем спринте.

Спринт состоит из следующих задач:

- бэклог (2 дней);
- I этап разработки ПО (21 дней);
- скрам-митинг (1 день);
- II этап разработки и тестирования ПО (14 дней);
- I этап обучения персонала (14 дней);
- ретроспектива спринта 3 (1 день).

На данном этапе задействованы менеджер проекта, оба программиста, обучающий специалист, тестировщик.

Четвёртый спринт является завершающим. На данном этапе производится выпуск финальной версии программного обеспечения, завершается обучения персонала эксплуатации программного продукта, установка продукта на выделенное хранилище и подготовка документации для передачи заказчику и помещения в кейс проектов.

Задачи, реализуемые на данном спринте:

- бэклог 4 (2 дней);
- III этап разработки и тестирование ПО (14 дней);
- II этап обучения персонала (14 дней);
- скрам-митинг (1 день);
- внедрение и тестирование ПО (7 дней);
- подготовка документации к передаче заказчику (3 дней);
- скрам-митинг (0,5 дней);
- завершение работы над документацией, её передача заказчику (1,5 дней);
- закрытие проекта (2 дней);
- ретроспектива спринта (0,5 дней).

По завершении ретроспективы спринта проект считается окончательно закрытым.

Для оценки эффективности проекта обозначим следующие характеристики, на которых стоит акцентировать внимание:

- Полезный эффект разработки и интеграции программного обеспечения должен превышать затраты, понесённые на реализацию проекта разработки и внедрения;

- Процесс разработки и интеграции программного обеспечения не должен занимать внушительный временной период, наступление полезного эффекта внедрения программного обеспечения должен наступать в скорейшем времени;

- Интеграция программного продукта должна приводить к оптимизации бизнес-процессов, и при этом не создавать большую нагрузку на существующую систему.

Рассмотрим стоимостные и временные затраты на реализацию предложенного проекта.

Первый спринт проекта стартует 1 июня 2022 года, завершение спринта – 30 июня 2022 года, что равняется 22 рабочим дням, или 352 часам трудозатрат. По завершении спринта выполнено 16% от общих затрат по проекту. Финансовые затраты, понесённые за данный спринт, составляют 76 960,00 российских рублей.

Второй спринт стартует 1 июля 2022 года, завершается – 22 июля 2022 года, что эквивалентно 16 рабочим дням, или 144 часам трудозатрат. Финансовые затраты на данном этапе составляют 32 960,00 рублей.

Общие затраты по проекту по завершении второго спринта – 496 часов, 109 920,00 рублей. Общее выполнение проекта составляет 22% по трудозатратам, и 28% по временным затратам.

Третий спринт стартует 25 июля 2022 года, завершается 15 сентября 2022 года, продолжительность спринта – 39 рабочих дней, либо 944 часа трудозатрат. Финансовые затраты на данном спринте – 161 280,00 рублей.

По завершении спринта достигнуто 67% длительности спринта, 65% всех трудозатрат по проекту. Фактические трудозатраты составляют 1440 часов, финансовые затраты – 271 200,00 рублей.

Четвёртый спринт стартует 16 сентября 2022 года, завершение – 26 октября 2022 года, что эквивалентно 28,5 рабочих дней, 792 часам трудозатрат. Временные трудозатраты на данном спринте составляют 792 часа, финансовые затраты – 126 480,00 рублей.

По завершении спринта временные и трудозатраты достигают 100%.

На рисунке 7 приведена общая статистика по проекту.

Итак, реализация проекта составляет 105,5 рабочих дней, или 2 232 часа трудозатрат, стоимость проекта составляет 397 680,00 рублей.

Для оценки эффективности проекта была разработана системно-динамическая модель в программном продукте Powersim Express 7.

Общий вид системно-динамической модели представлен на рисунке 8.

| | Начало | | Окончание | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--|
| Текущее | Ср 01.06.22 | | Ср 26.10.22 | |
| Базовое | НД | | НД | |
| Фактическое | Ср 01.06.22 | | Ср 26.10.22 | |
| Отклонение | 0д | | 0д | |
| | Длительность | Трудозатраты | Затраты | |
| Текущие | 105,5д | 2 232ч | 397 680,00 Р | |
| Базовые | 0д | 0ч | 0,00 Р | |
| Фактические | 105,5д | 2 232ч | 397 680,00 Р | |
| Оставшиеся | 0д | 0ч | 0,00 Р | |

Процент завершения

Длительность: 100% Трудозатраты: 100%

Закреть

Рис. 7. Общая статистика по проекту

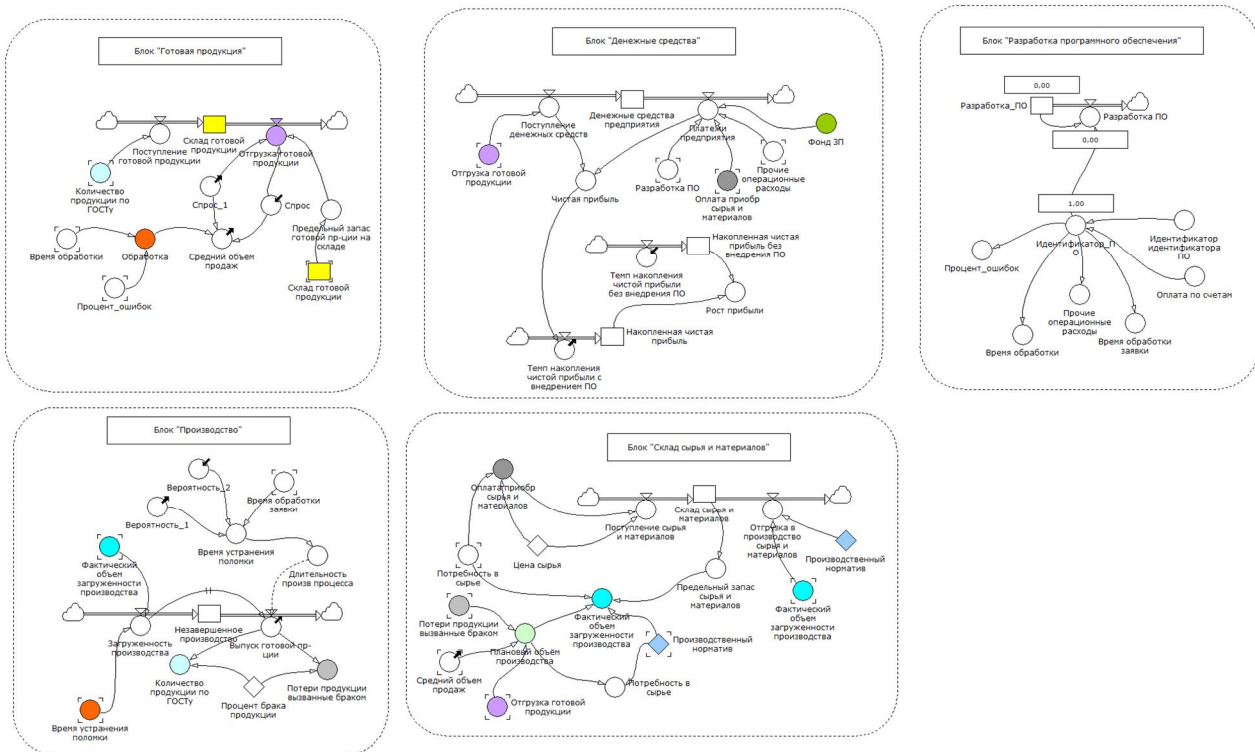


Рис. 8. Общий вид модели в программном продукте Powersim Express 7

Ключевыми показателями эффективности были отобраны следующие:

- Объем выпуска готовой продукции предприятия;
- Среднемесячный объем продаж;
- Совокупная чистая прибыль предприятия.

Рассмотрим результаты моделирования по каждому из них.

На рисунке 9 приведены таблицы по показателям «Выпуск готовой продукции», «Средний объем продаж», «Накопление чистой прибыли».

Как можно видеть в таблицах выше, внедрение программного обеспечения, автоматизирующего процесс документооборота, и вследствие повышающего оперативность и надёжность оперируемой информации,

позволило достигнуть роста объёмов выпуска готовой продукции и средних месячных объёмов продаж – в среднем, прирост на 700 литров в месяц для выпуска готовой продукции, и на аналогичный объём в 700 литров в месяц для среднего объёма продаж.

| Выпуск готовой продукции | | | Средний объём продаж | | | Накопление чистой прибыли | | | |
|--------------------------|-----------|-----------|----------------------|-----------|-----------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Time | Без ПО | С ПО | Time | Без ПО | С ПО | Time | Без ПО | С ПО | Рост прибыли |
| 1 июн 2022 г. | 12 991,22 | 12 991,22 | 1 июн 2022 г. | 0,00 | 0,00 | 1 Июнь 2022 г. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 июл 2022 г. | 12 924,51 | 12 924,51 | 1 июл 2022 г. | 11 992,35 | 11 992,35 | 1 Июль 2022 г. | 250 848,26 | 250 848,26 | 0,00 |
| 1 авг 2022 г. | 13 344,49 | 13 344,49 | 1 авг 2022 г. | 13 394,00 | 13 394,00 | 1 Август 2022 г. | 507 791,56 | 507 791,56 | 0,00 |
| 1 сен 2022 г. | 12 660,48 | 12 660,48 | 1 сен 2022 г. | 12 143,22 | 12 143,22 | 1 Сентябрь 2022 г. | 663 726,13 | 663 726,13 | 0,00 |
| 1 окт 2022 г. | 13 150,35 | 13 858,45 | 1 окт 2022 г. | 11 976,83 | 11 976,83 | 1 Октябрь 2022 г. | 874 587,93 | 874 587,93 | 0,00 |
| 1 ноя 2022 г. | 12 889,33 | 13 583,38 | 1 ноя 2022 г. | 11 832,58 | 12 450,95 | 1 Ноябрь 2022 г. | 1 035 268,74 | 763 627,87 | -271 640,87 |
| 1 дек 2022 г. | 13 112,92 | 13 819,00 | 1 дек 2022 г. | 11 606,42 | 12 287,98 | 1 Декабрь 2022 г. | 1 195 513,79 | 930 445,78 | -265 068,01 |
| 1 янв 2023 г. | 13 178,29 | 13 887,89 | 1 янв 2023 г. | 11 759,68 | 12 450,84 | 1 Январь 2023 г. | 1 349 370,86 | 1 112 484,83 | -236 886,03 |
| 1 фев 2023 г. | 12 804,73 | 13 494,21 | 1 фев 2023 г. | 11 833,60 | 12 529,15 | 1 Февраль 2023 г. | 1 512 186,36 | 1 306 702,56 | -205 483,80 |
| 1 мар 2023 г. | 13 260,73 | 13 974,77 | 1 мар 2023 г. | 11 541,28 | 12 219,65 | 1 Март 2023 г. | 1 653 846,23 | 1 478 554,55 | -175 291,68 |
| 1 апр 2023 г. | 13 417,53 | 14 140,01 | 1 апр 2023 г. | 11 869,69 | 12 567,35 | 1 Апрель 2023 г. | 1 793 642,90 | 1 648 436,20 | -145 206,70 |
| 1 май 2023 г. | 12 585,52 | 13 263,20 | 1 май 2023 г. | 12 039,36 | 12 747,00 | 1 Май 2023 г. | 1 942 954,08 | 1 828 391,67 | -114 562,41 |
| 1 июн 2023 г. | 13 265,18 | 13 979,46 | 1 июн 2023 г. | 11 389,36 | 12 058,81 | 1 Июнь 2023 г. | 2 094 092,34 | 2 010 283,86 | -83 808,49 |
| 1 июл 2023 г. | 13 212,17 | 13 923,59 | 1 июл 2023 г. | 11 852,04 | 12 548,66 | 1 Июль 2023 г. | 2 246 767,19 | 2 193 797,51 | -52 969,68 |
| 1 авг 2023 г. | 12 706,54 | 13 390,73 | 1 авг 2023 г. | 11 875,34 | 12 573,34 | 1 Август 2023 г. | 2 399 521,91 | 2 377 404,04 | -22 117,86 |
| 1 сен 2023 г. | 12 998,49 | 13 698,41 | 1 сен 2023 г. | 11 466,13 | 12 140,09 | 1 Сентябрь 2023 г. | 2 552 307,50 | 2 561 021,96 | 8 714,46 |
| 1 окт 2023 г. | 12 674,12 | 13 356,57 | 1 окт 2023 г. | 11 650,34 | 12 335,11 | 1 Октябрь 2023 г. | 2 708 352,16 | 2 748 105,47 | 39 753,31 |
| 1 ноя 2023 г. | 13 270,76 | 13 985,34 | 1 ноя 2023 г. | 11 418,93 | 12 090,12 | 1 Ноябрь 2023 г. | 2 846 513,28 | 2 916 259,95 | 69 746,68 |
| 1 дек 2023 г. | 13 411,61 | 14 133,78 | 1 дек 2023 г. | 11 864,80 | 12 562,18 | 1 Декабрь 2023 г. | 2 997 972,70 | 3 098 479,31 | 100 506,61 |
| 1 янв 2024 г. | 12 673,33 | 13 355,74 | 1 янв 2024 г. | 12 035,49 | 12 742,91 | 1 Январь 2024 г. | 3 155 322,89 | 3 286 935,21 | 131 612,31 |
| 1 фев 2024 г. | 12 963,06 | 13 661,07 | 1 фев 2024 г. | 11 459,04 | 12 132,58 | 1 Февраль 2024 г. | 3 297 816,15 | 3 459 678,18 | 161 862,03 |
| 1 мар 2024 г. | 13 309,72 | 14 026,40 | 1 мар 2024 г. | 11 618,90 | 12 301,83 | 1 Март 2024 г. | 3 441 949,52 | 3 634 140,12 | 192 190,61 |
| 1 апр 2024 г. | 13 348,92 | 14 067,71 | 1 апр 2024 г. | 11 923,96 | 12 624,82 | 1 Апрель 2024 г. | 3 598 008,69 | 3 821 237,91 | 223 229,22 |
| 1 май 2024 г. | 13 057,21 | 13 760,29 | 1 май 2024 г. | 11 989,35 | 12 694,05 | 1 Май 2024 г. | 3 741 230,27 | 3 994 745,21 | 255 514,94 |
| 1 июн 2024 г. | 12 704,32 | 13 483,25 | 1 июн 2024 г. | 11 760,08 | 12 451,31 | 1 Июнь 2024 г. | 3 893 132,50 | 4 177 430,02 | 284 297,52 |
| 1 июл 2024 г. | 12 759,82 | 13 446,89 | 1 июл 2024 г. | 11 521,33 | 12 198,53 | 1 Июль 2024 г. | 4 046 492,00 | 4 361 659,79 | 315 167,79 |
| 1 авг 2024 г. | 13 093,16 | 13 798,17 | 1 авг 2024 г. | 11 467,84 | 12 141,90 | 1 Август 2024 г. | 4 187 637,26 | 4 532 965,63 | 345 328,37 |
| 1 сен 2024 г. | 12 650,06 | 13 331,21 | 1 сен 2024 г. | 11 730,94 | 12 420,45 | 1 Сентябрь 2024 г. | 4 328 146,58 | 4 703 602,72 | 375 456,14 |
| 1 окт 2024 г. | 12 819,46 | 13 509,74 | 1 окт 2024 г. | 11 408,95 | 12 079,54 | 1 Октябрь 2024 г. | 4 475 621,04 | 4 881 612,98 | 406 991,94 |
| 1 ноя 2024 г. | 12 629,37 | 13 309,41 | 1 ноя 2024 г. | 11 501,48 | 12 177,50 | 1 Ноябрь 2024 г. | 4 625 622,02 | 5 062 309,19 | 436 687,17 |
| 1 дек 2024 г. | 13 139,37 | 13 846,88 | 1 дек 2024 г. | 11 365,61 | 12 033,65 | 1 Декабрь 2024 г. | 4 776 803,55 | 5 244 247,15 | 467 443,60 |
| 1 янв 2025 г. | 12 727,68 | 13 413,02 | 1 янв 2025 г. | 11 755,18 | 12 446,11 | 1 Январь 2025 г. | 4 940 992,90 | 5 439 936,89 | 496 943,99 |
| 1 фев 2025 г. | 13 058,14 | 13 761,27 | 1 фев 2025 г. | 11 475,46 | 12 149,96 | 1 Февраль 2025 г. | 5 095 214,00 | 5 625 093,64 | 529 879,64 |
| 1 мар 2025 г. | 13 255,53 | 13 969,29 | 1 мар 2025 г. | 11 700,03 | 12 387,73 | 1 Март 2025 г. | 5 233 614,60 | 5 978 491,26 | 559 878,66 |
| 1 апр 2025 г. | 13 144,32 | 13 852,09 | 1 апр 2025 г. | 11 889,92 | 12 588,77 | 1 Апрель 2025 г. | 5 387 449,92 | 6 291 228,66 | 621 778,74 |
| 1 май 2025 г. | 13 408,05 | 14 130,02 | 1 май 2025 г. | 11 820,45 | 12 515,23 | 1 Май 2025 г. | 5 537 126,30 | 6 158 557,09 | 690 430,79 |
| 1 июн 2025 г. | 12 600,24 | 13 278,72 | 1 июн 2025 г. | 12 020,75 | 12 727,30 | 1 Июнь 2025 г. | 5 682 144,37 | 6 333 966,06 | 651 821,69 |

Рис. 9. Результаты системно-динамического моделирования

Рассмотрим объёмы накопленной чистой прибыли за период моделирования.

Рассматривая аналогичные периоды при внедрении и без внедрения программного обеспечения, складывается следующая картина – обязательства по выплате 397 680 рублей за реализацию проекта разработки и внедрения программного обеспечения в конце октября 2022 года приводит к тому, что, начиная с ноября 2022 года, на протяжении 10 месяцев, показатель при внедрении программного обеспечения меньше аналогичного показателя без внедрения, однако данный разрыв на данном временном промежутке пошагово сокращается, и на 1 сентября 2023 года показатель после внедрения программного обеспечения демонстрирует прирост в размере 8 714,46 рублей. В последующих периодах показатель стабильно демонстрирует рост при внедрении в сравнении с аналогичным, но без внедрения, и на конец срока моделирования, 1 июня 2025 года, прирост накопленной прибыли при внедрении программного обеспечения составляет 651 821,69 рублей.

Выводы и перспективы дальнейших исследований. Подводя итог вышесказанному, следует отметить, что внедрение программного обеспечения, автоматизирующего документооборот на предприятии ООО «Кристал Айс», является экономически целесообразным – проведенное имитационное системно-динамическое моделирование свидетельствует, что оптимизация документооборота на предприятии способствует оптимизации

производственных и реализационных процессов предприятия, что, в свою очередь, влияет на накопление прибыли предприятия.

Сравнение показателей накопления чистой прибыли при внедрении программного обеспечения и без внедрения продемонстрировало следующие результаты – в течение десяти месяцев после внедрения накопленная прибыль предприятия ниже в связи с затратами, понесёнными на реализацию проекта разработки и внедрения программного обеспечения, но начиная с сентября 2023 года, показатель прибыли предприятия демонстрирует рост, и к концу периода моделирования полезный эффект от внедрения программного обеспечения оценивается в 651 821 рублей накопленной чистой прибыли. При этом, стоит заметить, что полезный эффект сохраняется и после периода моделирования, и данное значение в дальнейшем будет возрастать.

Список литературы

1. Вода «Кристалльно чистая» на разлив: Где купить? [Электронный ресурс] // «Кристалл Айс». – Режим доступа: <http://crystalice.com.ua/index.php/voda-rozliv> (дата обращения: 24.03.2022).
2. Вода [Электронный ресурс] // «Кристалл Айс». – Режим доступа: <http://crystalice.com.ua/index.php/voda> (дата обращения: 24.03.2022).
3. РД 50.1.028-2001 Методология функционального моделирования IDEF0. Руководящий документ. Издание официальное. – М.: ИПК Издательство стандартов, 2000. – 75 с.
4. Руководство к своду знаний по управлению проектами. – 5-е издание, Атланта, США: Project Management Institute, Inc., 2013. – 720 с.
5. Agile Practice Guide/ Атланта, США: Project Management Institute, Inc., 2015. – 312 с.
6. The Agile Culture: Leading through Trust and Ownership / Pollyanna Pixton, Paul Gibson, Niel Nickolaisen. Индиана, США: Pearson Education, 2014. – 233 с.

Поступила в редакцию 24.03.2022 г.

УДК 339.138

Ягнюк Ирина Михайловна
канд. экон. наук, доцент, доцент
кафедры маркетинга и логистики,
ГОУ ВПО «Донецкая академия
управления и государственной
службы при Главе Донецкой
Народной Республики»,
yagnyukim@gmail.com

Yagnyuk Irina
Candidate of Economic Sciences,
Associate Professor, Associate
Professor at the Department of
Marketing and Logistics, Donetsk
Academy of Management and
Public Administration under the
Head of Donetsk People's Republic

ПРИМЕНЕНИЕ СОВРЕМЕННОГО ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ В МАРКЕТИНГОВЫХ ИССЛЕДОВАНИЯХ APPLICATION OF MODERN SOFTWARE IN MARKETING RESEARCH

В статье обоснована необходимость проведения маркетинговых исследований с целью принятия управленческих решений, касающихся будущего организации. Выделены основные причины использования маркетинговых исследований в деятельности хозяйствующего субъекта. Раскрыты основные ограничения в использовании и осуществлении маркетинговых исследований. Детально охарактеризованы этапы проведения маркетинговых исследований. Предложены к применению современные программные продукты, обеспечивающие эффективность проведения маркетинговых исследований, их анализ и интерпретацию результатов.

Ключевые слова: маркетинг, маркетинговые исследования, информация, ресурсы, программное обеспечение, организация.

The article substantiates the need for marketing research in order to make managerial decisions regarding the future of the organization. The main reasons for the use of marketing research in the activities of an economic entity are highlighted. The main limitations in the use and implementation of marketing research are revealed. The stages of conducting marketing research are described in detail. Proposed for use are modern software products that ensure the effectiveness of marketing research, their analysis and interpretation of the results.

Key words: marketing, marketing research, information, resources, software, organization.

Постановка проблемы. Развитие экономических отношений, обострение конкурентной борьбы на рынке, повышение уровня неопределенности стимулирует руководство организаций к принятию взвешенных, обдуманных решений, касающихся их будущей деятельности. Принятие управленческих решений должно основываться на информации (полной, достоверной, релевантной, своевременной, точной). Получение информации, ее обработка, анализ, презентация результатов является важнейшей опцией маркетинговой

деятельности. Именно информация является исходным ресурсом, инструментом, а также результатом маркетинговых исследований.

Анализ последних исследований и публикаций. Изучением вопросов, связанных с теоретическими и практическими аспектами осуществления маркетинговых исследований, занимались известные зарубежные и отечественные ученые, среди которых необходимо выделить таких, как: Н.В. Агаркова, И.Л. Акулич, И. Ансофф, Е.П. Голубков, П.С. Завьялов, А.В. Зозулев, Ф. Котлер, Р.П. Лизогуб, С.А. Солнцев. Научные изыскания данных авторов внесли неоценимый вклад в развитие маркетинговых исследований как фундаментальной основы и как прикладного инструмента осуществления маркетинговой деятельности.

Несмотря на научные достижения, необходимо обобщение концептуальных положений, касающихся проведения маркетинговых исследований, создание соответствующих методических и организационных инструментов их осуществления.

Цель исследования. Целью данной статьи является изучение сущности и значения маркетинговых исследований как базиса для принятия управленческого решения, а также обоснование применения современных программных продуктов, обеспечивающих эффективность проведения маркетинговых исследований.

Изложение основного материала. Из-за неразвитости системы маркетинга в организациях управленческие решения должны быть подкреплены релевантной информацией, собранной и проанализированной в ходе проведения маркетинговых исследований. То есть маркетинговые исследования занимают одно из ключевых мест в маркетинговой деятельности хозяйствующего субъекта, позволяющие изучить рынок, потребителей, конкурентов, принять управленческое решение, выработать дальнейшую стратегию развития бизнеса. Обратимся к трактовкам данного понятия (табл. 1).

Таблица 1. Трактовка понятия «маркетинговые исследования»

| Автор | Год | Определение понятия |
|-------------------|------|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Е.П. Голубков [1] | 2000 | Функция, которая посредством информации связывает маркетолога с рынком, потребителями, конкурентами и всеми элементами рекламной среды. |
| П.С. Завьялов [2] | 2002 | Систематический сбор, обработка и анализ данных по аспектам маркетинговой деятельности фирмы, в рамках которых следует принимать те или иные решения, а также анализ компонентов внешней среды, оказывающих влияние на маркетинговую деятельность компании. |
| И.Л. Акулич [3] | 2005 | Разновидность научных исследований, направленных на сбор, обработку, отражение и анализ фактографической информации по проблемам, связанным с маркетингом товаров и услуг. |

Окончание табл. 1

| 1 | 2 | 3 |
|---|------|--|
| А.В. Зозулев, С.А. Солнцев [4] | 2008 | Является систематическим процессом планирования, сбора, анализа и презентации рыночной информации, целью которой является согласование интересов производителя и потребителя. |
| Ф. Котлер [5] | 2011 | Систематическое определение круга данных, необходимых в связи с маркетинговой ситуацией, стоящей перед фирмой, их сбор, анализ, отчет о результатах. |
| European Society for Opinion and Marketing Research ECOMAR (Европейское общество по изучению общественного мнения и маркетинга) [6] | 2016 | «Исследование», включающее в себя все формы маркетинговых и социальных исследований, изучения общественного мнения и анализа данных, означает систематический сбор и интерпретацию информации о физических лицах и организациях. В исследованиях используются статистические и аналитические методы и подходы, применяемые прикладными общественными и поведенческими науками и теорией анализа данных для получения инсайтов и содействия принятию решений поставщиками товаров и услуг, органами власти, некоммерческими организациями и общественностью в целом. |
| American Marketing Association (Американская маркетинговая ассоциация) [7] | 2017 | Функция, которая связывает потребителя и общественность с маркетологом посредством информации – информации, используемой для выявления и определения маркетинговых возможностей и проблем; генерирования, уточнения и оценки маркетинговых действий; мониторинга эффективности маркетинга; и улучшения понимания маркетинга как процесса. Маркетинговое исследование определяет информацию, необходимую для решения этих проблем, разрабатывает метод сбора информации, управляет и реализует процесс сбора данных, анализирует результаты и сообщает о результатах и их последствиях. |

Принятие важных решений, связанных с рыночной стратегией и другими задачами, связанными с маркетингом, зависит от результатов маркетинговых исследований. Маркетинговые исследования – это хорошо спланированный, систематический процесс, который требует планирования на всех этапах. Он использует научный метод. Это объективный процесс, поскольку он пытается предоставить точную достоверную информацию. Маркетинговые исследования иногда определяют как применение научных методов для решения маркетинговых задач. Маркетинговые исследования играют очень важную роль в выявлении потребностей клиентов и их наилучшем удовлетворении. Основной задачей маркетинговых исследований является систематический сбор и анализ информации.

Важно обозначить взаимосвязь и разницу между маркетинговыми исследованиями и маркетинговой информационной системой (МИС). Какая бы информация ни генерировалась маркетинговыми исследованиями из внутренних источников, внешних источников, агентств маркетинговой

разведки, она входит в состав МИС. МИС представляет собой набор формализованных процедур для генерации, анализа, хранения и распространения информации среди лиц, принимающих маркетинговые решения, на постоянной основе. В то время как маркетинговые исследования проводятся с определенной целью, при этом информация генерируется при их проведении, информация МИС генерируется постоянно. МИС – это непрерывный объект, в то время как маркетинговые исследования – это специальная система. В то время как в маркетинговых исследованиях информация предназначена для конкретной цели, поэтому она не является жесткой; в МИС информация более жесткая и структурированная. Маркетинговые исследования необходимы для стратегического планирования рынка и принятия решений. Это помогает организации определить, каковы рыночные возможности и ограничения, в разработке и реализации рыночных стратегий, а также в оценке эффективности маркетинговых планов.

Маркетинговые исследования – это растущая и широко используемая бизнес-деятельность, поскольку продавцам необходимо больше знать о своих конечных потребителях, но, как правило, они сильно отделены от этих потребителей. Маркетинговые исследования являются необходимым связующим звеном между лицами, принимающими маркетинговые решения, и рынками, на которых они работают. Маркетинговые исследования включают различные важные принципы получения информации, полезной для менеджеров. Эти принципы касаются своевременности и важности данных, важности тщательного и четкого определения целей и необходимости избегать проведения исследований в поддержку уже принятых решений.

Процесс маркетинговых исследований снижает вероятность ошибок, упущенных возможностей и неопределенности в процессе принятия решений [8; 9]. Поэтому очень важно проводить маркетинговые исследования, чтобы выявлять любые изменения в рыночной среде и понимать клиентов и рынок. Это означает, что маркетинговые исследования – это процесс, имеющий стратегическое значение. Согласно статистическим данным [10], более 75% маркетологов сообщают о том, как их кампании напрямую влияют на доход фирмы.

Необходимость осуществления маркетинговых исследований определяется следующими причинами:

- ориентированы на изучение потребителя [8]. Именно удовлетворение нужд и потребностей потребителя является основным ориентиром в маркетинге, осуществляя маркетинговые исследования организация «узнает» своего потребителя, досконально изучает его предпочтения, желания, возможности, вкусы и т.д.;
- определяют стратегию развития бизнеса. Маркетинговые исследования позволяют организации строить как краткосрочные, так и долгосрочные, и стратегические планы;

- исследования помогают использовать все возможности для роста и реализации потенциала организации. Маркетинговые исследования достаточно дорогостоящие, однако они позволяют сосредоточиться на правильных способах ведения бизнеса, способствуют в перспективе минимизации расходов и максимизации прибыли;

- маркетинговые исследования создают имя и позицию бренда на рынке [9]. Маркетинговые исследования фокусируются на потребностях и требованиях клиентов и предлагают соответствующие продукты, а не продвигают продукт. Когда требования потребителя сосредоточены на организации, развиваются отношения с клиентом, включая долгосрочные, потребитель начинает доверять организации, и клиент возвращается к бренду за продуктами и услугами;

- дают представление о конкурентах, позволяют их изучить. Для бизнеса очень важно владеть информацией о конкурентах: какова их стратегия; в чем особенности товаров (услуг), ценообразования, продвижения, распределения; какие позиции на рынке они занимают. Маркетинговые исследования дают возможность ответить на эти вопросы;

- снижают степень неопределенности и риска при принятии управленческих решений. Маркетинговые исследования и собранная в их результате информация позволяют свести к минимуму риски, поскольку исследователи собирают и анализируют огромный массив информации, и точно знают, какой товар и в каком количестве необходим рынку, дают представление о конкурентах, рынке и многом другом;

- повышают способность принимать управленческие решения. Обладая точной и достоверной информацией, топ-менеджеры организации имеют возможность принимать верные управленческие решения;

- максимизируют уровень внедрения инноваций в организации. Требования к ведению бизнеса сегодня – это постоянное развитие. Организации, не использующие инновации не могут быть лидерами на рынке. Успешные организации внедряют инновации в процесс маркетинговых исследований (например, используя современные программы для сбора и анализа данных маркетинговых исследований) и в производственные, и иные процессы хозяйствующего субъекта;

- стимулируют работать на будущее, формировать новые рынки, выявлять сегменты. Маркетинговые исследования – это всегда работа на перспективу, изучение и анализ, позволяющий в будущем получать прибыль и развиваться.

Наряду с побудительными причинами осуществления маркетинговых исследований, существуют также и ограничения, о которых не следует забывать:

- маркетинговые исследования не являются точной наукой, хотя и используют научные методы. Таким образом, результаты и выводы, сделанные с помощью маркетинговых исследований, не очень точны;

- результаты маркетинговых исследований очень расплывчаты, поскольку маркетинговое исследование проводится на потребителях, поставщиках, посредниках и т.д., которые являются людьми. Люди склонны вести себя искусственно, когда знают, что за ними наблюдают. Таким образом, потребители и респонденты, на которых проводится исследование, ведут себя искусственно, когда осознают, что за их установками, убеждениями, взглядами и т.д. наблюдают;

- маркетинговое исследование не является полным решением любой маркетинговой проблемы, поскольку существует множество доминирующих переменных между выводами исследования и реакцией рынка;

- маркетинговые исследования не свободны от предвзятости. Выводы исследования не могут быть проверены. Воспроизведение одного и того же проекта на одном и том же классе респондентов дает разные результаты исследования. Несоответствующая подготовка исследователей может привести к неправильному пониманию вопросов, которые необходимо задать для сбора данных. Многие руководители предприятий и исследователи неоднозначно относятся к проблеме исследования и его целям. У них ограниченный опыт понимания понятия процесса принятия решений. Это приводит к небрежности в исследованиях, и исследователи не в состоянии сделать ничего реального. Меньше взаимодействия между отделом маркетинговых исследований и главными руководителями исследований. Исследовательский отдел находится в изоляции. Все это делает исследования неэффективными;

- маркетинговое исследование сталкивается с ограничением по времени. Фирмы должны поддерживать баланс между требованием иметь более широкий взгляд на потребности клиентов и необходимостью быстрого принятия решений, чтобы иметь конкурентное преимущество;

- маркетинговое исследование сопряжено с огромными затратами, поскольку сбор и обработка данных могут быть дорогостоящими. Многие организации не имеют опыта проведения широких обследований для сбора первичных данных, а также могут быть не в состоянии нанять специализированных рыночных экспертов и исследовательские агентства для сбора первичных данных. Таким образом, в этом случае они идут на получение более дешевых вторичных данных;

- маркетинговое исследование проводится на открытом рынке, где множество переменных влияет на условия исследования.

Процесс маркетингового исследования проходит семь последовательных этапов: определение проблемы исследования, определение целей исследования, выбор метода сбора первичных данных, проектирование выборки, сбор данных, анализ и интерпретация данных, подготовка отчета об исследовании. Основываясь на этих шагах, маркетологи будут принимать обоснованные решения или снижать риск своих решений (рис. 1).

Этап 1. Определение маркетинговой проблемы – первоначальный этап проведения маркетинговых исследований. В каждой организации существуют

проблемы, требующие разрешения. От правильности, корректности построения маркетинговой проблемы во многом зависит дальнейший процесс исследования.

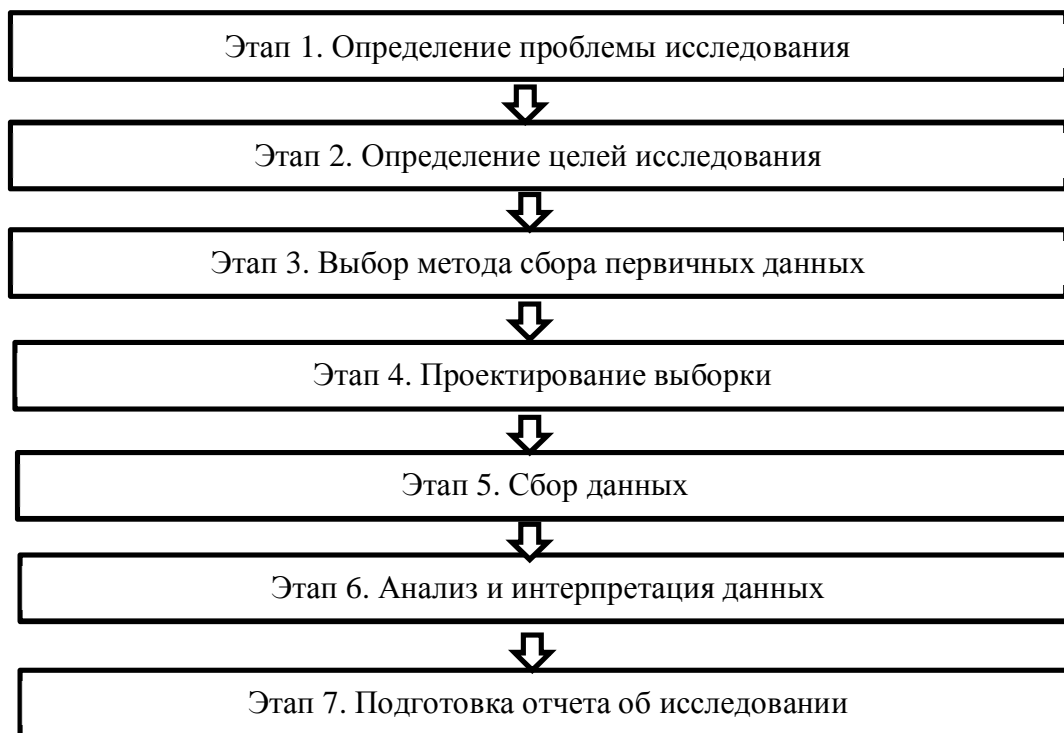


Рис. 1. Этапы проведения маркетинговых исследований

Этап 2. Следующим этапом является выделение целей маркетингового исследования, которые должны быть достижимыми, конкретными и измеримыми. Цели маркетинговых исследований могут быть поисковыми, описательными, каузальными, тестовыми и прогнозными [5].

Этап 3. Исходя из поставленных целей, осуществляется выбор метода маркетинговых исследований. Если проводится дескриптивное или причинно-следственное маркетинговое исследование, то, как правило, используются методы, позволяющие работать с количественными данными, а именно: опрос, наблюдение, анализ документов, эксперимент. Если же исследователи ставят целью более глубокое понимание маркетинговой проблемы, ее тщательное изучение, проработку мотивов потребителей или конкурентов, тогда речь идет о качественных исследованиях, при которых применяются методы: фокус-группы, глубинные интервью, анализ протокола и проекционные.

Этап 4. Проектирование выборки во многом определяет результаты маркетингового исследования, поскольку формируется образ опрашиваемого. Исследователи должны четко понимать, кто в действительности является их респондентом, чтобы результаты маркетингового исследования можно было принять как достоверные, соответствующие целям и задачам исследования.

Этап 5. Самым трудоемким и долгим этапом маркетинговых исследований является сбор данных. С одной стороны, исследователь должен получить релевантную информацию, с другой, – он должен это сделать в краткие сроки. Данные собираются в зависимости от определенного метода маркетингового исследования. Они должны подтверждаться вторичными данными.

Этап 6. Приступая к этапу анализа и интерпретации данных, важно понимать, что необработанные данные не используются в маркетинговых исследованиях, поэтому необходимо использовать соответствующие аналитические инструменты. Необходимо отметить, что в настоящее время существует огромное количество специализированных программ, позволяющих быстро, качественно и в сжатые сроки обработать первичные данные, проанализировать их и сформировать отчет о маркетинговом исследовании.

Среди групп программных продуктов, используемых для осуществления маркетинговых исследований, необходимо выделить следующие:

- программы для проведения маркетинговых исследований (Ulter Systems Pulsar, Ulter Systems iMercury, VORTEX, Кон-Си – Anketter, КонСи – Комплекс программ для определения оптимальной цены на продукт (существует несколько модификаций)) – к задачам данных программ относится подготовка исследовательского инструментария, осуществление опросов, анализ результатов опросов. Пользователями подобного программного обеспечения являются, в первую очередь, специализированные исследовательские и консалтинговые фирмы;

- программы для анализа текстовых массивов и баз данных СМИ (Галактика ZOOM, TextAnalyst) – это достаточно специфические программы, которые используются в случаях необходимости обработки и оперативного анализа большого массива текстовой информации и выявления сути, тенденций, основных фактов. Эти программы необходимы маркетологу для исследования рынка, конкурентов, проведения SWOT-анализа, проведения мониторинга СМИ, отслеживания реакции потребителей, конкурентов;

- информационно-аналитические онлайн системы (системы «Медиалогия», «Интегрум», Public.ru, Park.ru) – это поисковые системы, работающие через веб-интерфейс со своим языком запросов и некоторыми дополнительными аналитическими и сервисными функциями. Основное отличие от интернет-поисковиков в том, что доступ туда платный, а поиск осуществляется по опубликованным газетам, журналам и другим, иногда очень интересным, базам данных, хранящимся на сервере разработчика. Задачи, которые можно эффективно решить с помощью онлайн-информационно-аналитических систем: информационная разведка, информационное наблюдение, исследование отраслевого рынка, конкурентный анализ, управление репутацией, оперативное наблюдение за СМИ, «точечный» поиск информации;

- статистические программы (SPSS, Minitab, StatSoft Statistica, Да-Система) – позволяют в краткие сроки, качественно, наглядно анализировать результаты опросов, изучать спрос, анализировать цены, проводить сегментацию рынка. Данные программы используются и исследовательскими фирмами и маркетологами в организациях;

- геоинформационные системы (ESRI ArcGIS, MapInfo, КонСи – Региональный маркетинг) – совокупность методов, приемов и инструментов для сбора, обработки, эффективного хранения и анализа больших объемов разнородных данных, связанных с местонахождением. Другими словами, такие программы позволяют визуализировать (представить в виде цифровой карты) большие объемы статистической информации и анализировать продажи, потребителей, конкурентов – с точки зрения их территориального расположения.

Вся информация, собранная в ходе маркетингового исследования должна быть систематизирована, обработана и сохранена. Формируется база данных, которая позволит решить текущую проблему организации и создать основу для разрешения будущих проблем и принятия соответствующих решений.

Этап 7. Последним этапом является написание отчета и представление его лицу, принимающему решение. Важно, чтобы в отчете было краткое изложение, называемое исполнительным резюме, дающее общее представление об исследовании. Это связано с тем, что у большинства топ-менеджеров мало времени для подробного изучения всего отчета. Резюме может привлечь внимание читателя к конкретным вопросам, обратившись к соответствующим разделам отчета, и не должно превышать тысячи слов.

Выводы и перспективы дальнейших исследований. Итак, можно отметить, что проведение маркетинговых исследований является неотъемлемой и необходимой частью маркетинговой и управленческой деятельности любой организации. Именно маркетинговые исследования снижают риск неопределенности, позволяют принимать взвешенные управленческие решения, определяют вектор развития хозяйствующего субъекта. Использование программных продуктов облегчает исследовательскую и аналитическую деятельность маркетолога, тем самым обеспечивая эффективную и стабильную работу организации любой формы собственности.

Список литературы

1. Голубков Е.П. Маркетинговые исследования: теория, методология и практика / Е.П. Голубков. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Финпресс, 2000. – 464 с.
2. Завьялов П.С. Маркетинг в схемах, рисунках, таблицах: учебное пособие / П.С. Завьялов. – М.: Инфра М, 2002. – 496 с.
3. Акулич И.Л. Основы маркетинга / И.Л. Акулич, Е.В. Демченко. – Минск, 2005. – С. 48–60.

4. Зозулев А.В. Маркетинговые исследования: теория, методология, статистика: учеб. пособие / А.В. Зозулев, С.А. Солнцев. – М.: Знания, 2008. – 643 с.

5. Котлер Ф. Маркетинг в третьем тысячелетии: Как создать, завоевать и удержать рынок; пер. с англ. / Ф. Котлер. – М.: ООО «Изд-во АСТ», 2011. – 504 с.

6. European Society for Opinion and Marketing Research ECOMAP (Европейское общество по изучению общественного мнения и маркетинга) [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://docviewer.yandex.ua/view/0/?page=8&*=r9kf4IHUjaFqN6wF1ZQK8DIeDFB7In Vyb.

7. Definition of Marketing [Электронный ресурс] : сайт Американской ассоциации маркетинга. – Режим доступа : <https://www.marketch.ru/history-of-marketing/the-definition-of-marketing- ama/>.

8. Лизогуб Р.П. Маркетинговое исследование предпочтений и вкусов потребителей на рынке кофе в ДНР / Р.П. Лизогуб // Менеджер. – 2016. – № 4 (78). – С. 182-189.

9. Агаркова Н.В. Маркетинговые исследования как инструмент к созданию и изучению бренда // Маркетинг и логистика: от истоков до цифровизации: монография / коллектив авторов, под общ. ред. д-ра экон. наук В.Н. Гончарова – Новочеркасск: Лик, 2021. – 301 с.

10. The Ultimate List of Marketing Statistics for 2022 [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <https://www.hubspot.com/marketing-statistics>).

Поступила в редакцию 21.03.2022 г.

2. ИННОВАТИКА И ПРОБЛЕМЫ ИННОВАЦИОННОГО РАЗВИТИЯ

УДК 338.45; 338.12; 338.012; 64

Загорная Татьяна Олеговна
докт. экон. наук, профессор,
зав. кафедрой бизнес-информатики,
ГОУ ВПО «Донецкий национальный
университет», t.zagornaya@donnu.ru

Zagornaya Tatiana
Doctor of Economic Sciences,
Professor, Head of the Department
of Business Informatics,
Donetsk National University

Романюк Виктория Валериевна
старший преподаватель кафедры
бизнес-информатики, ГОУ ВПО
«Донецкий национальный университет»,
директор ООО «ЦЭВР»,
romanychka@mail.ru

Romanyuk Victoria
Senior Lecturer at the Department
of Business Informatics, Donetsk
National University, Director of
LLC «CEIR»

СЦЕНАРНО-АНАЛИТИЧЕСКИЙ ПОДХОД К РАЗРАБОТКЕ СТРАТЕГИЙ ИМПОРТОЗАМЕЩЕНИЯ SCENARIO-ANALYTICAL APPROACH TO THE DEVELOPMENT OF IMPORT SUBSTITUTION STRATEGIES

В статье дан анализ аналитического и документарного обеспечения по разработке стратегий импортозамещения перерабатывающей промышленности. Предложена концептуальная схема компонентов реализации стратегии импортозамещения. Систематизированы отраслевые стратегии импортозамещения для отраслей промышленности, имеющих стратегический потенциал импортозамещения и рассчитаны сценарные показатели отраслевых характеристик стратегий импортозамещения.

Ключевые слова: перерабатывающая промышленность, импортозамещение, отраслевые стратегии импортозамещения, машиностроение, пищевая промышленность, отрасль строительных материалов, концептуальная схема, сценарные показатели.

The article provides an analysis of analytical and documentary support for the development of import substitution strategies for the processing industry. A conceptual scheme of the components of the implementation of the import substitution strategy is proposed. Sectoral import substitution strategies for industries with strategic import substitution potential are systematized and scenario indicators of sectoral characteristics of import substitution strategies are calculated.

Key words: processing industry, import substitution, sectoral import substitution strategies, mechanical engineering, food industry, construction materials industry, conceptual scheme, scenario indicators.

Постановка проблемы. Основным условием разработки стратегических ориентиров и документарного, а затем и программно-целевого обеспечения документов стратегии импортозамещения на уровне отраслей промышленности региона является имплементация нормативно-правового базиса в сфере стратегического планирования и прогнозирования вектора динамики социально-экономического развития.

В Донецкой Народной Республике отсутствует законодательство в сфере стратегического планирования, в частности Закон «О стратегическом планировании Донецкой Народной Республики». В 2015 году был принят Закон Донецкой Народной Республики «О республиканских программах» (с изменениями и дополнениями), который стал базовым инструментом реализации эффективной государственной политики в сфере социально-экономического развития Донецкой Народной Республики, ее административно-территориальных единиц, а также отдельных отраслей экономики.

Для реализации промышленной политики в Донецкой Народной Республике необходимо выявить отрасли, которые имеют потенциал для импортозамещения и разработать стратегии импортозамещения с учетом роста внешнего давления в условиях мобилизационной экономики (2017 – 2021 гг.). Рост внешних санкционных ограничений в Российской Федерации, на успешные практики которой, в данной сфере, ориентируются отраслевые ведомства также требуют взвешенного, сценарного анализа результатов аналогичных стратегических решений по импортозамещению. Особую роль играет эффект масштаба и векторность такой политики в условиях военной экономики 2022 года и наступления стадии восстановления возвращенных территорий, которые значительно пострадали от военной агрессии и полного уничтожения экономических связей и инфраструктуры. В связи с тем, что в Донецкой Народной Республике никто комплексно не подходил к рассмотрению данного вопроса, раскрытие обозначенной темы является актуальным.

Анализ последних исследований и публикаций. Применение политики импортозамещения в России стало актуальным после введения экономических санкций в 2014 году. Это потребовало от Правительства Российской Федерации принятия конкретных мер поддержки экономики. Согласно исследованиям Кадочникова П.А. необходимыми условиями для проведения политики импортозамещения являются «...высокая эластичность спроса на товары, зависимость различных отраслей от импортной продукции, коэффициент загрузки производственных мощностей и возможности быстрой корректировки закупок импортных товаров [1]».

Директор Института экономики РАН, член-корреспондент РАН Гринберг Р.С. подчеркивал, что «... для перехода к новой экономической политике необходимо развивать реальный сектор экономики на основе прогресса смешанной, активно регулируемой государством и социально

ориентированной рыночной экономики [3]». Советник Президента Российской Федерации, академик Глазьев С.Ю. считает, что главная роль в проведении экономической политики принадлежит государству, которое определяет стратегию базисных отраслей нового технологического уклада [2].

Разработка инструментов информационно-аналитического и документального обеспечения системы стратегического планирования процессов импортозамещения, в том числе опирающихся на грамотную концепцию промышленной политики по стадиям мобилизационной, военной и послевоенной экономики, стратегиями импортозамещения в Донецкой Народной Республике не проводилась.

Цель исследования – разработка сценарно-аналитических подходов к отраслевым стратегиям импортозамещения.

Изложение основного материала. Стратегия импортозамещения определяет поэтапный переход от производства простых товаров к выпуску наукоемкой и высокотехнологичной продукции за счет интенсивного развития технологий и повышения уровня производительности труда. Для реализации отраслевых стратегий импортозамещения по стратегическим отраслям импортозамещения важным является проводимая политика стратегического планирования. В соответствии с разработанной автором системой документов стратегического планирования Донецкой Народной Республики [4], в основе отраслевой стратегии импортозамещения должна лежать следующая система документов стратегического планирования: Концепция социально-экономического развития Донецкой Народной Республики; Прогнозы социально-экономического развития Донецкой Народной Республики; Стратегия социально-экономического развития Донецкой Народной Республики; план по реализации стратегии социально-экономического развития Донецкой Народной Республики; прогноз бюджета Донецкой Народной Республики; Республиканская программа (программа восстановления и развития Донецкой Народной Республики); отраслевые программы Донецкой Народной Республики; Стратегия импортозамещения Донецкой Народной Республики. Однако в Донецкой Народной Республике из предложенного перечня реализуется Программа по восстановлению и развитию Донецкой Народной Республики и несколько отраслевых программ.

Для реализации отраслевых стратегий импортозамещения рекомендуется разработать соответствующую нормативно-правовую базу, а также принять и реализовывать предложенный перечень документов, который основополагающий для стратегического планирования экономики. Важнейшей задачей органов государственной и исполнительной власти, в части стратегического планирования импортозамещения, должна стать разработка и утверждение: общей стратегии импортозамещения; отраслевых стратегий импортозамещения; прогноза основных показателей экономики с учетом мероприятий импортозамещения; плана реализации отраслевых стратегий импортозамещения.

Для успешной реализации отраслевых стратегий импортозамещения нужно обозначить направления и отрасли, где можно создавать и развивать на долгосрочную перспективу новые перспективные производства, модернизировать существующие для выхода промышленности на внешний рынок с конкурентоспособной продукцией.

Поэтому при формировании отраслевых стратегий импортозамещения мы будем руководствоваться разработанной ранее автором институциональной схемой стратегического планирования импортозамещения Донецкой Народной Республики [4]. Предложим концептуальную схему реализации стратегии импортозамещения (рис. 1). Стратегическое планирование импортозамещения состоит из ряда взаимосвязанных компонентов. Сначала проводится исследование по выявлению стратегических отраслей импортозамещения; на следующем этапе формируются отраслевые стратегии импортозамещения. Отраслевая стратегия импортозамещения включает в себя цель, уровни стратегии, срок реализации, определение базы, инструментов и индикаторов политики импортозамещения. Стратегическое прогнозирование показателей выступает исходным пунктом при разработке проектов отраслевых стратегий.

Предлагается применить концептуальную схему компонентов реализации стратегии импортозамещения для обоснования инструментов государственного регулирования процесса импортозамещения в стратегических отраслях импортозамещения с учетом проведенного анализа и выбора потенциала отраслей (таблица 1).

Общей при разработке отраслевых стратегий импортозамещения является реализация следующих инструментов:

- предусмотреть участие предприятий всех форм собственности стратегических отраслей, которые зарегистрированы в Республике, в реализации отраслевых стратегий импортозамещения;
- предусмотреть при разработке отраслевых стратегий решение задач республиканской кооперации;
- проанализировать ввоз/вывоз продукции отечественных товаропроизводителей, определить перечень важнейших видов продукции для анализа возможности местных предприятий производить аналогичную продукцию;
- предусмотреть в отраслевых стратегиях механизмы привлечения финансирования (бюджет, банковские кредиты или иностранные инвестиции).

Исходя из предложенных инструментов политики импортозамещения по стратегическим отраслям, можно определить общие задачи отраслевых стратегий импортозамещения, а именно: укрепление экономической безопасности Республики; рост спроса на отечественные товары на внутреннем рынке; расширение производственных мощностей; рост занятости в отраслях; активизация и рост НИОКР; содействие росту положительного сальдо внешней торговли.

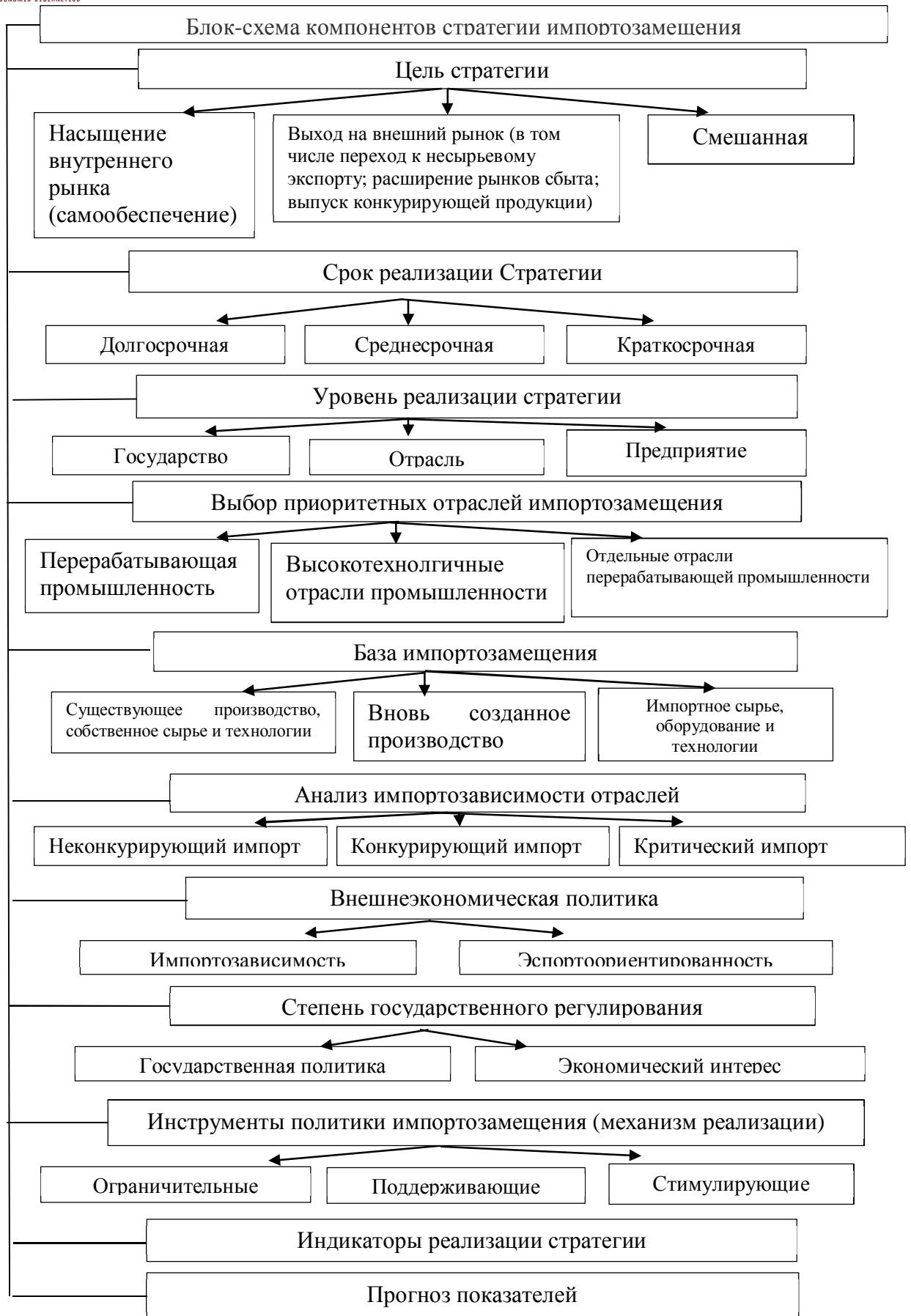


Рис. 1. Концептуальная схема компонентов реализации стратегии импортозамещения (разработано автором)

Разработка отраслевых стратегий импортозамещения должна основываться на следующих принципах:

1. *Принцип ориентации на мировых производителей.* Промышленность Донецкой Народной Республики очень сильно отстает не только от мировых производителей, но и от крупных промышленных предприятий Российской Федерации. Целью импортозамещения с учетом принципа ориентации на мировых производителей, должно стать применение опыта и достижений передовых производителей в различных отраслях промышленности, в некоторых отраслях – производственная кооперация с российскими компаниями.

Таблица 1. Отраслевые стратегии импортозамещения для отраслей промышленности, имеющих стратегический потенциал импортозамещения*

| Машиностроение | Промышленность строительных материалов | Пищевая промышленность |
|--|---|---|
| Цель отраслевой стратегии импортозамещения | | |
| Выпуск продукции, удовлетворяющий внутренним потребностям с последующей реализацией машиностроительной продукции на внешних рынках | Формирование сбалансированной промышленности строительных материалов, которая обеспечивает потребности внутреннего и внешнего рынков качественной, доступной и энергоэффективной продукцией | Увеличение собственного производства пищевых продуктов при максимальном сокращении доли импортной продукции с последующим выходом на внешние рынки (обеспечение продовольственной безопасности) |
| Срок реализации | | |
| Долгосрочная | Среднесрочная | Среднесрочная |
| Выбор приоритетных подотраслей (приоритетные направления для импортозамещения) | | |
| Техника для сельского хозяйства Дорожно-транспортная техника Оборудование для ТЭК Оборудование и приборы для ЖКХ | Цемент, бетон, растворы строительные Кирпич Краски, лаки, смеси и изделия теплоизоляционных и звукоизоляционных материалов Крепежные изделия | Мясо и мясопродукты Молоко и молокопродукты Рыба и рыбопродукты Овощи Фрукты и ягоды |
| База импортозамещения | | |
| Имеющиеся предприятия Кооперация предприятий | Имеющиеся предприятия Государственные предприятия | Имеющиеся предприятия Создание новых предприятий |
| Анализ импортозависимости отрасли | | |
| Конкурирующий импорт Неконкурирующий импорт | Неконкурирующий импорт | Критический импорт Неконкурирующий импорт |

Продолжение табл. 1

| Машиностроение | Промышленность строительных материалов | Пищевая промышленность |
|---|---|---|
| Внешнеэкономическая политика | | |
| Импортозависимость | Импортозависимость | Импортозависимость |
| Степень государственного регулирования | | |
| Государственная Экономический интерес | Государственная Экономический интерес | Государственная |
| Инструменты политики импортозамещения | | |
| <ul style="list-style-type: none"> - квотирование и лицензирование импорта; - регулирование импортных пошлин; - установление технических барьеров; - государственные закупки в части установление приоритета товаров отечественного происхождения; - специальные преференции для отечественных и зарубежных фирм-импортеров капитала и товаров для новых отраслей промышленного производства; - привлечение прямых иностранных инвестиций; - стандартизация; - создание фонда развития промышленности; - создание кластеров, индустриальных парков, особых экономических и торговых зон, территорий с особым налоговым режимом; - инструменты стимулирования кооперации в производственной и научно-технической деятельности; - льготное кредитование для градообразующих отраслей промышленности. | <ul style="list-style-type: none"> - квотирование и лицензирование импорта; - регулирование импортных пошлин; - государственные закупки в части установление приоритета товаров отечественного происхождения; - привлечение прямых иностранных инвестиций путем создания совместных предприятий; - стандартизация; - создание фонда развития промышленности; - разработка и реализация государственных программ по поддержке отечественных товаропроизводителей; - предоставление финансовой поддержки различных форм; - льготное кредитование для градообразующих отраслей промышленности; - установление нулевых/низких тарифов или дифференцированных тарифов. | <ul style="list-style-type: none"> - квотирование импорта; - регулирование импортных пошлин; - государственные закупки в части установление приоритета товаров отечественного происхождения; - субсидирование стоимости электроэнергии и транспортных расходов; - санитарные ограничения, которые предусмотрены правилами международной торговли в качестве защиты внутреннего рынка от некачественной продукции; - разработка и реализация государственных программ по поддержке отечественных товаропроизводителей; - использование лизинга; - льготное кредитование для градообразующих отраслей промышленности; - запрет или ограничение ввоза некоторых видов товаров из-за рубежа; - предоставление субсидий на развитие. |

Окончание табл. 1

| Машиностроение | Промышленность строительных материалов | Пищевая промышленность |
|--|--|--|
| Индикаторы реализации стратегии | | |
| Снижение импорта в 4 раза (группа XVI машины, оборудование и механизмы); Увеличение экспорта в 2 раза; Увеличение объёма реализованной продукции машиностроения в 2,5 раза; Увеличение выпуска: - вентиляторов – в 8 раз; - разрыхлителей и культиваторов – в 5 раз; - подъёмников, элеваторов и конвейеров – в 2 раза; - машин бурильных и проходческих – в 10 раз; - вагонов грузовых, железнодорожных, трамвайных – в 10 раз; Выпуск новых видов машиностроительной продукции; Увеличение занятости в отрасли – в 2,5 раза; Увеличение капитальных инвестиций – в 5 раз. | Снижение импорта в 2 раза (группа XIII Изделия из камня, гипса, цемента, группа IX Древесина и изделия из нее); Увеличение объёма реализованной продукции промышленности строительных материалов в 2 раза; Увеличение выпуска: - цемента – в 2 раза; - блоков и кирпича – в 4 раза; - изделия огнеупорные – в 7 раз; - конструкции сборные строительные – в 10 раз; Увеличение занятости в отрасли – в 2 раза; Увеличение капитальных инвестиций – в 2 раза; Выпуск новой продукции строительной отрасли. | Снижение импорта в 2 раза (группа I живые животные; продукты животного происхождения и III готовые пищевые продукты); Увеличение объёма реализованной продукции пищевой продукции в 2 раза; Покрытие потребностей ДНР к 2025 году: в мясе и мясопродуктах – до 70%; в молоке и молокопродуктах – до 80%; в рыбе и рыбопродуктах – до 50%; в овощах – до 60%; во фруктах и ягодах – до 40%; Увеличение занятости в отрасли – в 3 раза; Увеличение капитальных инвестиций – в 2 раза. |

* авторская разработка.

2. *Принцип реструктуризации.* Реструктуризация промышленности должна основываться на мероприятиях, проводимых в отраслях промышленности, направленных на образование конкурентоспособных товаров и инвестиций промышленных предприятий с целью изменения структуры промышленности. Целью импортозамещения с учетом принципа реструктуризации структуры промышленности является диверсификация производства с целью выхода на мировые рынки.

3. *Принцип приоритетных отраслей.* Реализация отраслевой стратегии импортозамещения разрабатывается для отраслей, которые имеют приоритетный потенциал импортозамещения, развитие которых будет способствовать переходу на новый технологический уклад.

4. *Принцип действия.* Отраслевая стратегия импортозамещения должна содержать в себе модель действий, а не только план развития, что позволит быстро реагировать на изменяющиеся условия экономической среды.

Исходя из общих задач и принципов отраслевых стратегий импортозамещения, можно сделать вывод, что для Донецкой Народной Республики одной из основополагающих государственных задач является обеспечение продовольственной безопасности – достичь таких объемов и темпов производства отечественной продукции, которых будет достаточно для удовлетворения внутренних потребностей, а при производстве свыше потребляемой нормы – ориентация на экспорт.

Продовольственное эмбарго и экономическая блокада, объявленная в 2014 году практически привели к продовольственному дефициту. Реализуемые инструменты политики импортозамещения помогли выровнять продовольственный рынок, не допустить дефицита продуктов, однако 60% реализуемых продуктов питания в Республике является импортным. Поэтому целью отраслевой стратегии импортозамещения в пищевой промышленности является увеличение собственного производства пищевых продуктов при максимальном сокращении доли импортной продукции с последующим выходом на внешние рынки (обеспечение продовольственной безопасности). Необходимо контролировать объемы импорта, в таких стратегических сегментах продовольственного рынка как говядина и свинина, молоко, рыба, сыры, овощи закрытого грунта, фрукты и ягоды.

Результатом применения предложенных инструментов импортозамещения станет снижение импорта в 2 раза, увеличение объема реализованной продукции пищевой продукции в 2 раза, увеличение занятости в отрасли в 3 раза, а также покрытие собственных потребностей отечественным производителем в среднем по всем группам товаров до 70-80%.

Машиностроительный комплекс Донецкой Народной Республики – один из системообразующих элементов экономики Республики, который определяет состояние ее производственного потенциала, обеспечивает устойчивое функционирование ведущих отраслей экономики (металлургия, энергетика, электротехника, приборостроение, станкостроение, транспорт, сельское хозяйство, пищевая и легкая промышленность, оборонный комплекс, строительство и другие). От уровня развития машиностроения зависят важнейшие удельные показатели валового внутреннего продукта Республики (материалоемкость, энергоемкость и т.д.), производительность труда в отраслях народного хозяйства, уровень экологической безопасности промышленного производства.

Высокой долей импорта характеризуются поставки на внутренний рынок медицинского, сельскохозяйственного оборудования, транспортных моторных средств и подшипников, и другие товары, причем большинство из них работают в режиме сборочных производств с импортными комплектующими. Самыми востребованными товарами на внешнем рынке остаются холодильники и морозильники, вентиляторы, аккумуляторы, трансформаторы, компрессоры, двигатели, насосы, котлы центрального отопления и прочее.

В машиностроении присутствует ряд производств, направленных как на насыщение внутреннего рынка, так и на внешние рынки. К ним относятся производство горно-шахтного оборудования, холодильного и морозильного оборудования, котлов и генераторов, а также промышленного оборудования и их частей. Кроме того, республиканские предприятия могут производить машиностроительную продукцию для сравнительно узких сегментов рынка – это своеобразное наследие глубокой кооперации предприятий Донбасса в советский период развития региона, когда он выступал в роли ведущего региона по темпам промышленного развития.

Нужно отметить, что объемы выпуска отечественного машиностроения сегодня относительно невелики, и они не в состоянии полностью удовлетворить спрос местных потребителей. Поэтому сохраняется импорт элементной базы электроники, сложной медтехники, средств мобильной связи, отдельных видов промышленных станков, некоторых не производимых в Республике видов машин и оборудования. Разработка отраслевой стратегии импортозамещения машиностроительного комплекса Республики на долгосрочную перспективу, как одного из направлений научно-промышленной политики Донецкой Народной Республики должна включать решение следующих важных задач: ускоренное восстановление угольной и металлургической промышленности; расширение ассортимента, в том числе ранее не выпускаемой и/или переориентация на новые рынки сбыта; увеличение доли выпускаемой продукции с высокой добавленной стоимостью; расширение портфеля заказов через биржи ТПП ДНР и выставки Российской Федерации; перепрофилирование предприятий на нужды других отраслей (сельское хозяйство, пищевая промышленность, транспорт и другие); создание новых производств, развитие кооперации в машиностроении; создание кластеров машиностроительных предприятий для формирования нового машиностроения; развитие научной и инновационной деятельности предприятий; подготовка высококвалифицированных кадров и повышение квалификации; создание высокотехнологичных рабочих мест; дальнейшее восстановление и модернизация машиностроительных предприятий, большая часть которых не пострадала от боевых действий или получила незначительные повреждения.

Стратегия должна быть направлена на экспортно-ориентированное развитие, которое состоит в поощрении производств, ориентированных на экспорт своей продукции. Приоритетной задачей считается производство конкурентоспособной продукции и выход с ней на международный рынок, а именно: техника для сельского хозяйства; дорожно-транспортная техника; оборудование для ТЭК; оборудование и приборы для ЖКХ и иное оборудование.

Исходя из вышеизложенного, целью разработки отраслевой стратегии импортозамещения в машиностроении является выпуск продукции, удовлетворяющий внутренним потребностям с последующей реализацией

машиностроительной продукции на внешних рынках. Это позволит снизить импорт в 4 раза, увеличить экспорт в 2 раза, а объем реализованной продукции машиностроения в 2,5 раза, что позволит привлечь в отрасль в 2,5 раза больше работников и увеличить капитальные инвестиции на модернизацию машиностроения в 5 раз.

В современных условиях постоянной военно-политической напряженности строительный комплекс Донецкой Народной Республики совместно со смежными отраслями народного хозяйства Республики призван решать ключевые проблемы восстановления и развития экономического потенциала промышленных предприятий и организаций, разрушенных объектов жилищного фонда, социально-бытового назначения, транспортной инфраструктуры, ЖКХ и других. Отсутствие необходимых капитальных вложений для восстановления и развития экономики ДНР и недостаточное финансирование восстановительных строительно-монтажных работ значительно ослабляют строительный комплекс ДНР, который в экономиках многих государств является одним из основных «локомотивов» их развития.

Строительный комплекс ДНР включает капитальное строительство (строительное производство), а также совокупность отраслей и отдельных сфер деятельности, в основном ориентированных на обслуживание строительного производства и обеспечивающих его материально-техническими ресурсами, проектно-изыскательскими, научно-исследовательскими и опытно-конструкторскими работами, специализированными кадрами. Промышленность строительных материалов – базовая отрасль строительного комплекса.

Промышленность строительных материалов Донецкой Народной Республики базируется на значительных местных сырьевых ресурсах – каменных строительных материалах, известняках, глинах, песках, а также на вторичном сырье, шлаках и других отходах. Основными факторами, влияющими на размещение предприятий промышленности строительных материалов, являются сырье и наличие потребителя. К сырью тяготеют производства добычи и первичной переработки минерального сырья, например, цементная промышленность. На потребителя ориентируются домостроительные комбинаты, производство железобетонных конструкций, кирпича, стекла.

Промышленность строительных материалов Республики включает в себя добычу и первичную обработку минерального строительного сырья (песок, гравий, щебень, мергель, гранит, мрамор), производство вяжущих материалов (гипс, цемент, известь), стеновых материалов (кирпич, шлакоблок, гипсовые и бетонные панели), кровельных материалов (шифер, черепица, рубероид, толь), стекла, изоляционных, облицовочных и отделочных материалов, санитарно-технических изделий и т.д.

Обеспечивает строительство необходимыми материалами и химическая промышленность, которая дает краски, лаки, олифы, клеящие вещества, линолеум, пластмассы, смолы и др. В строительстве широко используются

отходы различных производств. Из шлаков металлургических заводов и электростанций изготавливают шлакоблоки, цемент, шлаковату и другие строительные материалы. Лесопильная, деревообрабатывающая и целлюлозно-бумажная промышленность поставляет строительной индустрии дерево, фанеру, древесностружечные плиты, обои и т.д.

Перспективным сегментом для расширения кооперации в строительстве является производство ЖБИ (металл и прокат поступает от металлургических предприятий, пластмассы и добавки – от химических, запчасти для оборудования – от машиностроения, цемент – от предприятий, относящихся к прочим неметаллическим минеральным продуктам, а щебень, песок и отсев – от горнодобывающих предприятий), а также импортозамещающего оборудования и инструмент для строительных работ, подъемно-транспортного оборудования, крепежа, отделочных материалов, клея и добавок, технологического оборудования для производства строительных материалов.

При реализации основной цели отраслевой стратегии промышленности строительных материалов, а именно формирование сбалансированной промышленности строительных материалов, которая обеспечивает потребности внутреннего и внешнего рынков качественной, доступной и энергоэффективной продукцией, можно будет достичь следующих индикаторов: снижение импорта строительных материалов в 2 раза, увеличение объёма реализованной продукции промышленности строительных материалов в 2 раза, выпуск новой продукции строительной отрасли.

Результатом реализации отраслевых стратегий импортозамещения является сценарный прогноз, который одновременно рассматривает несколько вариантов развития с характерными для каждого из них возможностями и рисками, субъективными и объективными, внутренними и внешними факторами, критериями и индикаторами (табл. 2).

Таблица 2. Сценарные показатели отраслевых стратегий импортозамещения*

| Показатели | Машиностроение | Промышленность строительных материалов | Пищевая промышленность |
|--|----------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Восстановительный прогноз (2023 год) | | | |
| Объём реализованной промышленной продукции, млн руб. | 8 732, 8 | 8 087,1 | 33 750,9 |
| Импорт, тыс. дол. США | 90 622,5 | 86 606, 7 | 384 178,2 |
| Экспорт, тыс. дол. США | 95 150,4 | 36 219,1 | 156 365,2 |
| Капитальные инвестиции по видам экономической деятельности, тыс. руб. | 475 491 | 68 678 | 1 930 244,0 |
| Среднесписочная численность работников по видам экономической деятельности, чел. | 8 521 | 4 014 | 15 604 |

Окончание табл. 2

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-----------|-----------|-------------|
| Прогноз развития (2023 – 2025 годы) | | | |
| Объём реализованной промышленной продукции, млн руб. | 12 583,0 | 10 378,2 | 47 861,8 |
| Импорт, тыс. дол. США | 54 074, 8 | 64 761,8 | 236 980,1 |
| Экспорт, тыс. дол. США | 101 258,7 | 41 723,0 | 175 327,5 |
| Капитальные инвестиции по видам экономической деятельности, тыс. руб. | 638 724,6 | 127 652,0 | 2 431 783,0 |
| Среднесписочная численность работников по видам экономической деятельности, чел. | 12 549 | 5 860 | 17 633 |
| Перспективный прогноз (2025 – 2030 год) | | | |
| Объём реализованной промышленной продукции, млн руб. | 19 923,6 | 14 619,3 | 55 781,5 |
| Импорт, тыс. дол. США | 15 076,8 | 34 863,2 | 175 070,5 |
| Экспорт, тыс. дол. США | 195 296,8 | 53 258,4 | 201 651,4 |
| Капитальные инвестиции по видам экономической деятельности, тыс. руб. | 938 964,1 | 564 248,9 | 3 962 439,7 |
| Среднесписочная численность работников по видам экономической деятельности, чел. | 17 706 | 8 107 | 21 793 |

* рассчитано автором.

Сценарии прогнозов представим в виде трех типов: восстановительный (текущий) прогноз (до 2023 года), который характеризуется восстановлением и модернизацией; прогноз развития (2023 – 2025 годы) – развитие отраслей промышленности и обеспечения стабильного роста; перспективный прогноз (2025-2030 годы) – развитие новых предприятий и внедрение НИОКР.

Восстановительный прогноз базируется на использовании конкурентных преимуществ стратегических отраслей импортозамещения при создании условий, которые обеспечивают увеличение темпов роста промышленности.

Прогноз развития характеризуется ростом внутреннего потребления продукции отечественного производителя с постепенным выходом товаров на внешние рынки.

Перспективный прогноз будет способствовать усилению интеграционных процессов экономики, в том числе промышленности на внешние рынки, в первую очередь, на рынок Российской Федерации.

Исходя из выше изложенного, можно сделать вывод, что при реализации отраслевых стратегий импортозамещения возможно:

во-первых, нарастить промышленное производство, которое отвечает потребностям внутреннего и внешнего рынков;

во-вторых, более эффективно использовать производственные мощности с учетом создания новых производств;

в-третьих, оптимизировать производственные процессы путем кооперации производств и повышения качества выпускаемой продукции;

в-четвертых, повысить эффективность внедрения и использования НИОКР.

Все это положительно скажется на повышении экономического роста Донецкой Народной Республики и увеличит благосостояние граждан.

Выводы и перспективы дальнейших исследований. Разработана и проанализирована концептуальная схема компонентов реализации стратегии импортозамещения, которая обосновывает инструменты государственного регулирования процесса импортозамещения в стратегических отраслях импортозамещения с учетом проведенного анализа и выбора потенциала отраслей. На ее основе предложены отраслевые стратегии по трем стратегическим отраслям: машиностроение, пищевая промышленность, промышленность строительных материалов, рассчитан прогноз, исходя из сценариев развития: восстановительный, прогноз развития и перспективный прогноз.

Направлением дальнейшей работы является проведение исследования по разработке обобщающей стратегии импортозамещения Донецкой Народной Республики.

Список литературы

1. Кадочников П.А. Анализ импортозамещения в России после кризиса 1998 года / П.А. Кадочников. – М.: Ин-т экономической политики имени Е.Т. Гайдара, 2006. – 148 с.

2. Глазьев С.Ю. Переход на новый – гуманитарный технологический уклад / С.А. Глазьев // Модернизация российской экономики. Уроки прошлого, шансы, риски. – М., 2012. – 136 с.

3. Гринберг Р.С. Мифы о свободном рынке должны уйти в прошлое // «Экономика для человека»: социально-ориентированное развитие на основе прогресса реального сектора: материалы Московского экономического форума / под ред. Р.С. Гринберга, К.А. Бабкина, А.В. Бузгалина. – М.: Культурная революция, 2014. – С. 15-17.

4. Романюк В.В. Построение институциональной схемы стратегического планирования импортозамещения в Донецкой Народной Республике / В.В. Романюк // Новое в экономической кибернетике: сборник научных трудов. – Донецк : ГОУ ВПО «ДонНУ», 2021. – Вып. 1. – С. 178-187.

Поступила в редакцию 20.03.2022 г.

УДК 658.8

Петенко Ирина Валентиновна
докт. экон. наук, профессор,
профессор кафедры маркетинга и
логистики, ГОУ ВПО «Донецкий
национальный университет»,
I.Petenko@donnu.ru

Petenko Irina
Doctor of Economic Sciences,
Professor, Professor at the Department
of Marketing and Logistic,
Donetsk National University

Молохова Ярослава Олеговна
канд. экон. наук, доцент кафедры
маркетинга и логистики,
ГОУ ВПО «Донецкий национальный
университет», Ya.molohova@donnu.ru

Molokhova Yaroslava
Candidate of Economic Sciences,
Associate Professor at the Department
of Marketing and Logistic,
Donetsk National University

**МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ РАЗРАБОТКИ
ИНТЕГРИРОВАННОЙ МАРКЕТИНГОВОЙ СТРАТЕГИИ
ПРЕДПРИЯТИЯ**

**METHODOLOGICAL ISSUES OF DEVELOPING INTEGRATED MARKETING
STRATEGY OF AN ENTERPRISE**

Предложено стратегическое управление организацией рассматривать в трех плоскостях – стратегия, культура и структура. Разработана последовательность выбора стратегии организации на основе управления портфелем ее стратегических зон хозяйствования, позволяющая комплексно выполнять матрично-графический анализ делового портфеля организации.

Представлено модифицированное графическое отображение инструмента стратегического анализа – «проекция в будущее».

Ключевые слова: маркетинг, стратегия, управление, матрично-графический анализ, рынок, корпоративная культура, сегментирование.

It is proposed to consider the strategic management of the organization in three dimensions – strategy, culture and structure. A sequence for choosing an organization's strategy based on the management of a portfolio of its strategic business areas has been developed, which allows for a comprehensive matrix-graphic analysis of the organization's business portfolio.

A modified graphical display of the strategic analysis tool – "projection into the future" is presented.

Key words: marketing, strategy, management, matrix-graphical analysis, market, corporate culture, segmentation.

Постановка проблемы. В современных социально-экономических условиях, функционирование отечественных организаций неразрывно связано

с появлением новых требований к их управлению. Успешная деятельность организаций требует повышения научного уровня управления, изменения структур, методов и принципов управления с учетом стратегической ориентации дальнейшего развития. В настоящее время практически все организации работают одновременно в разных сферах спроса, не замыкаясь на одном товаре, области или территории. Поэтому сегодня руководителям необходимо анализировать ситуацию и исследовать рыночное окружение организации с точки зрения внешних тенденций, возможностей и изменений, которые происходят в различных областях деятельности организации.

Особое значение начинает приобретать управление, основанное на выделении факторов, которые позволяют комплексно отражать текущее состояние организации в разных сферах спроса, оценивать ее положение относительно основных конкурентов, определять и обеспечивать равновесие между стратегиями развития каждой стратегической зоны хозяйствования.

Анализ последних исследований и публикаций. Зарубежные и отечественные исследователи в области стратегического маркетингового управления представлены учеными: И. Ансофф [13], Л.Л. Билаш, Л.В. Балабанова, К. Боумен [2], О. Белоус, П. Друкер, Дж. Питер, Дж. Донелли, М. Портер [4].

Цель исследования – обоснование методологического подхода к формированию стратегии организации с учетом фактора корпоративной культуры в условиях выделения стратегических зон хозяйствования.

Изложение основного материала. Существует тесная взаимосвязь между стратегическим менеджментом и маркетингом. Процесс разработки стратегии имеет не только маркетинговый, но и социальный аспект, так как персонал организации принимает непосредственное участие в формулировке и реализации её миссии, целей и задач.

Стратегия организации разрабатывается на четырёх уровнях, согласно классификации стратегий подробно рассмотренных в литературе – стратегическом, деловом, функциональном и оперативном [1-7]. Принимая это во внимание, можно предположить, что данные уровни находят своё непосредственное выражение в рассмотрении стратегического управления в трёх плоскостях: стратегия (сегментирование, позиционирование, информация); структура (иерархия, полномочия, власть); культура (ценности, ритуалы, символы).

Проанализировав литературу, посвящённую исследованию проблем и ошибок стратегического управления, можно сделать вывод, что большинство авторов указывают как одно из основных препятствий для внедрения в практику стратегического управления – культурные ограничения.

Полученные результаты этих исследований наглядно демонстрируют трудности стратегического планирования (табл. 1). Звёздочка в таблице означает, что соответствующее исследование выявило какую-либо проблему (препятствие) на основе опытных данных.

Таблица 1. Препятствия для стратегического управления

| ПРЕПЯТСТВИЯ | НАУЧНЫЕ ДОКТРИНЫ | | | | | | | | | | |
|--|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| ЧЕЛОВЕЧЕСКИЕ | | | | | | | | | | | |
| Недостаточное участие старшего управляющего персонала | * | * | * | * | * | - | * | * | * | - | - |
| Недостаток межфункционального участия | * | * | - | * | - | - | - | * | * | - | - |
| Недостаток поддержки руководством | - | * | - | - | - | - | - | - | * | * | - |
| ПОЗНАВАТЕЛЬНЫЕ | | | | | | | | | | | |
| Недостаточные знания и умения | - | * | * | - | * | - | - | * | - | - | - |
| Недостаточные инновации / упущенные альтернативы | - | - | - | - | * | - | - | - | * | - | * |
| СИСТЕМНЫЕ И ПРОЦЕДУРНЫЕ | | | | | | | | | | | |
| Недостаточное внимание при осуществлении планирования | - | * | * | - | - | - | - | - | * | - | - |
| Прогнозы без документированного вмешательства | - | - | * | - | * | - | - | - | * | * | - |
| Негибкое применение прописных истин | - | - | * | - | - | - | - | - | * | - | - |
| Недостаток тактики исполнения планов | - | * | * | * | - | - | - | - | * | - | - |
| Слишком большое количество деталей | - | - | - | * | * | - | - | * | * | - | - |
| РЕСУРСНЫЕ | | | | | | | | | | | |
| Нехватка времени | - | - | - | - | * | - | - | - | * | - | - |
| Нехватка средств (например, для проведения исследования рынка) | * | * | * | - | - | - | - | - | * | * | - |
| Несоответствующая культура / окружение организации | * | * | * | - | - | - | - | - | * | * | * |
| Несоответствующая организационная структура | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | * |
| Неблагоприятная стадия развития организации | * | * | * | - | - | - | - | * | - | - | - |
| Недальновидная система оплаты труда | - | - | - | - | - | - | - | - | * | - | - |
| Культура, подавляющая сознание / изложение новых идей | - | - | * | - | * | - | * | - | - | - | * |
| ИНФОРМАЦИОННЫЕ | | | | | | | | | | | |
| Недостаток информации | - | - | * | * | - | - | * | * | * | * | - |
| ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | | | | | | | | | | | |
| Трудности прогнозирования в периоды нестабильности и инфляции | - | - | - | - | - | - | - | * | - | - | - |

В таблице под номерами обозначаются исследования указанных авторов: (1) – Saddik (1966); (2) – Liander (1967); (3) – Ames (1968); (4) – Ringbakk (1971); (5) – Camillus (1975); (6) – Weichmann & Pringle (1979); (7) – Stasch & Lanktree (1980); (8) – Hopkins (1981); (9) – McDonald (1982); (10) – Hooley (1984); (11) – Leppard (1987). Данные, приведённые в таблице, показывают, что самые большие препятствия возникают в следующих сферах:

- недостаточное участие управляющего персонала (1, 2, 3, 4, 5, 9);
- преграды, возникающие из-за несоответствующей культуры организации (1, 2, 3, 9, 11), а также из-за недостатка информации (3, 4, 9);
- недостаток межфункционального участия (1, 2, 4, 9), а также нехватка средств, например, для проведения исследования рынка (1, 2, 3, 9).

Очевиден тот факт, что стратегическое планирование направлено в будущее. Дж. Леппард, изучая стратегическое планирование с позиций корпоративной культуры [10], выявил общие черты организаций, наиболее приспособленных для применения процесса стратегического планирования.

Учитывая стратегические особенности роста стратегических зон хозяйствования (СЗХ), выделенные моделями БКГ и «Дженерал Электрик – Мак-Кинзи», и сопоставляя их с культурными характеристиками организаций, предложенными консультативной фирмой «НМС», можно сделать вывод о том, что статус каждой СЗХ, составляющей деловой портфель, влияет как на стратегию развития организации, так и на её корпоративную культуру. С этой точки зрения, можно дать общее описание культурного климата, наиболее часто складывающегося в соответствующих СЗХ в зависимости от их стратегического положения.

Для тех СЗХ, которые можно описать параметрами таких приоритетов, как «Звезда» и «Дикая кошка» по модели БКГ и «Зелёная зона» по модели «Дженерал Электрик – Мак-Кинзи», характерно следующее:

- удовлетворение работников от причастности к организации увеличивается пропорционально увеличению стажа их работы;
- надёжность и постоянство рабочего места не становится проблемой;
- шансы профессионального роста зависят от результатов работы, умения быть ответственным;
- основная цель сотрудников – повышение профессиональной компетентности и возможность обучаться.

Для СЗХ, которые описываются параметрами таких приоритетов, как «Дойная корова» и «Собака» по модели БКГ и по модели «Дженерал Электрик – Мак-Кинзи» – «Жёлтая зона» и «Красная зона», характерно следующее:

- деятельность организации ориентирована в основном на власть и статус;
- в организации всецело поддерживается иерархия;
- сотрудников волнуют проблемы угрозы увольнения, стабилизации выплат заработной платы, комфортных условий работы;

- у сотрудников редко возникает потребность проявлять инициативу, отстаивать свою точку зрения, брать на себя ответственность.

Культурные ограничения свойственны не только выбору стратегических позиций при помощи матрично-графического анализа. Они присущи любому анализу, результаты которого жизненно важны для будущего развития организации, её управляющих и руководства. Это связано с тем фактом, что в реальной жизни рациональность принятия решений обеспечивают три составляющих: познавательная, опирающаяся на логику и факты; поведенческая, основанная на восприятии и интуиции управляющих; и карьеристская, связанная с их притязаниями, борьбой за власть, стремлением утвердить свой авторитет. Таким образом, культурная ограниченность логического выбора состоит в том, что он с лёгкостью может превратиться в опасную дезинформацию, так как обоснования выбираемых решений искажаются под силовым давлением, а их выполнение тормозится тем обстоятельством, что они ставят под вопрос привычный образ действий управляющих, сложившееся между ними соотношение сил и многие другие устоявшиеся культурные нормы и ценности.

Системное рассмотрение комплекса методических приемов оценки основных переменных матрицы «Дженерал Электрик – Мак-Кинзи», а также выявленные недостатки этого матрично-графического инструмента портфельного анализа, позволяют сделать вывод о необходимости его дальнейшего усовершенствования.

Используя теоретические и методические разработки, представленные в данной статье, представляется возможным составить схему выбора стратегии развития организации, которая поможет менеджерам-аналитикам последовательно выполнять процесс формирования, анализа и оценки портфеля СЗХ организации, используя инструменты и методы матрично-графического исследования (рис. 1).

В более точном и менее трудоёмком определении привлекательности СЗХ может помочь, предлагаемый ниже метод, сочетающий в себе (интегрирующий) элементы рассмотренных в работе подходов – взвешенных коэффициентов и экспертных оценок. Это производится с помощью заполнения соответствующе скомпонованной логической таблицы (табл. 2).

Рассмотрим алгоритм заполнения предлагаемой таблицы. В данной таблице значимость перечисленных факторов (колонка 2) определяется следующей шкалой весовых коэффициентов: 3 – очень важно для данной СЗХ; 2 – важно; 1 – менее важно.

При заполнении таблицы рассматривается каждый пункт и производится оценка отдельных факторов (колонка 3) по шкале интенсивности: (от –5 до +5), где 0 – означает, что изменений нет, либо они незначительны. Умножив значимость отдельного фактора на его оценку, получаем взвешенный результат: колонка 4 = колонка 2 * колонка 3 (см. табл. 2). Разделив сумму всех имеющихся взвешенных результатов (сумма колонки 4) на сумму значимости

всех факторов (сумма колонки 2), получаем необходимую оценку привлекательности СЗХ.



Рис. 1. Определение интегрированной стратегии организации

Таблица 2. Определение привлекательности

| Факторы привлекательности СЗХ | Значимость факторов | Оценка факторов для СЗХ _____ (название) | | | | | | | | | | | | Результат |
|--|---------------------|--|----|----|----|----|--------------|---|---|---|---|---|----|-----------|
| | | -5 | -4 | -3 | -2 | -1 | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | +5 | |
| 1. Развитие соответствующего рынка: | | | | | | | | | | | | | | |
| Ёмкость рынка | | Уменьшится | | | | 0 | Увеличится | | | | | | | |
| Потенциал рынка | | Понизится | | | | 0 | Повысится | | | | | | | |
| Степень насыщения рынка | | Повысится | | | | 0 | Понизится | | | | | | | |
| Характер структуры рынка | | Равномерность | | | | 0 | Концентрация | | | | | | | |
| Стабильность структуры рынка | | Низкая | | | | 0 | Высокая | | | | | | | |
| Динамика географического расширения рынков | | Расширение | | | | 0 | Сужение | | | | | | | |

Продолжение табл. 2

| Факторы привлекательности СЗХ | Значимость факторов | Оценка факторов для СЗХ _____ (название) | | | | | | | | | | | Результат |
|---|---------------------|---|----|----|----|--------------|---|---|---|---|---|---------------|-----------|
| | | -5 | -4 | -3 | -2 | -1 | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 2. Качество соответствующего сектора экономики: | | | | | | | | | | | | | |
| Продолжительность жизненного цикла рынка | | | | | | Малая | 0 | | | | | Большая | |
| Технологический потенциал (уровень нововведений, степень обновления технологий, защищённость ноу-хау) | | | | | | Низкий | 0 | | | | | Высокий | |
| Расходы на НИОКР | | | | | | Небольшие | 0 | | | | | Крупные | |
| Возможность замены продукта другим товаром (взаимозаменяемым, взаимодополняемым) | | | | | | Снизится | 0 | | | | | Повысится | |
| Степень обновления продукта | | | | | | Снизится | 0 | | | | | Повысится | |
| Интенсивность инвестиций | | | | | | Низкая | 0 | | | | | Высокая | |
| Число потенциальных потребителей | | | | | | Уменьшится | 0 | | | | | Прирастет | |
| Стабильность поведения потребителей | | | | | | Нестабильное | 0 | | | | | Стабильное | |
| Давление потребителей | | | | | | Сильное | 0 | | | | | Слабое | |
| Степень удовлетворения потребителей | | | | | | Низкая | 0 | | | | | Высокая | |
| Рентабельность (покрытие постоянных расходов, доход с оборота, оборот с капитала) | | | | | | Низкая | 0 | | | | | Высокая | |
| 3. Конкурентная ситуация в соответствующем секторе экономики: | | | | | | | | | | | | | |
| Интенсивность деятельности национальных конкурентов | | | | | | Интенсивно | 0 | | | | | Не интенсивно | |
| Изменение условий конкурентной борьбы | | | | | | Ухудшаться | 0 | | | | | Улучшаться | |
| Интенсивность деятельности зарубежных конкурентов | | | | | | Сильная | 0 | | | | | Слабая | |
| Конкуренция на рынках ресурсов | | | | | | Сильная | 0 | | | | | Слабая | |
| Затраты, необходимые для доступа на рынок | | | | | | Низкие | 0 | | | | | Высокие | |
| Диапазон для ценовой политики | | | | | | Маленький | 0 | | | | | Большой | |
| Уровень насыщения спроса | | | | | | Повысится | 0 | | | | | Понизится | |
| Цикличность спроса | | | | | | Велика | 0 | | | | | Отсутствует | |
| Уровень спроса по отношению к возможностям | | | | | | Низкий | 0 | | | | | Высокий | |
| 4. Ситуация, связанная с внешней средой: | | | | | | | | | | | | | |
| Зависимость от конъюнктурных колебаний | | | | | | Велика | 0 | | | | | Отсутствует | |

Окончание табл. 2

| Факторы привлекательности СЗХ | Значимость факторов | Оценка факторов для СЗХ _____ (название) | | | | | | | | | | | Результат |
|--|---------------------|---|----|----|----|----|---|-------------|---|---|---|---|---------------|
| | | -5 | -4 | -3 | -2 | -1 | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| Действие инфляции | | Велико | | | | | 0 | Отсутствует | | | | | |
| Зависимость от законодательства | | Ожесточиться | | | | | 0 | Ослабнет | | | | | |
| Зависимость от общественного мнения (общественная приемлемость) | | Понизится | | | | | 0 | Повысится | | | | | |
| Риск государственного регулирования производства (издержек, роста) | | Высокий | | | | | 0 | Низкий | | | | | |
| Государственное регулирование конкуренции | | Жёсткое | | | | | 0 | Отсутствует | | | | | |
| Нагрузка на окружающую среду | | Усилится | | | | | 0 | Ослабнет | | | | | |
| Неблагоприятные факторы, препятствующие развитию соответствующего сектора экономики | | Возрастут | | | | | 0 | Уменьшатся | | | | | |
| Благоприятные факторы, способствующие росту соответствующего сектора экономики | | Уменьшатся | | | | | 0 | Возрастут | | | | | |
| С у м м а: | \sum кол. 2 | - | | | | | | | | | | | \sum кол. 4 |
| Общая оценка привлекательности СЗХ = \sum кол. 4: \sum кол. 2 | | | | | | | | | | | | | |

Аналогичным образом можно определить конкурентный статус организации (КСО). Это производится с помощью заполнения соответствующим образом скомпонованной таблицы (табл. 3).

Уточним процедуру оценки КСО. Заполнение таблицы можно свести к следующим этапам:

1. Первый: Значимость перечисленных факторов (колонка 2) определяется следующей шкалой весовых коэффициентов: 3 – очень важно для КСО; 2 – важно; 1 – менее важно. Значимость факторов проставляется только для укрупнённых блоков (они выделены в таблице затемнённой ячейкой), например, таких, как: политика роста, рыночная дифференциация, потенциал маркетинга, финансовый потенциал и т.д.

2. Второй: При оценке отдельных факторов рассматривается каждый пункт укрупнённого блока и отмечается фактическое положение организации в данной СЗХ и её желаемое будущее состояние (колонки 3 и 4). Практически, данные оценки будут зависеть от количества пунктов в каждом укрупнённом блоке, например, в блоке «Рыночная дифференциация» оценка каждого пункта будет равна $\frac{1}{8}$.

3. Третий: Потенциал, необходимый для достижения оптимального будущего положения организации (колонка 5) определяется путём деления суммы по колонке 4 на сумму по колонке 3.

4. Четвёртый: Уровень фактического положения организации по отношению к оптимальному (колонка 6) определяется путём деления значения суммы в колонке 3 на колонку 5.

5. Пятый: Умножив значимость отдельного блока факторов на уровень фактического положения организации по отношению к оптимальному, получаем взвешенный результат (колонка 7 = колонка 2 x колонка 6).

6. Шестой: Разделив сумму всех имеющихся взвешенных результатов (сумма колонки 7) на сумму значимости факторов по всем блокам (сумма колонки 2), получаем необходимую оценку конкурентного статуса организации в той или иной СЗХ.

Таблица 3. Определение конкурентного статуса организации

| Факторы, влияющие на КСО | Значимость факторов | Оценка факторов для СЗХ: _____ (название) | | | | Результат |
|---|---------------------|--|-------------------|--|---|------------------------|
| | | Фактическое положение | Будущее положение | Потенциал для оптимального положения | Уровень факт. положения по отношению к ОПТИМ. | |
| 1 | 2 (от 1 до 3) | 3 | 4 | 5 $\frac{\sum \text{кол. 4}}{\sum \text{кол. 3}}$ | 6 $\frac{\sum \text{кол. 3}}{\text{кол. 5}}$ | 7 (кол. 6 x кол. 2) |
| Факторы, определяющие относительную рыночную (конкурентную) позицию организации в соответствующей стратегической зоне хозяйствования | | | | | | |
| 1. Политика роста: | | | | | | |
| 1. Рост вместе с рынком | | | | - | - | - |
| 2. Захват наибольшей доли рынка | | | | - | - | - |
| 3. Географическое расширение рынка | | | | - | - | - |
| 4. Сегментирование рынка | | | | - | - | - |
| 5. Освоение полной номенклатуры товаров данного вида на рынке | | | | - | - | - |
| 6. Ввод вертикальной интеграции | | | | - | - | - |
| <i>Сумма (C₁):</i> | | | | | | |
| 2. Рыночная дифференциация: | | | | | | |
| 1. Не дифференцировать рынок | | | | - | - | - |
| 2. Господствовать на рынке | | | | - | - | - |
| 3. Довольствоваться небольшой долей рынка | | | | - | - | - |
| 4. Установить минимальную цену | | | | - | - | - |
| 5. Предоставлять товар высокого спроса | | | | - | - | - |
| 6. Сохранение верности торговой марке | | | | - | - | - |
| 7. Поддержание престижа организации | | | | - | - | - |

Продолжение табл. 3

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 8. Послепродажное обслуживание клиентов | | | | - | - | - |
| <i>Сумма (C₂):</i> | | | | | | |
| 3. Продуктовая дифференциация: | | | | | | |
| 1. Не дифференцировать товар | | | | - | - | - |
| 2. Использовать новаторство | | | | - | - | - |
| 3. Двигаться за лидером | | | | - | - | - |
| 4. Имитировать товар | | | | - | - | - |
| 5. Осуществить патентную защиту | | | | - | - | - |
| 6. Повысить качество товара | | | | - | - | - |
| 7. Надёжность товара | | | | - | - | - |
| 8. Предоставить дополнительные характеристики товара | | | | - | - | - |
| 9. Контролировать необходимые ресурсы | | | | - | - | - |
| 10. Работа на заказ | | | | - | - | - |
| <i>Сумма (C₃):</i> | | | | | | |
| Факторы, определяющие относительный потенциал возможностей организации в соответствующей зоне хозяйствования | | | | | | |
| 4. Потенциал роста производства: | | | | | | |
| 1. Рост масштабов производства | | | | - | - | - |
| 2. Рост рентабельности | | | | - | - | - |
| 3. Приспособление оборудования к изменяющимся условиям рынка | | | | - | - | - |
| 4. Использование преимуществ месторасположения организации | | | | - | - | - |
| 5. Использование потенциала роста производительности труда | | | | - | - | - |
| 6. Экологическая безопасность производственных процессов | | | | - | - | - |
| 7. Обеспечение энергией и сырьём | | | | - | - | - |
| 8. Адаптация технологий | | | | - | - | - |
| 9. Смена моделей продукции | | | | - | - | - |
| <i>Сумма (C₄):</i> | | | | | | |
| 5. Потенциал маркетинга: | | | | | | |
| 1. Особые требования к распространению товара | | | | - | - | - |
| 2. Интенсивность торговой рекламы | | | | - | - | - |
| 3. Планомерные исследования рынков | | | | - | - | - |
| 4. Международный маркетинг | | | | - | - | - |
| <i>Сумма (C₅):</i> | | | | | | |
| 6. Потенциал НИОКР: | | | | | | |
| 1. Высокая интенсивность исследований | | | | - | - | - |
| 2. Потенциал нововведений | | | | - | - | - |
| 3. Непрерывность нововведений | | | | - | - | - |
| 4. Возможность модернизации | | | | - | - | - |

Окончание табл. 3

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|---|---------------|---|---|---|---|---------------|
| 5. Возможность обновления технологий | | | | - | - | - |
| <i>Сумма (С₆):</i> | | | | | | |
| 7. Финансовый потенциал: | | | | | | |
| 1. Возможность оперирования денежной наличностью | | | | - | - | - |
| 2. Возможность капиталовложений | | | | - | - | - |
| 3. Возможность воздействия на инвестиционные процессы | | | | - | - | - |
| 4. Возможность получения кредитов | | | | - | - | - |
| 5. Выплата налогов | | | | - | - | - |
| 6. Возможность воздействия на распределение финансовых средств в организации | | | | - | - | - |
| <i>Сумма (С₇):</i> | | | | | | |
| 8. Потенциал управления: | | | | | | |
| 1. Высокая квалификация руководящих кадров и сотрудников | | | | - | - | - |
| 2. Благоприятный климат для инноваций | | | | - | - | - |
| 3. Высокое качество управления | | | | - | - | - |
| 4. Синергетический эффект | | | | - | - | - |
| 5. Наличие сформированной корпоративной культуры | | | | - | - | - |
| 6. Приемлемость высокой степени риска | | | | - | - | - |
| 7. Возможность выполнения всех социальных функций | | | | - | - | - |
| 8. Рост объема прибыли | | | | - | - | - |
| <i>Сумма (С₈):</i> | | | | | | |
| Итоговая сумма: | \sum кол. 2 | | | - | | \sum кол. 7 |
| Общая оценка конкурентного статуса организации = \sum кол. 7: \sum кол. 2 | | | | | | |

С помощью основных показателей хозяйственной деятельности организации, рассчитанных в процессе анализа её портфеля СЗХ, можно получить необходимые данные для построения так называемых «проекции в будущее» [11; 12].

Традиционно, проекция в будущее – представляет собой экстраполяцию показателей деятельности системы в предположении об отсутствии значительных изменений в поведении, как системы, так и её окружения. При таком проектировании можно использовать такие показатели деятельности организации, как: объём продаж, доля рынка, доходы, рентабельность инвестиций, численность работающих, а также такие характеристики

окружения, как: численность потребителей, конкурентов, издержки на сырьё и т.д. Сравнение этих проекций, например, совокупных продаж отрасли и продаж организации, может вскрыть будущие взаимосвязи, вытекающие, например, из невозможности захватить рынок более, чем на 100%. Какие показатели организации и характеристики окружения следует использовать для построения проекции в будущее, определяется конкретной ситуацией. В каждом конкретном случае требуется свой набор показателей и известное число проб и ошибок. Для составления такого набора переменных, который наиболее адекватно отражал бы состояние дел конкретной организации, обычно используют график, состоящий из четырёх квадрантов.

Представляется возможным преобразовать данный инструмент анализа с учётом отечественной трактовки понятия «проекция в будущее» таким образом, чтобы на графике отражались следующие прошлые и экстраполированные соотношения (рис. 2):

- время – объём продаж (в натуральном выражении);
- время – ёмкость рынка;
- прибыль (чистая) – объём продаж (в натуральном выражении);
- прибыль (чистая) – объём продаж (в стоимостном выражении);
- время – объём продаж (в стоимостном выражении).

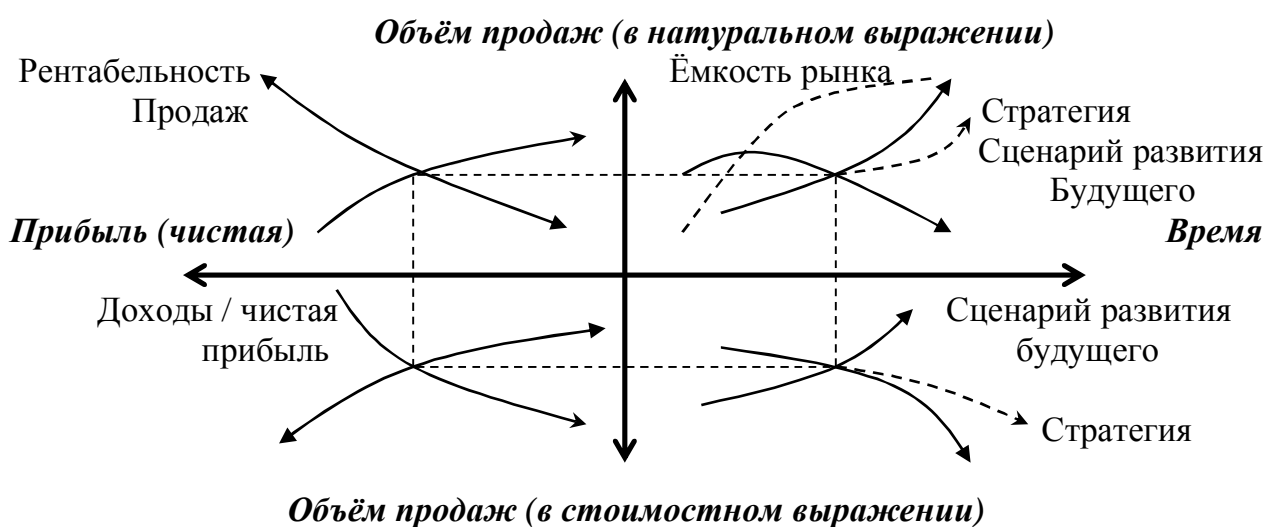


Рис. 2. Графическое отображение «проекция в будущее»

Желательно использовать фактические данные не менее чем за десятилетний период. Однако, это не жёсткий критерий, так как реальный жизненный цикл организации может быть намного меньшим. Затем отметки экстраполируются на такой же период времени (на 3-5 лет), который охватывает временной горизонт стратегического планирования.

Располагая данными о выручке можно оценить, во-первых, объём продаж, необходимый для её получения, если их соотношение останется прежним, и, во-вторых, величину основного капитала, необходимого для получения данного объёма продаж, если сохранится прежнее соотношение

между ними. Поэтому, имея данные об изменении выручки во времени, можно получить кривые, показанные на рисунке сплошной линией. Кроме того, полезно представить на таком графике оборачиваемость капитала и показатели роста.

Следует отметить, что проекция в будущее не является прогнозом, поскольку допущения, на которые она опирается, – неизменность организации и её окружения, – достаточно искусственны. Она вскрывает важнейшие характеристики будущего развития организации, определяемые текущим её поведением и состоянием её окружающей среды. Результаты, полученные в таком исследовании, важны для изучения основных допущений, на которые опирается организация при разработке своих стратегических планов. Однажды построенные, они используются для подготовки ряда других проекций, проверяющих их обоснованность. Проекция ясно показывает необходимость изменять допущения, лежащие в основе деятельности организации, и анализировать другие варианты её дальнейшего развития, помимо того варианта, какого ожидают и желают руководители организации.

Для адекватного использования результатов анализа портфеля СЗХ организации и выработки эффективной стратегии необходимо получить релевантную информацию как минимум по следующим моментам:

- набор отраслей, в которых действуют СЗХ организации;
- потенциальные возможности развития портфеля СЗХ организации;
- стратегическое положение каждой СЗХ в конкретной отрасли;
- варианты решений по распределению ресурсов между СЗХ.

Выводы и перспективы дальнейших исследований. Следует отметить, что разработка и выбор стратегии в любой организации – процесс интерактивный. Цели организации, её исключительная компетентность противопоставляются основным, постоянно изменяющимся факторам окружающей среды. Эти факторы находятся в состоянии динамической взаимосвязи: они развиваются независимо и в то же время между ними существует тесная взаимосвязь. Сегодня, основным треугольником взаимосвязей в организации выделяют – стратегию, культуру и структуру организации, так как процесс разработки стратегии не может осуществляться без учёта влияния указанных взаимосвязей.

Используя теоретические и методические разработки, представленные в данной статье, представляется возможным составить алгоритм выбора интегрированной стратегии развития организации, которая поможет менеджерам-аналитикам последовательно выполнять процесс формирования, анализа и оценки портфеля СЗХ организации, используя инструменты и методы матрично-графического исследования.

Список литературы

1. Ахламов, А.Г. Управление организацией на основе стратегических зон хозяйствования: монография./ А.Г. Ахламов, И.В. Петенко, Н.Л. Кусик,

- В.В. Бублей. – Донецк – Одесса: Издательство «ВИК», 2005. – 177 с.
2. Боумен, К. Основы стратегического менеджмента: пер с англ. Л.Г. Зайцева, М.И. Соколовой. – М.: Банки и биржи, ЮНИТИ, 1997. – 175 с.
 3. Карлоф, Б. Деловая стратегия: концепция, содержание, символы: пер. с англ. / Б. Карлоф. – М.: Экономика, 1992. – 239 с.
 4. Портер, М. Стратегия конкуренции: пер. с англ. / М. Портер. – К.: Основы, 1998. – 390 с.
 5. Эванс, Дж. Р. Маркетинг: пер. с англ. / Дж. Р. Эванс, Б. Берман. – М.: Экономика, 1993. – 335 с.
 6. Porter Michael E. Competitive Advantage. – New York: Free Press, 1985. – 109 p.
 7. Большотенко, О.Л. Современные подходы к стратегическому анализу внешней среды предприятия / О.Л. Большотенко // Экономические науки. – Вып. 67. – Симферополь, 2011. – С. 205-209.
 8. Яромич, С.А. Взаимосвязь стратегии, структуры и культуры организации и проблемы этой триады / С.А. Яромич, И.В. Петенко, Е.В. Пугачевская // Торговля і ринок України: тематичний зб. наук. праць з проблем торгівлі і громадського харчування Донецького державного університету економіки і торгівлі. – Донецьк: ДонДУЕТ, 2000. – Вип. 9, т. 2. – С. 72-75.
 9. Шрайэгг, Г. Тенденции и перспективы развития стратегического менеджмента / Г. Шрайэгг // Проблемы теории и практики управления. – 2010. – № 5. – С. 93-98.
 10. Leppard J.W. Marketing Planning and Corporate Culture: A Conceptual Framework Which Examines Management Attitudes in the Context of Marketing Planning. – Mphil thesis, Cranfield Institute of Tehnology, 1987. – P. 73 – 81.
 11. Акофф, Р. Планирование будущего корпорации: пер. с англ. / Р. Акофф. – М.: Прогресс, 1985. – 327 с.
 12. Акулов, В. К характеристике субъекта стратегического менеджмента / В. Акулов, М. Рудаков // Проблемы теории и практики управления. – 1998. – №4. – С. 112-116.
 13. Ансофф, И. Новая корпоративная стратегия: пер. с англ. / И. Ансофф. – СПб: Питер, 1999. – 414 с.

Поступила в редакцию 27.01.2022 г.

УДК 304.4

Петрушевская Виктория Викторовна
докт. экон. наук, доцент,
зав. кафедрой финансов,
ГОУ ВПО «Донецкая академия
управления и государственной службы
при Главе Донецкой Народной
Республики», petrushevskaya@list.ru

Petrushevskaya Viktoriya
Doctor of Economic Sciences,
Associate Professor,
Head of the Department of Finance,
Donetsk Academy of Management
and Public Administration under the
Head of Donetsk People's Republic

Евтеева Светлана Геннадьевна
преподаватель кафедры финансов,
ГОУ ВПО «Донецкая академия
управления и государственной службы
при Главе Донецкой Народной
Республики», evteeva_sg@mail.ru

Evteeva Svetlana
Lecturer at the Department of
Finance, Donetsk Academy of
Management and Public
Administration under the Head of
Donetsk People's Republic

**АНАЛИЗ СИСТЕМ СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ
НЕПРИЗНАННЫХ РЕСПУБЛИК**
ANALYSIS OF THE SOCIAL PROTECTION SYSTEMS OF THE POPULATION
OF THE UNRECOGNIZED REPUBLIC

Статья посвящена проведению анализа систем социальной защиты населения непризнанных республик. Исследованы социальные системы Республики Абхазия, Южная Осетия, Приднестровской Молдавской Республики и Донецкой Народной Республики. Выявлено, что, несмотря на фактор непризнанности на международном уровне, в каждом из анализируемых государств конечной целью реализации конституционных прав является предоставление каждому члену общества быть социально защищенным, свободно развиваться, реализовать свои способности. Полученные результаты анализа систем социальной защиты населения непризнанных республик позволили определить возможности внедрения отдельных элементов в развитие системы социальной защиты Донецкой Народной Республики.

Ключевые слова: социальная защита, пенсионное обеспечение, социальное обслуживание, социальное страхование, негосударственный сектор, социальные услуги.

The article is devoted to the analysis systems of social protection population of the unrecognized republics. In the research have been studied the social systems of the Republic of Abkhazia, South Ossetia, the Pridnestrovian Moldavian Republic and the Donetsk People's Republic. Revealed that despite the factor of non-recognition at the international area, in each of the analyzed republics, the ultimate goal of the implementation of constitutional rights is to provide each member of society to be socially protected, to develop freely, to realize their abilities. The results of the analysis systems of social protection population of the unrecognized republics made it possible to determine the possibility of introducing individual elements into the development of the social protection

system in the Donetsk People's Republic.

Key words: *social protection, pension system, social care, social insurance, non-state sector, social services.*

Постановка проблемы. Несмотря на внешние обстоятельства в каждом государстве должно быть наличие стабильной системы социальной защиты, состоящей из социального обеспечения, выполнения социальных программ, созданных в соответствии с законодательством. Цель данной работы должна быть направлена на реализацию социальной политики и формирование ответственности органов государственной власти, которая направлена на оказание помощи нынешнему и будущим поколениям с учетом соответствующих социальных рисков и непредвиденных обстоятельств.

Анализ последних исследований и публикаций. Взгляды на ситуацию непризнанных государств ежегодно выражаются в трудах и статьях многих научных и политических экспертов всего мира. Однако по результатам анализа установлено, что наиболее близким к достоверному мнению с публикацией доступной информации являются труды отечественных специалистов по вопросам международных отношений и развитию мировой экономики. Перспективы развития непризнанных республик рассмотрены в трудах: Одинцовой Н.А. [1], Сальников Е.В. [2], Холостовой Е.И. [6].

Цель исследования заключается в проведении анализа систем социальной защиты населения непризнанных республик. В работе исследованы социальные системы Республики Абхазия, Южная Осетия, Приднестровской Молдавской Республики с целью определения перспектив и возможностей внедрения отдельных элементов в развитие системы социальной защиты Донецкой Народной Республики.

Изложение основного материала. Понятие «непризнанность государства» принято раскрывать с точки зрения политического и юридического толкования, однако в данном исследовании оно рассматривается с экономической стороны, а именно – как определенный этап эволюции национальной экономики, проходимый многими странами за время своего существования. У таких государств нет дипломатического признания со стороны большинства государств-членов Организации Объединенных Наций (ООН), а их территория, чаще всего, расценивается общепризнанными государствами как находящаяся под суверенитетом одного или нескольких государств-членов ООН [1].

Попытки международного участия в решении проблем непризнанной территории актуализируют ряд трудностей, в том числе на международном уровне. Так для международной деятельности могут возникнуть препятствия в том, чтобы определить, как взаимодействовать с правительством непризнанных государств. Однако, несмотря на внешние препятствия, в каждом непризнанном государстве конечной целью реализации конституционных прав является предоставление каждому члену общества быть социально защищенным, свободно развиваться, реализовать свои способности. Другая цель –

поддержание стабильности в обществе, то есть предупреждение социальной напряженности, которая возникает в связи с имущественным, расовым, культурным, социальным неравенством.

Роль социальной защиты населения, главным образом, определяется как создание нормальных условий существования человека. Система социальной защиты предполагает не только обеспечение прожиточного минимума, оказание помощи тем, кто не способен сам позаботиться о себе, но и создание условий, позволяющих гражданам заработать средства к существованию, создание благоприятных условий труда для наемных работников и т.д. По мнению Тавокина Е.П. система социальной защиты состоит из: социального обеспечения, социальных гарантий, обязательного социального страхования [2].

Все республики с точки зрения уровня развития финансовых систем разбиты на три основные группы. К первой можно отнести государства, образовавшиеся в период принудительной дезинтеграции Советского Союза 1991-1992 гг.: Нагорно-Карабахская Республика, Приднестровская Молдавская Республика. Вторая группа представлена Южной Осетией, которая заявила о своей независимости в 1991 г., а после военного конфликта с Грузией в 2008 г. активизировала действия по дальнейшему сближению с Россией. К третьей группе относятся Донецкая и Луганская Народные Республики, заявившие о своей независимости в 2014 г. после государственного переворота в Украине [1].

Приднестровская Молдавская Республика (ПМР) – самопровозглашенное государство в Восточной Европе на территории Молдовы. Согласно законодательству Молдовы, Приднестровье имеет статус Автономного территориального образования с особым правовым статусом. Его независимость не признает ни одна страна-член ООН, только несколько государств с неопределенным статусом (Абхазия, Южная Осетия и Нагорный Карабах).

Далее рассмотрена система социальной защиты Приднестровской Молдавской Республики (ПМР). Конституцией ПМР установлено, что каждый гражданин имеет право на социальное обеспечение в старости, в случае утраты трудоспособности, а также утраты кормильца и в остальных, предусмотренных законом вариантах. Пенсии, денежная помощь и другие виды социальной помощи не могут быть ниже официально установленного государством уровня.

Виды пенсий в ПМР и их финансирование отображены на рисунке 1.

Финансирование выплаты пенсий, назначенных в соответствии с действующим законодательством, осуществляется Единым государственным фондом социального страхования Приднестровской Молдавской Республики из средств единого социального налога (взноса), предназначенных для целей пенсионного страхования (обеспечения), обязательных страховых взносов с физических лиц на пенсионное страхование (обеспечение) и ассигнований из республиканского бюджета Приднестровской Молдавской Республики,

предусмотренных законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год. При внесении изменений и дополнений, требующих увеличения расходов на выплату пенсий, в соответствующем законе определяется источник финансового обеспечения дополнительных расходов.

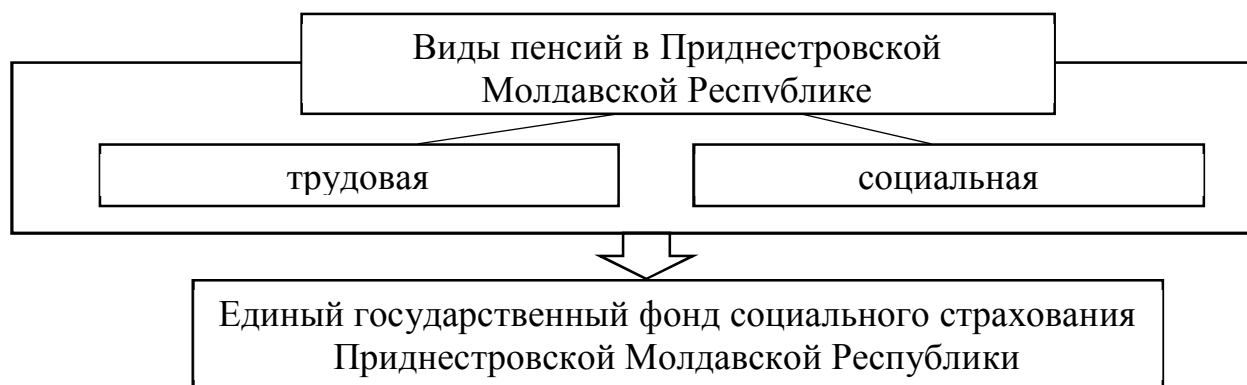


Рис. 1. Виды пенсий Приднестровской Молдавской Республики и их финансовое обеспечение

Размер части единого социального налога, предназначенной для целей пенсионного страхования (обеспечения), устанавливается законодательством Приднестровской Молдавской Республики.

С целью реализации социальной политики в ПМР создан Единый государственный фонд социального страхования Приднестровской Молдавской Республики, который является органом государственного управления средствами государственного пенсионного страхования, социального страхования и страхования от безработицы, а также средствами республиканского бюджета, направленными на финансирование мероприятий по социальной защите в соответствии с действующим законодательством Приднестровской Молдавской Республики. Фонд находится в ведении уполномоченного Правительством Приднестровской Молдавской Республики исполнительного органа государственной власти, также в ведении которого находятся вопросы социальной защиты, осуществляется нормативно-методическое руководство, координация и ведомственный контроль его деятельности.

В ПМР осуществляет свою деятельность Фонд охраны материнства и детства Приднестровской Молдавской Республики, который является целевым бюджетным фондом, средства которого направляются на реализацию мероприятий по социальной защите материнства и детства на основаниях и в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

Доходы и направления расходования средств Фонда охраны материнства и детства Приднестровской Молдавской Республики ежегодно утверждаются отдельным приложением к закону о бюджете. За счет средств Фонда охраны

материнства и детства Приднестровской Молдавской Республики выплачиваются следующие пособия:

единовременные пособия при рождении ребенка, единовременные пособия при усыновлении ребенка, выплачиваемые гражданам Приднестровской Молдавской Республики, осуществляющим индивидуальную предпринимательскую деятельность;

единовременные пособия при рождении ребенка, единовременные пособия при усыновлении ребенка, выплачиваемые гражданам Приднестровской Молдавской Республики, не подлежащим государственному социальному страхованию за счет средств Государственного фонда обязательного социального страхования Приднестровской Молдавской Республики;

ежемесячные пособия по уходу за ребенком до достижения им возраста полутора лет гражданам Приднестровской Молдавской Республики, не подлежащим государственному социальному страхованию за счет средств Государственного фонда обязательного социального страхования Приднестровской Молдавской Республики;

ежемесячные пособия по уходу за ребенком до достижения им возраста полутора лет гражданам, осуществляющим индивидуальную предпринимательскую деятельность;

иные пособия гражданам, имеющим детей, предусмотренные действующими законодательными актами Приднестровской Молдавской Республики, в случае если их выплата за счет средств Фонда предусмотрена законом о бюджете на очередной финансовый год.

Для реализации социальной политики в сфере занятости в ПМР создан территориальный орган Фонда занятости. Граждане имеют право на бесплатное получение услуг, консультацию и бесплатное получение информации в территориальном органе вышеуказанного Фонда.

Деятельность негосударственных организаций по оказанию гражданам услуг в содействии трудоустройству, профессиональной ориентации и психологической поддержке осуществляется юридическими лицами только после получения права на осуществление данного вида деятельности, если необходимость такого права установлена нормативно-правовыми актами, регламентирующими вопросы государственного регулирования отдельных видов деятельности.

В сфере здравоохранения в ПМР принят Закон «О частной медицинской деятельности в Приднестровской Молдавской Республике», который определяет правовые и организационные основы частной медицинской деятельности в Приднестровской Молдавской Республике, права и обязанности ее субъектов, а также основные направления государственного регулирования частной медицинской деятельности [5]. Данный закон направлен на реализацию конституционного права граждан на охрану здоровья и получение качественной медицинской помощи, а также расширение возможностей выбора

условий ее оказания. Частная медицинская деятельность в ПМР – предпринимательская деятельность по оказанию медицинских услуг пациентам, осуществляемая физическими лицами, а также юридическими лицами, за исключением государственных и муниципальных унитарных предприятий и учреждений.

Частная медицинская деятельность направлена на решение следующих задач:

содействие осуществлению государственной политики в сфере здравоохранения;

формирование рынка медицинских услуг;

обеспечение граждан медицинской и медико-социальной помощью;

реализация механизмов экономической заинтересованности в повышении качества медицинской помощи и полноты удовлетворения потребности населения в медицинской помощи.

Субъекты частной медицинской деятельности, имеющие статус юридического лица, имеют право:

а) оказывать любые медицинские услуги в соответствии с указанными в лицензии видами медицинской деятельности, за исключением:

изъятия органов и (или) тканей живого человека или трупа в целях трансплантации;

заготовки крови и ее компонентов;

искусственного прерывания беременности с двенадцатинедельного срока;

биомедицинских исследований с привлечением человека в качестве объекта;

лечения особо опасных инфекционных заболеваний, перечень которых устанавливается уполномоченным Правительством исполнительным органом государственной власти;

б) проводить экспертизу временной нетрудоспособности и иные виды медицинской экспертизы, за исключением:

врачебной экспертизы жизнеспособности;

судебно-медицинской;

судебно-психиатрической;

военно-врачебной;

освидетельствования лиц, желающих стать усыновителями, опекунами (попечителями) или приемными родителями.

Субъекты частной медицинской деятельности, являющиеся физическими лицами (частнопрактикующий врач, частнопрактикующий фельдшер, частнопрактикующая медицинская сестра), самостоятельно осуществляющие частную медицинскую деятельность без образования юридического лица, имеют право оказывать медицинские услуги, перечень которых устанавливается Правительством Приднестровской Молдавской Республики, включая медицинский массаж, услуги по уходу за больными.

Общедоступные и бесплатные социальные услуги – услуги, предоставление которых гарантируется государством вне зависимости от социального статуса граждан, уровня их доходов и места жительства за счет финансирования из бюджетов всех уровней.

В ПМР установлен перечень гарантированных государством социальных услуг, предоставляемых гражданам пожилого возраста и инвалидам, учреждениями социального обслуживания.

Гражданам пожилого возраста и инвалидам, проживающим в стационарных учреждениях социального обслуживания, предоставляются следующие услуги: материально-бытовые; услуги по организации питания, быта, досуга; социально-медицинские и санитарно-гигиенические; правовые услуги; содействие в организации ритуальных услуг.

На дому гражданам пожилого возраста и инвалидам, нуждающимся в посторонней помощи вследствие частичной утраты способности к самообслуживанию, предоставляются следующие услуги: услуги по организации питания, быта и досуга; социально-медицинские и санитарно-гигиенические услуги; правовые услуги; содействие в организации ритуальных услуг.

Гражданам пожилого возраста и инвалидам по обеспечению техническими средствами передвижения, протезами и протезно-ортопедическими изделиями предоставляются: услуги по обеспечению инвалидов техническими средствами передвижения их ремонту и обслуживанию; услуги по протезированию инвалидов и обеспечение их и граждан пожилого возраста протезно-ортопедическими изделиями.

Система социального обслуживания граждан в ПМР пожилого возраста и инвалидов основана на использовании и развитии всех форм собственности и состоит из государственного, муниципального и негосударственного секторов социального обслуживания.

Негосударственный сектор социального обслуживания образуют индивидуальные предприниматели и организации социального обеспечения, деятельность которых не относится к государственной или муниципальной.

Платные социальные услуги в государственной системе социальных служб оказываются в порядке, установленном нормативными правовыми актами Президента Приднестровской Молдавской Республики.

Платные социальные услуги в муниципальной системе социальных служб оказываются в порядке, установленном нормативными правовыми актами Президента Приднестровской Молдавской Республики и решениями представительных органов государственной власти на территории соответствующих административно-территориальных единиц Приднестровской Молдавской Республики.

Условия и порядок оплаты социальных услуг в организациях негосударственного сектора социального обслуживания устанавливаются ими самостоятельно на основании учредительных документов.

Образование, регистрация и деятельность субъектов негосударственного сектора социального обслуживания осуществляется в соответствии с действующим законодательством Приднестровской Молдавской Республики.

Финансирование негосударственных учреждений социального обслуживания осуществляется из источников, предусмотренных их уставами и иными учредительными документами.

Учреждения социального обслуживания, учредителями которых являются благотворительные, общественные или религиозные организации, пользуются льготами по налогообложению в порядке, предусмотренном налоговым законодательством Приднестровской Молдавской Республики.

Негосударственный сектор в сфере социальных услуг в ПМР в большей мере представлен двумя направлениями: частное медицинское обслуживание и негосударственное социальное обслуживание пожилого возраста и инвалидов.

Меры социальной поддержки социальных работников учреждений социального обслуживания негосударственной формы собственности предусматриваются уставами и иными учредительными документами учреждений.

Контроль за деятельностью по предоставлению социальных услуг в негосударственном секторе социального обслуживания осуществляется в соответствии со статьей 36 Закона ПМР «О социальном обслуживании граждан пожилого возраста и инвалидов».

Южная Осетия – самопровозглашенное государство на Южном Кавказе, является регионом компактного проживания осетин. Большинство стран мира рассматривают Южную Осетию как часть Грузии, в то же время 5 стран-членов ООН (в том числе Россия) признают ее независимым государством.

Законодательством Республики Южная Осетия о пенсиях определено, что страховые и социальные пенсии устанавливаются и выплачиваются в соответствии с действующим законодательством. Законодательством Республики Южная Осетия о пенсиях применяются следующие основные понятия:

страховая пенсия – ежемесячная денежная выплата в целях компенсации застрахованным лицам заработной платы и иных выплат и вознаграждений, утраченных ими в связи с наступлением нетрудоспособности вследствие старости, выслуги лет или инвалидности, а нетрудоспособным членам семьи застрахованных лиц заработной платы и иных выплат и вознаграждений кормильца, утраченных в связи со смертью этих застрахованных лиц, право на которую определяется в соответствии с условиями и нормами, установленными действующим законодательством;

социальная пенсия – ежемесячная денежная выплата лицам, достигшим возраста, дающего право на страховую пенсию по старости, которым установлена инвалидность либо потерявшим кормильца, но по каким-либо причинам, не имеющим права на страховую пенсию, предоставляемая на условиях и в порядке, определенным законодательством Республики Южная

Осетия. Виды пенсий в Республике Южная Осетия отображены на рисунке 2. Накопительная пенсия в Республики Осетия не предусмотрена.

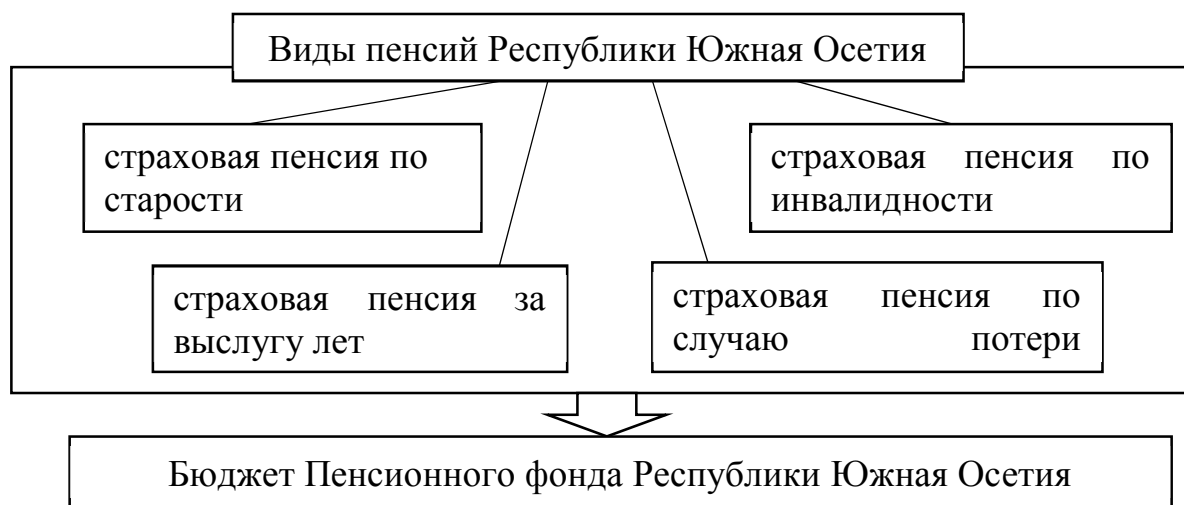


Рис. 2. Виды пенсий Республики Южная Осетия и их финансовое обеспечение

Финансовое обеспечение выплаты страховых пенсий осуществляется за счет средств бюджета Пенсионного фонда Республики Южная Осетия.

Также дополнительно к государственному сектору социальной защиты в Южной Осетии функционирует и негосударственный. К социальным услугам негосударственного сектора можно отнести услугу по доставке пенсии пенсионеру, оплата которой производится соответствующим организациям, заключившим соответствующие договоры с Пенсионным фондом Республики Южная Осетия, в пределах средств, предусмотренных на эти цели законом Республики Южная Осетия «О бюджете Пенсионного фонда Республики Южная Осетия» на очередной финансовый год [4].

Социально-бытовые и иные социальные услуги в республике Южная Осетия предоставляются инвалидам I и II группы и семьям, имеющим детей-инвалидов.

Республика Абхазия – историко-географический регион на Южном Кавказе. Большинство стран мира рассматривают самопровозглашенную республику как часть Грузии. В то же время пять стран-членов ООН признают ее независимость: Россия, Никарагуа, Венесуэла, Науру, Сирия.

В систему социальной защиты населения Республики Абхазия входят следующие субъекты, в отношении которых наделено правами собственника имущества (рисунок 3).

Центральный орган государственного управления Республики Абхазия, проводящий государственную политику в области труда и социальной сферы – Министерство социального обеспечения и демографической политики Республики Абхазия. Министерство образовано в результате реорганизации

Министерства здравоохранения и социального обеспечения Республики Абхазия путем его разделения, с передачей ему функций и полномочий в сфере демографии на основании Указа Президента Республики Абхазии от 27 апреля 2020 года № 102 «О структуре Кабинета Министров Республики Абхазия».

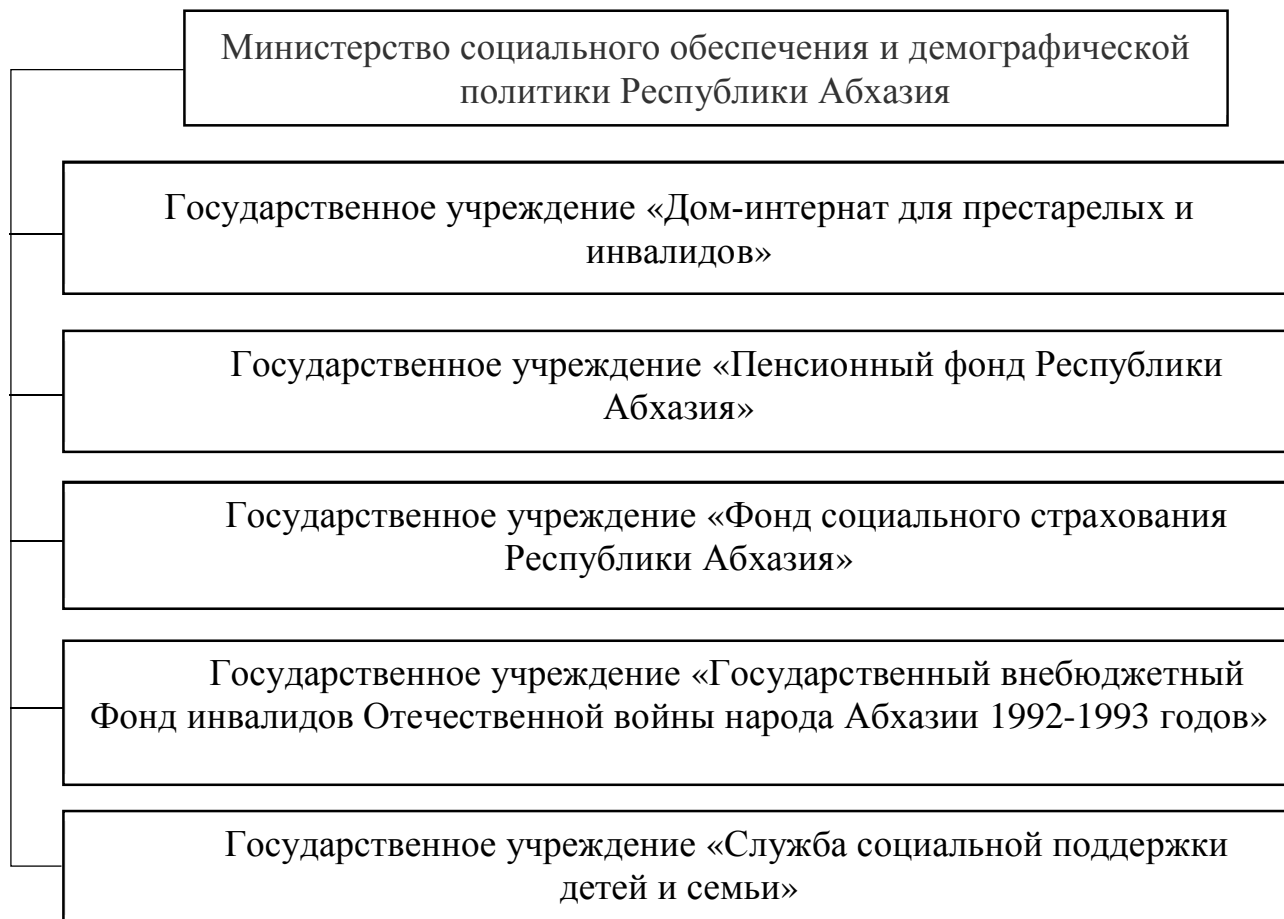


Рис. 3. Система социальной защиты населения Республики Абхазия

Согласно Закону Республики Абхазия от 29.12.2012 . №3243-с-V «О страховых взносах и платежах во внебюджетные социальные фонды Республики Абхазия» [3], плательщиками платежей признаются организации и индивидуальные предприниматели, не освобожденные от уплаты таковых платежей в соответствии со статьей 6 вышеупомянутого Закона Республики Абхазия. В соответствии с действующим законодательством устанавливаются взносы в Пенсионный фонд Республики Абхазия в размере 1 процента от заработной платы работников организаций и индивидуальных предпринимателей. Согласно Закону «О страховых взносах и платежах во внебюджетные социальные фонды Республики Абхазия» базой по исчислению всех платежей во внебюджетные фонды является начисленная оплата труда и выплаты по гражданско-правовым договорам. Таким образом, платежи в Пенсионный фонд в размере 1% устанавливаются также и в отношении физических лиц, не являющихся работниками организации.

В 2014 году было подписано Соглашение между Российской Федерацией и Республикой Абхазия о пенсионном обеспечении россиян, постоянно проживающих в Республике Абхазия.

Соглашение распространяется на граждан Российской Федерации, имеющих регистрацию по месту жительства на территории Республики Абхазия, за исключением граждан, имеющих регистрацию по месту жительства на территории Российской Федерации, установление и выплата страховых пенсий и пенсий, по государственному пенсионному обеспечению которых производится в порядке и на условиях, определенных законодательством Российской Федерации.

Реализация Соглашения позволяет повысить уровень пенсионного обеспечения граждан Российской Федерации, проживающих на территории Республики Абхазия, до уровня, сопоставимого со средним уровнем пенсионного обеспечения в Южном федеральном округе на 1 января 2015 года.

В случае если размер общей суммы пенсионного обеспечения гражданина Российской Федерации не достигает среднего уровня пенсионного обеспечения в Южном федеральном округе Российской Федерации на 1 января 2015 года, в дополнение к общей сумме пенсионного обеспечения такого гражданина установлена ежемесячная доплата поэтапно.

Дополнительным инструментом системы социальной защиты выступает негосударственный сектор. На территории республики Абхазия свою некоммерческую деятельность осуществляют более 60 общественных и благотворительных фондов.

Одной из характерных особенностей переходного периода в Донецкой Народной Республике является то, что начало трансформации всей системы общественных отношений не было основано на тщательно разработанной целостной концепции, которая позволила найти взвешенный и комплексный подход к развитию актуальных вопросов стратегии и тактики государства в регулировании определенных социальных процессов. В определенной степени это касается и попыток найти пути трансформации сформированной ранее системы социальной защиты в период до 2014 года.

Социальная защита и поддержка населения в Донецкой Народной Республике является основной задачей Министерства труда и социальной политики Донецкой Народной Республики, но следует отметить, что социальная защищенность граждан может быть достигнута путём взаимодействия как государственных, так и негосударственных субъектов.

Негосударственный сектор социального обслуживания объединяет учреждения социального обслуживания, деятельность которых основана на негосударственной форме собственности, а также лиц, осуществляющих частную деятельность в сфере социального обслуживания. К негосударственному сектору социального обслуживания относятся индивидуальные предприниматели, общественные объединения, благотворительные и религиозные организации, а также юридические лица

иных организационно-правовых форм, получившие разрешение или лицензию на предоставление соответствующих социальных услуг [6].

Выводы и перспективы дальнейших исследований. Каждое государство играет решающую роль в создании и совершенствовании системы социальной защиты своей страны, формирует и совершенствует механизм реализации действия данной системы, и тем самым создает все необходимые условия для повышения благосостояния жизни его граждан. Описание систем социальной защиты непризнанных республик, позволяет проследить, как особенности социальной политики воздействуют на его развитие, и сделать вывод о возможности внедрения отдельных элементов в развитие системы социальной защиты Донецкой Народной Республики.

Список литературы

1. Одинцова, Н.А. Развитие «непризнанных» государств в современной мировой экономике / Н.А. Одинцова // Управление социально-экономическими системами, правовые и исторические исследования: теория, методология и практика : матер. Междунар. научно-практ. конф. преподавателей, аспирантов и студентов (г. Брянск, 16-17 апреля 2019 г.). – Брянск: Брянский государственный университет имени академика И.Г. Петровского, 2019. – С. 200-204.
2. Сальников Е.В. Философско-правовая концепция социальной защиты как основа стратегии противодействия экстремизму: критический анализ // *НОМОТНЕТИКА: Философия. Социология. Право.* – 2012. – №8 (127). – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/filosofsko-pravovaya-kontseptsiya-sotsialnoy-zaschity-kak-osnova-strategii-protivodeystviya-ekstremizmu-kriticheskiy-analiz> (дата обращения: 20.03.2022).
3. Закон Республики Абхазия от 29.12.2012 №3243-с-V «О страховых взносах и платежах во внебюджетные социальные фонды Республики Абхазия» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://parlamentra.org/dokumenty/zakonodatelstvo/>.
4. Закон Республики Южная Осетия от 26.12.2018 г. «О бюджете Пенсионного фонда Республики Южная Осетия» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://parliamentrso.org/>.
5. Закон Приднестровской Молдавской Республики «О частной медицинской деятельности в Приднестровской Молдавской Республике» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.vspmr.org/>.
6. Холостова Е.И. История социальной работы в России / Е.И. Холостова: учебник. – М.: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К». – 2013. – 282 с.

Поступила в редакцию 21.03.2022 г.

УДК 339.138:338.43

Пономаренко Наталья Шахрияровна
канд. экон. наук, доцент,
зав. кафедрой информационных систем
управления, ГОУ ВПО «Донецкий
национальный университет»,
n.ponomarenko@donnu.ru

Ponomarenko Natalya
Candidate of Economics Sciences,
Associate Professor, Head of the
Department of Information
Management Systems,
Donetsk National University

**МАРКЕТИНГОВЫЕ ДЕТЕРМИНАНТЫ ПРИНЯТИЯ
УПРАВЛЕНЧЕСКИХ РЕШЕНИЙ НА ПРЕДПРИЯТИЯХ
ПРОДОВОЛЬСТВЕННОГО КОМПЛЕКСА**
MARKETING DETERMINANTS OF MANAGEMENT DECISION-MAKING AT
TRADING ENTERPRISES OF THE FOOD COMPLEX

В рамках данной статьи раскрыто, что обеспечение ожидаемого успеха от реализации маркетинговой стратегии развития предприятий продовольственного комплекса возможно на основе идентификации и целевого использования в качестве конкурентных преимуществ ключевых факторов успеха. Проведено ранжирование ключевых факторов успеха для формирования устойчивых конкурентных преимуществ продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики. Обосновано, что ключевые факторы успеха выступают в качестве маркетинговых детерминант в процессе принятия управленческих решений на предприятиях продовольственного комплекса и позволяют сформировать маркетинговые способности для стратегического развития продовольственного комплекса в условиях цифровизации. Представленный авторский научно-методический подход к идентификации и анализу механизма формирования ключевых факторов успеха продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики учитывает ключевые факторы успеха по элементам комплекса маркетинг-микс «4Р» (товар, цена, место, продвижение).

***Ключевые слова:** продовольственный комплекс, маркетинговые детерминанты, ключевые факторы успеха, торговое предприятие, ранжирование, стратегическое развитие, маркетинговая стратегия.*

Within the framework of this article, it is revealed that ensuring the expected success from the implementation of the marketing strategy for the development of food complex enterprises is possible on the basis of the identification and targeted use of key success factors as competitive advantages. The ranking of key success factors for the formation of sustainable competitive advantages of the food complex of the Donetsk People's Republic was carried out. It has been substantiated that the key success factors act as marketing determinants in the process of making managerial decisions at food complex enterprises and allow the formation of marketing abilities for the strategic development of the food complex in the context of digitalization. The presented author's scientific and methodological approach to the identification and analysis of the mechanism for the formation of key success factors for the food complex of the Donetsk People's Republic takes into account

the key success factors for the elements of the 4P marketing mix complex (product, price, place, promotion).

Key words: *food complex, marketing determinants, key success factors, trade enterprise, ranking, strategic development, marketing strategy.*

Постановка проблемы. Имплементация маркетинговой программы развития продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики в условиях цифровизации способствует формированию ключевых факторов успеха, как маркетинговых детерминант, в процессе принятия управленческих решений на предприятиях. Следовательно, обеспечение ожидаемого успеха при реализации маркетинговой стратегии развития предприятия продовольственного комплекса возможно на основе идентификации и целевого использования в качестве конкурентных преимуществ ключевых факторов успеха. Однако отсутствует научно-методический подход к идентификации и анализу механизма формирования ключевых факторов успеха, который учитывает их по элементам комплекса маркетинг-микс «4P». Предложенный подход позволит осуществить ранжирование ключевых факторов успеха и выделить наиболее приоритетные для формирования устойчивых конкурентных преимуществ продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики.

Анализ последних исследований и публикаций. Большой вклад в развитие маркетинга и исследование проблем стратегического маркетинга внесли ученые: Л.И. Абалкин, И. Ансофф, Г. Ассель, Г.Л. Багиев, Ф. Бредли, Д.П. Голованова, Ф. Котлер, Н.В. Куденко, Ж.-Ж Ламбен, М. Мак-Дональд, М. Портер, С. Тео, Дж. Тан, О. Уолкер мл., О. Феррер, Х. Хан.

Изучением проблем развития маркетинга занимались отечественные ученые: Е.М. Азарян, Л.В. Балабанова, Р.И. Балашова, Т.Л. Безрукова, Н.Ю. Возиянова, Н.Н. Давидчук, В.Д. Малыгина, Л.А. Омелянович, И.В. Петенко, А.В. Половян, М.Н. Шевченко, Е.В. Якубова.

Теоретическое исследование ключевых факторов успеха (КФУ) позволило определить, что данное понятие было введено К. Омае в работе «Мышление стратега: искусство бизнеса по-японски» [1, с. 46]. Ученый предположил, что ключевые факторы успеха позволяют направить сконцентрированные ресурсы в конкретную отрасль, где предприятие видит наибольшие возможности в достижении преимуществ над своими конкурентами. При этом ключевые факторы успеха неодинаковы для всех предприятий, модифицируются и изменяются в зависимости от изменения стратегических целей. Таким образом, ключевые факторы успеха, по утверждению К. Омае, – это те факторы, которым предприятие должно уделять особое внимание на определенном потребительском рынке, поскольку именно КФУ определяют успех предприятия продовольственного комплекса, его конкурентные возможности, непосредственно влияющие на результативность и прибыльность.

Идеи К. Омае по формированию и использованию ключевых факторов

успеха сформулированы им как пожелание: «...конкурируйте мудро, используя свои уникальные способности, которые являются трудно имитируемыми конкурентами; имеющаяся на предприятии стратегия развития позволяет сохранить достигнутые рубежи; базирующаяся на ней новая, творческая стратегия обеспечит в будущем определенный уровень свободы деятельности; избегайте жесткой конкуренции, что может привести к взаимному уничтожению при ориентации на аналогичные, второстепенные преимущества» [1, с. 53].

В данном аспекте, заслуживает внимания точка зрения голландского экономиста Х. Виссема, который рассматривает ключевые факторы успеха в качестве «...отраслевых механизмов развития (отраслевых особенностей) и как непосредственно ключевые факторы успеха конкретного предприятия (стратегия) [2, с. 15]. Швейцарские ученые Г. Хедрих и Т. Иеннер также придерживаются отраслевого подхода к определению ключевых факторов успеха [3].

Несмотря на широкий спектр исследований по данной тематике, опубликованные работы свидетельствует о том, что на современном этапе развития научной мысли концептуальные походы к управлению процессом принятия управленческих решений на предприятиях продовольственного комплекса носят фрагментарный характер. Недостаточная разработанность указанных вопросов стала основой для обоснования механизма формирования ключевых факторов успеха, которые выступают в качестве маркетинговых детерминант в процессе принятия управленческих решений на предприятиях продовольственного комплекса.

Цель исследования – разработать и обосновать механизм формирования ключевых факторов успеха, выступающих в качестве маркетинговых детерминант в процессе принятия управленческих решений на предприятиях и позволяющих сформировать маркетинговые способности для стратегического развития продовольственного комплекса в условиях цифровизации.

Изложение основного материала. Анализируя научные подходы к дефиниции «ключевые факторы успеха» (КФУ), следует отметить, что обеспечение ожидаемого успеха реализации маркетинговой стратегии предприятия возможно на основе их идентификации и целевого использования в качестве конкурентных преимуществ.

Проведенный анализ современных научных подходов к определению сущности категории «ключевые факторы успеха» свидетельствует, что специфика выделения ключевых факторов успеха зависит от отрасли, в которой функционирует предприятие, и стратегии его развития.

Определение ключевых факторов успеха каждым отдельным предприятием продовольственного комплекса с учетом существующих и прогнозируемых тенденций развития продовольственного комплекса и внутриотраслевой конкуренции является важнейшей стратегической задачей. Предприятия, которые правильно определили ключевые факторы успеха,

имеют значительные перспективы улучшения своей конкурентной позиции на потребительском рынке. Согласно авторской позиции, для предприятий продовольственного комплекса характерен универсальный набор факторов успеха, однако сам успех на рынке определяется эффективностью и степенью их использования в деятельности отдельного предприятия. Ключевые факторы успеха проявляются в том случае, когда предприятие продовольственного комплекса использует факторы успеха в маркетинговой деятельности лучше, чем другие предприятия, поэтому для каждого отдельного предприятия продовольственного комплекса характерен уникальный состав ключевых факторов успеха, который и позволяет сформировать конкурентные преимущества на рынке.

Ключевые факторы успеха – это стратегические задачи, конкурентные возможности или элементы, значимые для успеха на продовольственном рынке, на котором предприятие продовольственного комплекса достигло максимальной эффективности. КФУ позволяют длительное время поддерживать желаемую конкурентную позицию на рынке. КФУ – это те факторы, которым предприятие продовольственного комплекса должно уделять особое внимание, поскольку именно они определяют его успех на рынке, прибыльность и конкурентоспособность.

По мнению автора, стратегическая диагностика ключевых факторов успеха предприятий продовольственного комплекса направлена на решение двух блоков задач:

1. Непосредственно идентификацию ключевых факторов успеха, оценку степени их использования, что позволит выявить значимые для развития предприятий продовольственного комплекса стратегические приоритеты.

2. Анализ механизма формирования ключевых факторов успеха, что позволит исследовать процессы и особенности их создания на предприятиях продовольственного комплекса и выделить составляющие их элементы, которые требуют оперативного влияния.

Для решения указанных заданий разработана авторская методика идентификации и анализа механизма формирования ключевых факторов успеха продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики, которая основывается на использовании математического аппарата метода анализа иерархий (МАИ) и включает этапы, представленные на рис. 1.

1 этап. Идентификация ключевых факторов успеха (КФУ) продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики. Согласно авторской позиции генераторами факторов успеха продовольственного комплекса выступают элементы маркетинговой деятельности (маркетинг-микс), охватывающие ряд факторов, которые потенциально могут быть включены в перечень ключевых факторов успеха продовольственного комплекса.

В результате обработки данных по каждому элементу «4Р» был сформирован комплекс ключевых факторов успеха продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики (рис. 2).

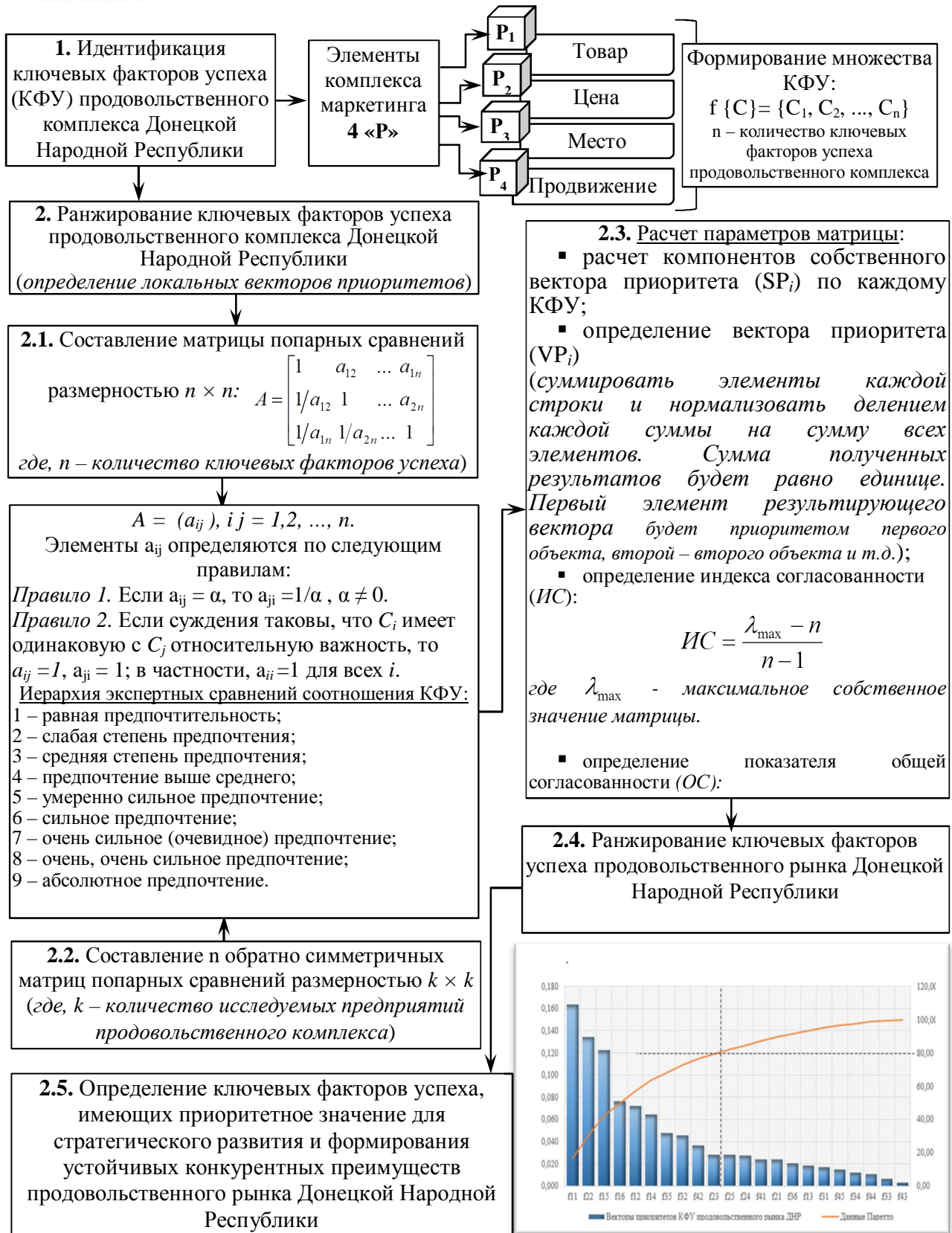


Рис. 1. Структурно-логическая схема идентификации и анализа механизма формирования ключевых факторов успеха продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики (авторская разработка)

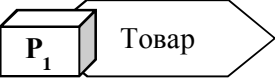
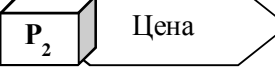

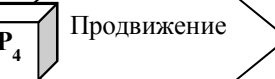
| Элементы комплекса маркетинг-микс «4P» | Характеристика | Ключевые факторы успеха |
|---|--|--|
|  <p>P₁ Товар</p> | <p>P₁ – КФУ характеризуют подход к формированию производственных, товарных запасов и, соответственно, формированию ассортимента товаров в зависимости от требований потребителей, контролю качества товаров</p> | <p>f₁₁ – сертификация продукции; f₁₂ – контроль качества и безопасности на всех стадиях производства, хранения, транспортировки, реализации продукции; f₁₃ – экологичность продукции; f₁₄ – уникальность товаров, обеспечивающая их высокую потребительскую ценность; f₁₅ – достаточный диапазон ширины и глубины ассортиментного ряда продукции; f₁₆ – положительный и благоприятный имидж</p> |
|  <p>P₂ Цена</p> | <p>P₂ – КФУ характеризуют факторы эффективности ценовой политики в соответствии с изменением реальных доходов потребителей и их потребительскими предпочтениями</p> | <p>f₂₁ – регулярный пересмотр минимальных отпускных цен с целью своевременного реагирования на рыночные изменения; f₂₂ – разумность выбранной ценовой политики в отношении новой продукции; f₂₃ – возможность установления различных базисных цен; f₂₄ – гармонизация цены и ее восприятия различными сегментами потребителей; f₂₅ – изменение стоимости на основании жизненного цикла продукта</p> |
|  <p>P₃ Место</p> | <p>P₃ – КФУ характеризуют качество логистического сервиса для потребителей предприятий продовольственного комплекса, удобство приобретения различных групп продовольственных товаров</p> | <p>f₃₁ – благоприятные геоклиматические условия для развития продовольственного комплекса; f₃₂ – благоприятная инфраструктура для развития продовольственного комплекса; f₃₃ – высокий уровень обеспеченности региона энергоресурсами; f₃₄ – эффективная коммуникация сферы производства и сферы потребления; f₃₅ – адаптация к потребностям регионального рынка</p> |
|  <p>P₄ Продвижение</p> | <p>P₄ – КФУ характеризуют качество информационного пространства (эффективность средств коммуникации и сообщений о товаре потребителю), учёт ценностных ориентиров целевой группы потребителей; информационную доступность для создания целостного образа товара потребителем</p> | <p>f₄₁ – открытость информационных каналов; f₄₂ – маркетинговая ориентация на социально-экономические потребности потребителей; f₄₃ – эффективные коммуникационные связи с потребителями; f₄₄ – доступность информационных ресурсов и возможность их комбинации; f₄₅ – компетентность в сферах производства, переработки, продвижения и реализации, в т. ч. научных исследованиях; f₄₆ – интеграция позиционирования и стимулирование сбыта на основе использования современных информационных технологий</p> |

Рис. 2. Ключевые факторы успеха продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики (авторская разработка)

2 этап. Ранжирование ключевых факторов успеха продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики (определение локальных векторов приоритетов). После определения множества ключевых факторов успеха продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики были определены локальные векторы их приоритетов на основе использования методики попарного сравнения Т. Саати.

Согласно результатам расчётов, такие факторы успеха продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики, как эффективные коммуникационные связи с потребителями, интеграция позиционирования и стимулирование сбыта на основе использования современных информационных технологий, требуют активации и развития на предприятиях продовольственного комплекса.

Проведённая оценка свидетельствует о высоком уровне согласованности расчётов (индекс общей согласованности составил 41%).

С целью ранжирования ключевых факторов успеха и определения факторов, имеющих приоритетное значение для формирования устойчивых конкурентных преимуществ продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики, был использован графический инструмент – диаграмма Парето, позволяющий распределить усилия для решения проблем развития продовольственного комплекса и установить причины, с анализа которых необходимо начинать действовать [4, с. 69].

Графическая интерпретация результатов проведённого анализа ключевых факторов успеха продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики приведена на рис. 3.

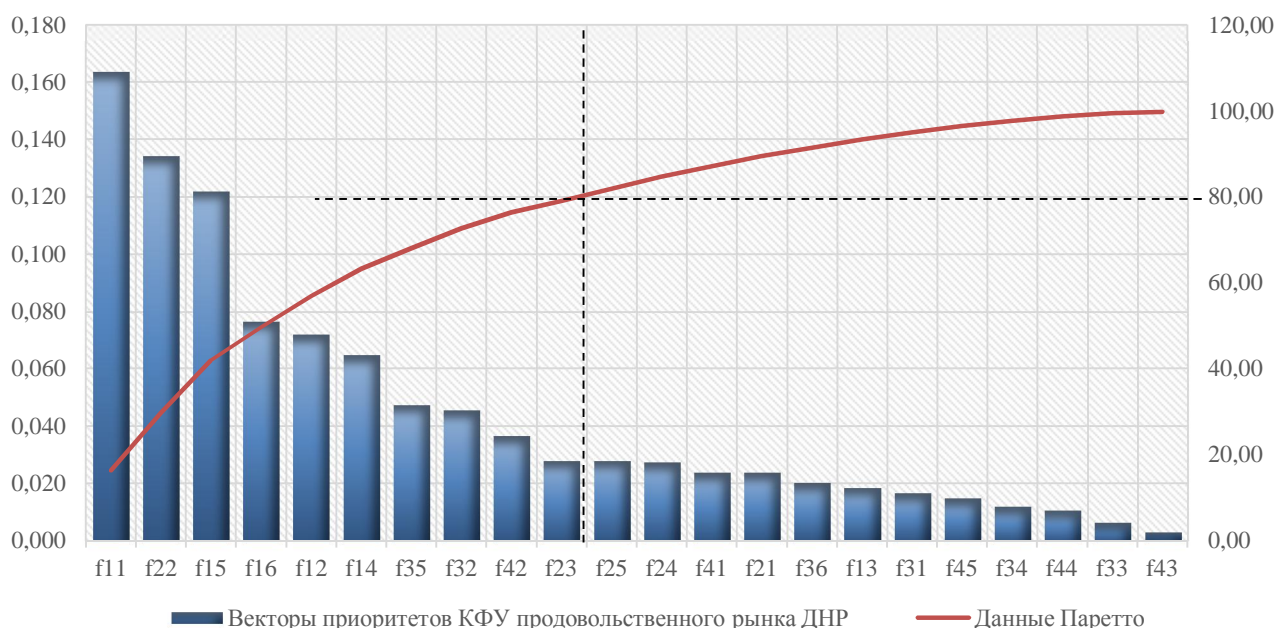


Рис. 3. Диаграмма Парето ключевых факторов успеха продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики (построено автором)

На основе построенной диаграммы Парето нами определены 20% ключевых факторов успеха, имеющих приоритетное значение для формирования устойчивых конкурентных преимуществ продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики.

Результаты ранжирования приведены на рис. 4.



Рис. 4. Ранжирование ключевых факторов успеха, имеющих приоритетное значение для формирования устойчивых конкурентных преимуществ продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики (построено автором)

Результаты ранжирования позволяют сделать вывод о том, что формирование устойчивых конкурентных преимуществ продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики осуществляется преимущественно за счет успешного использования факторов элемента комплекса маркетинг-микс «Товар» (сертификация продукции, положительный и благоприятный имидж продукции, аутентичность, уникальность товаров, обеспечивающая их высокую потребительскую ценность; контроль качества и безопасности на всех стадиях производства, хранения, транспортировки, реализации продукции).

Значимыми для развития продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики также являются такие факторы элемента комплекса маркетинг-микс «Цена», как: разумность выбранной ценовой политики в отношении новой продукции и возможность установления различных базисных цен.

В качестве стратегически важных для развития продовольственного

комплекса Донецкой Народной Республики следует отметить факторы элемента комплекса маркетинг-микс «Место» – адаптацию к потребностям регионального рынка и f_{32} – благоприятную инфраструктуру для развития продовольственного комплекса.

Обращает внимание факт недостаточного практического использования предприятиями продовольственного комплекса ключевых факторов успеха элемента комплекса маркетинг-микс «Продвижение». Так, из возможных шести ключевых факторов успеха данного элемента наиболее эффективно используется только f_{42} – маркетинговая ориентация на социально-экономические потребности потребителей.

Следует отметить, что такие факторы успеха для развития продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики как: благоприятные геоклиматические условия для развития продовольственного комплекса, высокий уровень обеспеченности региона энергоресурсами, эффективная коммуникация сферы производства и сферы потребления используются предприятиями продовольственного комплекса не в полной мере.

Такие факторы успеха продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики как: эффективные коммуникационные связи с потребителями, интеграция позиционирования и стимулирование сбыта на основе использования современных информационных технологий требуют активации и развития в предприятиях продовольственного комплекса.

Выводы и перспективы дальнейших исследований. Предложенный научно-методический подход к идентификации и анализу механизма формирования ключевых факторов успеха продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики, который отличается от существующих тем, что учитывает ключевые факторы успеха по элементам комплекса маркетинг-микс «4P» (товар, цена, место, продвижение), основывается на использовании математического аппарата метода анализа иерархий. Подход позволяет на основе использования принципов синтеза и построения диаграммы Парето осуществить ранжирование ключевых факторов успеха и определить те факторы, которые имеют приоритетное значение для формирования устойчивых конкурентных преимуществ продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики.

Следует отметить, что ключевые факторы успеха выступают в качестве маркетинговых детерминант в процессе принятия управленческих решений на предприятиях продовольственного комплекса и позволяют сформировать маркетинговые способности для стратегического развития продовольственного комплекса Донецкой Народной Республики в условиях цифровизации.

Список литературы

1. Кеничи Омае. Мышление стратега: искусство бизнеса по-японски : пер. с англ. / Кеничи Омае. – М. : Альпина Бизнес Букс, 2007. – 215 с.

2. Виссема Х. Менеджмент в подразделениях фирмы (предпринимательство и координация в децентрализованной кампании) : пер. с англ. / Х. Виссема. – М.: ИНФРА-М, 1996. – 288 с.

3. Хедрих Г., Иеннер Т. Стратегические факторы успеха на рынке потребительских товаров // Проблемы теории и практики управления. – 1997. – №1. – С. 111-114.

4. Саати Т.Л. Элементы теории массового обслуживания и ее приложения / пер. с англ. Е.Г. Коваленко; под ред. И.Н. Коваленко. М.: URSS Либроком, 2010. – 519 с.

5. Саати Т.Л. Принятие решений при зависимостях и обратных связях: аналитические сети / пер. с англ. О.Н. Андрейчиковой; науч. ред. А.В. Андрейчиков и О.Н. Андрейчикова. – М.: URSS ЛЕНАНД, 2015. – 357 с.

6. Саати Т. Принятие решений. Метод анализа иерархий / Т. Саати ; пер. с англ. Р.Г. Вачнадзе. – М.: Радио и связь, 1993. – 278 с.

7. Синюк В.Г. Использование информационно-аналитических технологий при принятии управленческих решений / В.Г. Синюк, А.В. Шевырев. – М.: Экзамен, 2003. – 158 с.

8. Носко Н.В., Русавук А.И. Статистические методы контроля качества / Н.В. Носко, А.И. Русавук // Вестник Брестского государственного технического университета. – 2012. – №3. – С.66–70.

Поступила в редакцию 23.03.2022 г.

УДК 378.001

Филиппова Юлия Александровна
канд. экон. наук, доцент,
доцент кафедры финансов,
ГОУ ВПО «Донецкая академия
управления и государственной службы
при главе Донецкой Народной
Республики», juli20071@mail.ru

Filippova Julia
Candidate of Economics Sciences,
Associate Professor, Associate
Professor at the Department of Finance,
Donetsk Academy of Management and
Civil Service under the Head of the
Donetsk People's Republic

**Сорокотягина Владимира
Леонидовна**
преподаватель кафедры финансов,
ГОУ ВПО «Донецкая академия
управления и государственной службы
при главе Донецкой Народной
Республики», vladimira756@mail.ru

Sorokotiagina Vladimira
Lecturer at the Department of Finance,
Donetsk Academy of Management and
Civil Service under the Head of the
Donetsk People's Republic

**ЭКОНОМИЧЕСКИЕ РИСКИ ПРЕДПРИЯТИЙ: СУЩНОСТЬ,
МЕХАНИЗМЫ НЕЙТРАЛИЗАЦИИ**
ECONOMIC RISKS OF ENTERPRISES: ESSENCE, NEUTRALIZATION
MECHANISMS

В статье рассмотрены особенности трактовки дефиниции «риск». Представлена систематизация финансовых рисков. Изучены механизмы нейтрализации экономических рисков в деятельности предприятий. Выявлены наиболее оптимальные подходы к управлению рисками, использование которых позволит предприятиям своевременно реагировать на рисковое событие в случае его наступления, а также осуществлять превентивные мероприятия риск-менеджмента.

Ключевые слова: риск, экономический риск, механизм, нейтрализация, минимизация, подход, управление.

The article discusses the features of the interpretation of the definition of "risk", which made it possible to determine the key characteristics of the essence of risk. The systematization of financial risks is presented. The mechanisms of neutralization of economic risks in the activities of enterprises have been studied. The most optimal approaches to risk management have been identified, the use of which will allow enterprises to respond in a timely manner to a risk event in the event of its occurrence, as well as to implement preventive risk management measures.

Key words: risk, economic risk, mechanism, neutralization, minimization, approach, management.

Постановка проблемы. Проблемы риска в современном мире приобретают общеэкономическое значение, так как риск является одним из

образующих факторов современного и будущего общества. Экономическая деятельность сопровождается опасностью потерь, вытекающих из специфики определенных хозяйственных операций. Следовательно, предприятиям необходимо выработать определенный подход к управлению рисками, сопутствующими их деятельности, для получения наилучших финансовых результатов.

В экономической литературе отсутствует единый подход к определению сущности экономических рисков, их классификации и особенностей управления рисками. Дальнейшее исследование данных вопросов, а также разработка и внедрение конкретных подходов к управлению экономическими рисками в практику отечественных предприятий, совершенствование методов и инструментов снижения негативных последствий их проявления будут способствовать развитию предприятий различных форм собственности и управления в целом, повышению эффективности и прибыльности отечественных предприятий, в частности.

Анализ последних исследований и публикаций. Наиболее значимыми зарубежным учеными в области развития теории риска и управления экономическими рисками как значимого фактора устойчивого развития предприятия являются Дж.М. Кейнс [11], А. Маршалл [7], Дж. Нейман [9], Ф. фон Хайек [10], А. Пигу [6] и другие.

Общие проблемы рискологии и риск-менеджмента, а также вопросы систематизации, структурирования и методологии анализа рисков активно исследуются в научной литературе, в том числе в работах Е.Ю. Афендиковой [12], В.В. Петрушевой [1], А.В. Саенко [14] и др. Однако недостаточно изученными являются проблемы управления рисками в современных экономических условиях.

Цель исследования. Целью исследования является определение сущности экономических рисков, а также выявление методов, механизмов их нейтрализации и подходов к управлению рисками в деятельности предприятий в современных экономических условиях.

Изложение основного материала. Несомненно, осуществление практических действий в сфере риск-менеджмента должно опираться на результаты глубоких теоретических исследований. В плане этимологии слово «риск» в различных языках связано с появлением опасности или неуверенности. В исторической хронологии риск одними из первых упоминают афиняне. Поддержанию восприятия его смысла в экономическом предназначении способствует древнегреческий термин, означающий «утес», «опасность», если связывать его с теми последствиями, которые наступают каждый раз от проявления неблагоприятного события [1, с. 30].

Но широко применяться в экономике слово «риск» стало с 1830 года в страховых операциях. До этого, например, известный ученый-экономист Адам Смит (1723-1790), использовал слово «Hazard», что означает опасность.

В своем фундаментальном труде «Исследование о природе и причинах

богатства народов» [2], анализируя предпринимательскую прибыль, А. Смит выделял в структуре дохода такую составляющую, как плата за опасность предпринимательства, в виде возмещения возможного убытка. В последствие, были сформулированы несколько теорий риска.

Представители классической экономической теории [2; 3; 4; 5] определяли риск как ожидаемую величина потерь. В неоклассической теории [6; 7] риск рассматривается как отрицательный, так и нулевой или положительный результат. При этом источником риска является неопределенность.

Австрийская школа [8; 9; 10] указала на постоянство рисков, когда одни риски сменяют или продолжают другие вследствие неопределенности, свойственной экономике.

Согласно представлениям Кейнсианской теории [11], необходимо вмешательство государства в экономику для минимизации экономических рисков, связанных с уменьшением покупательской способности национальной валюты.

На основе проведенного сравнительного анализа понимания дефиниции «риск» различными исследователями было определено следующее:

многие ученые определяют риск лишь как потенциальные негативные последствия или убытки;

подавляющее большинство авторов источником риска называет влияние неопределенности на хозяйствующий субъект;

в современном понимании риск в большинстве трудов рассматривается как отклонение запланированных результатов от фактических.

Таким образом, феномен риска довольно многообразен. Каждая дефиниция риска выделяет его особенные черты, но все они особое внимание уделяют процессу принятия решений относительно управления рисками в условиях неопределённости.

Управление рисками предприятия представляет собой специфическую сферу финансового менеджмента, которая выделилась в особую область знаний – «риск-менеджмент».

Управление экономическими рисками предприятия представляет собой систему принципов и методов разработки и реализации рискованных решений, обеспечивающих всестороннюю оценку различных видов рисков и нейтрализацию их возможных негативных последствий.

Одним из ключевых экономических рисков является финансовый риск, который способен проявлять себя как на макро-, так и на микроуровне.

Систематизация финансовых рисков представлена на рис. 1.

Кроме того, весь комплекс рисков состоит из двух основных групп: внешние риски, которые никоим образом не зависят от деятельности предприятия, и внутренние риски, непосредственно взаимосвязанные с деятельностью предприятия.

Внешние риски возникают в случае трансформации экономико-

политического уклада государства, при смене стадий экономического цикла, при пертурбации конъюнктуры финансового рынка и в ряде других случаев, на которые предприятие не способно повлиять в ходе осуществления своей финансово-хозяйственной деятельности. К внешним финансовым рискам целесообразно отнести такие виды финансовых рисков, как инфляционный, налоговый, валютный, депозитный, процентный, ценовой риски.

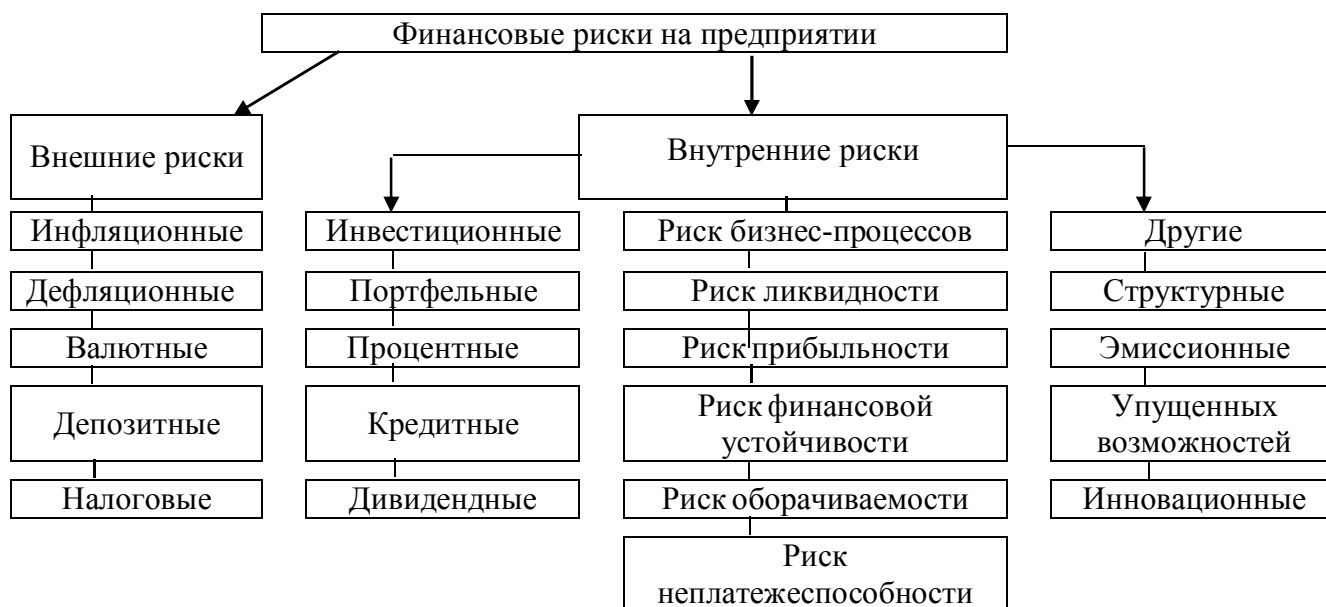


Рис. 1. Систематизация финансовых рисков предприятия

Внутренние риски порождаются неквалифицированными действиями сотрудников предприятия (к примеру, чрезмерная приверженность к рисковым операциям, неправильная оценка партнеров, контрагентов и т.д.), а также неэффективной структурой капитала. Последствия реализации внутренних рисков в значительной мере можно предотвратить за счёт эффективного управления ими. К внутренним финансовым рискам можно отнести следующие: инвестиционный, риск ликвидности, риск банкротства и, в некоторой мере, кредитный риск, поскольку предприятие может изыскать способы влияния на недобросовестных заемщиков и вернуть себе денежные средства.

Изменение экономической ситуации в государстве и конъюнктуры финансового рынка приводит к росту влияния финансовых рисков на результативность финансовой деятельности предприятия.

Таким образом, в настоящее время для предприятий существует масса различных видов рисков, которые способны весьма сильно влиять на их финансовое положение и дальнейшее функционирование.

Для предотвращения развития новых видов рисков на каждом предприятии ответственное лицо, вырабатывая решение, всегда должно стремиться учитывать возможный риск и предусматривать определенные меры для снижения его уровня и компенсации вероятных потерь. Лицо,

принимающее решение, в некоторых случаях неопределенности может добиться приемлемости риска. Для оценки степени приемлемости риска следует, прежде всего, выделить определенные зоны риска в зависимости от ожидаемой величины потерь. Общая схема зон риска представлена на рис. 2.

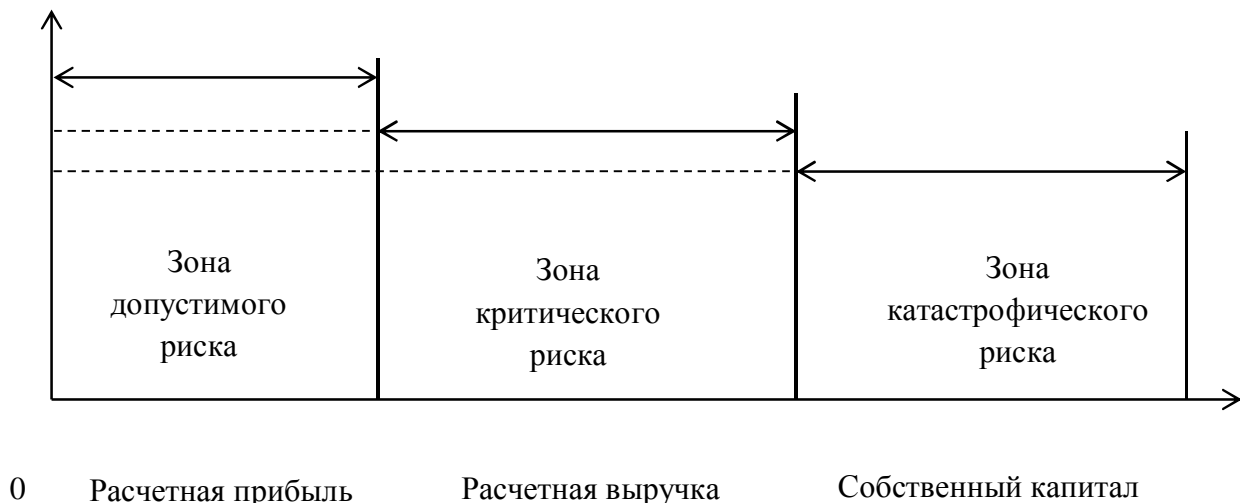


Рис. 2. Зоны экономического риска

Безрисковая зона – область, в которой потери не ожидаются, т.е. экономический результат хозяйственной деятельности положительный.

Зона допустимого риска – область, в пределах которой величина вероятных потерь не превышает ожидаемой прибыли и, следовательно, коммерческая деятельность имеет экономическую целесообразность.

Граница зоны допустимого риска соответствует уровню потерь, равному расчетной прибыли.

Зона критического риска – область возможных потерь, превышающих величину ожидаемой прибыли вплоть до величины полной расчетной выручки (суммы затрат и прибыли). Другими словами, здесь лицо, принимающее решение, рискует не только не получить никакого дохода, но и может понести прямые убытки в размере всех произведенных затрат.

Зона катастрофического риска – область вероятных потерь, которые превосходят критический уровень и могут достигать величины, равной собственному капиталу предприятия.

Катастрофический риск способен привести предприятие или предпринимателя к краху и банкротству. Кроме того, к категории катастрофического риска следует отнести риск, связанный с угрозой жизни или здоровью людей и возникновение экологических катастроф.

Главной целью управления экономическими рисками является обеспечение финансовой безопасности предприятия в процессе его развития и предотвращение возможного снижения его рыночной стоимости. В системе методов управления экономическими рисками предприятия основная роль принадлежит внутренним механизмам их нейтрализации.

Основным объектом использования внутренних механизмов нейтрализации являются, как правило, все виды допустимых экономических рисков, значительная часть рисков критической группы, а также катастрофические риски, не подлежащие страхованию, если они принимаются предприятием в силу объективной необходимости.

Механизмами нейтрализации рисков предприятия являются определённые стратегии, методы и инструменты, способные повлиять на развитие рискованной ситуации [12, с. 6]. Данные механизмы нейтрализации представлены в табл. 1.

Таблица 1. Механизмы нейтрализации экономических рисков предприятия

| Механизмы | Варианты нейтрализации |
|---------------------------|--|
| Стратегии нейтрализации | избежание риска; минимизация риска; принятие риска. |
| Методы нейтрализации | отказ от деятельности в сфере риска и выбор альтернативного варианта; лимитирование риска; хеджирование; диверсификация; передача риска; резервирование. |
| Инструменты нейтрализации | анализ риска и альтернативных вариантов; установление внутренних вариантов финансовых нормативов концентрации рисков; опцион или фьючерсный контракт; форвардный контракт; формирование инвестиционного портфеля; формирование валютного портфеля; формирование кредитного портфеля; формирование депозитного портфеля; трансферт риска партнерам; формирование резервных фондов. |

Таким образом, представленные механизмы нейтрализации уменьшают вероятность возникновения рискованного события либо минимизируют их влияние на деятельность предприятия в случае реализации рискованной ситуации.

Кроме того, существуют определённые методы оценки экономических рисков, которые позволяют оценить результат рискованного события с целью принятия дальнейших управленческих решений в сфере риск-менеджмента.

Основными методами оценки риска для предприятий являются следующие:

1. Статистический метод, который состоит в статистическом анализе потерь, наблюдавшихся в аналогичных видах хозяйственной деятельности, установлении их уровней и частоты появления.

2. Экспертный метод, который заключается в сборе и обработке мнений опытных менеджеров, дающих свои оценки вероятности возникновения определенных уровней потерь в конкретных коммерческих операциях.

3. Расчетно-аналитический метод, который базируется на математических моделях, предлагаемых теорией вероятностей, теорией игр и т.п.

На основании выше представленных методов и механизмов риск-менеджмента предприятиям целесообразно применять при осуществлении своей деятельности определенные подходы к управлению экономическими рисками. Наиболее приемлемыми из них являются: интегрированный, консультативный, аналитико-инструментальный, финансово-логистический и структурно-логический подходы.

Интегрированный подход – это комплекс всех ресурсов предприятия, как материальных, так и нематериальных, направленный на прогнозирование, выявление и оценку различного рода неопределенностей, потенциально способных повлечь за собой рисковые события, а также управление постоянно трансформирующейся совокупностью рисков с целью осуществления предприятием своей деятельности.

Сущность консультативного подхода заключается в том, что он позволяет не судить о рисках лишь с субъективной точки зрения определенного сотрудника, на основании личных представлений, а привлечь к данному вопросу внешних консультантов, поскольку восприятие рисков работников предприятия и внешних специалистов может оказаться различным. Это объясняется различием жизненного опыта и точек зрения на происходящее, различными представлениями, проблемами и заботами затронутых сторон в момент соприкосновения с рискованной ситуацией.

Аналитико-инструментальный подход позволяет с помощью входных параметров, элементов, влияющих на объект управления, а также с помощью исполняющих систем управления предприятиями обеспечить максимальную эффективность деятельности предприятий. Преимуществом использования внутренних элементов подхода к нейтрализации риска является высокая степень альтернативности управленческих решений, которые, как правило, независимы от других хозяйствующих субъектов. Они учитывают специфические условия осуществления деятельности предприятий и их финансовые возможности, позволяют учитывать влияние внутренних факторов на уровень рисков в процессе нейтрализации их негативных последствий.

Под финансово-логистическим подходом целесообразно понимать ключевой процесс, сопутствующий всем ресурсным потокам предприятия. Данный подход представляет собой комплекс теоретических положений и набор инструментов для синхронизации движения потоков реальных активов (закупки, запасы, продажи) и денежных потоков [13].

Развитие финансово-логистического подхода базируется на сочетании инструментов финансового менеджмента (факторинг, кредитование, оптимизация дебиторской задолженности) и непосредственно логистики

(моделирование цепей поставок, оптимизация запасов и складирования), что суммарно позволяет предупреждать появление рисков, стабилизировать финансовую устойчивость предприятия, ускорять оборачиваемость оборотных активов.

Структурно-логический подход представляет собой непосредственно систему действий и последовательность их реализации. Применение данного подхода к риск-менеджменту предприятий в краткосрочной перспективе способствует получению максимально возможного уровня прибыли при обеспечении оптимального соотношения затрат и степени риска. В долгосрочной перспективе позволяет обеспечить производственную и финансово-хозяйственную устойчивость предприятия, а также минимизировать потенциальные финансовые потери.

Кроме того, чрезвычайно важно учитывать влияние коммуникационных взаимодействий и конфликтов между персоналом предприятия на итоговый финансовый результат деятельности предприятия [14].

В целом, при организации риск-менеджмента на предприятии необходимо комбинировать некоторые подходы к управлению экономическими рисками в зависимости от ситуации, не концентрируя все внимание на каком-то одном подходе или методе нейтрализации риска, поскольку тогда будет достигнут наибольший эффект от реализации мероприятий, направленных на управление экономическим риском.

Выводы и перспективы дальнейших исследований. В ходе исследования было определено, что экономические риски являются неотъемлемой составляющей при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности предприятий, что повлекло возникновение и развитие риск-менеджмента. Выявлено, что существуют методы и механизмы нейтрализации экономических рисков, а также определенные подходы к риск-менеджменту, которые предприятиям целесообразно применять при осуществлении своей деятельности. Их грамотное и своевременное применение позволит предупредить риски, а в случае реализации рискового события – преодолеть негативные последствия для деятельности предприятия.

Направлениями дальнейшего исследования целесообразно определить развитие подходов к риск-менеджменту предприятий, а также механизмов нейтрализации рисков, как внутренних, так и внешних, в соответствии с современными условиями ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Список литературы

1. Петрушевская В.В. Структурно-аналитический обзор риска по функциональным идеям и положениям развития / В.В. Петрушевская, А.В. Саенко // Вестник Уральского института экономики, управления и права. – 2021. – № 3 (56). – С. 29-38.
2. Смит А. Исследование о природе и причинах богатства народов / А. Смит. – М.: Эксмо, 2016. – 1056 с.

3. Рикардо Д. Начала политической экономии и налогового обложения / Д. Рикардо : пер. с англ.: П. Сраффа. – Москва : Эксмо, 2007. – 953 с.
4. Милль Дж.С. Основы политической экономии / Дж.С. Милль. – Москва: Эксмо, 2007. – 1040 с.
5. Senior N.W. An outline of the science of political economy / N.W. Senior. – New York: Reprint of Economic Classics, 1965. – 260 p.
6. Пигу А. Экономическая теория благосостояния. Т. 1: Пер. с англ. – М.: Прогресс, 1985. – 512 с.
7. Маршалл А. Принципы экономической науки: в 3-х т. / А. Маршалл. – М: Прогресс, 1993. – Т. 2. – 297 с.
8. Мизес Л. Фон. Человеческая деятельность: трактат по экономической теории / Л. фон Мизес : пер. с англ. А.В. Куряев. – Челябинск: Социум, 2012. – 875 с.
9. Нейман Дж. Фон. Теория игр и экономическое поведение / Дж. Фон Нейман, О. Моргенштерн : Пер. с англ. под ред. и с доб. Н.Н. Воробьева. – Москва : Наука, 1970. – 707 с.
10. Хайек Ф. фон. Индивидуализм и экономический порядок / Ф. фон Хайек : пер. с англ. О.А. Дмитриевой под ред. Р.И. Капелюшникова. – Челябинск: Социум, 2011. – 394 с.
11. Кейнс Дж. М. Общая теория занятости, процента и денег / Дж. М. Кейнс : Пер. с англ. Гребенников и др. – Москва : ЗАО «Бизнеском», 2013. – 402 с.
12. Афендикова Е.Ю. Хеджирование рисков с использованием производных финансовых инструментов / Е.Ю. Афендикова, В.И. Маляр // Вестник Уральского института экономики, управления и права. – 2021. – №4. – С. 5-15.
13. Большаков А.С. Финансовая логистика на предприятии: сущность, цели, принципы и методы управления / А.С. Большаков // Теория и практика сервиса: экономика, социальная сфера, технологии. – 2013. – №1. – С. 174-184.
14. Саенко А.В. Управление рисками в аспекте коммуникационных взаимодействий и конфликтов / А.В. Саенко // Социально-правовые аспекты управления: проблемы теории и практики: тез. докл. III Республиканской науч. интернет-конф. (18 ноября 2019 г., г. Донецк). – Донецк: ДонАУиГС, 2019. – С. 482-486.

Поступила в редакцию 21.03.2022 г.

УДК 332.1

Удалых Ольга Алексеевна
канд. экон. наук, доцент,
первый проректор,
ГБОУ ВО «Донбасская аграрная
академия», o.a.udalykh@gmail.com

Udalykh Olga
Candidate of Economic Sciences,
Associate Professor,
First Vice-Rector,
Donbass Agrarian Academy

Савранская Яна Владимировна
старший преподаватель кафедры
экономики, ГОУ ВПО «Донбасская
аграрная академия»,
savralex@yandex.ru

Savranskaya Yana
Senior Lecturer
at the Department of Economy,
Donbass Agrarian Academy

**ВОЗМОЖНОСТИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИНСТРУМЕНТОВ
КЛАСТЕРИЗАЦИИ В ЗАДАЧАХ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ
БЕЗОПАСНОСТИ ТЕРРИТОРИЙ**

**POSSIBILITIES OF USING CLUSTERING TOOLS IN PROBLEMS OF
ENSURING ENVIRONMENTAL SAFETY OF TERRITORIES**

В статье представлены теоретические основы возможностей использования инструментов кластеризации в задачах обеспечения экологической безопасности территорий в контексте инновационной ориентации современного социально-экономического развития. Рассмотрено территориальное развитие с точки зрения целей, возможностей реализации и ожидаемых результатов в системе «общество – природа – экономика». Выполнен обзор опыта реализации кластерных инициатив и кластерной политики в передовых странах. Выделены основные аспекты действенности работы кластерных структур и необходимость их внедрения в процесс территориального развития и влияния на экологическую безопасность.

Ключевые слова: *территориальное развитие, экологическая нагрузка, антропогенное влияние, промышленный регион, кластер, кластерная инициатива, кластерная политика.*

The article presents the theoretical foundations for the possibilities of using clustering tools in the tasks of ensuring the ecological safety of the territory in the context of the innovative orientation of modern socio-economic development. Territorial development is considered from the point of view of goals, possibilities for implementation and expected results in the system "society – nature – economy". A review of the experience of implementing cluster initiatives and cluster policy in advanced countries has been made. The main aspects of the effectiveness of the work of cluster structures and the need for their implementation in the process of territorial development and impact on the environment are highlighted safety.

Key words: *territorial development, environmental load, anthropogenic impact, industrial region, cluster, cluster initiative, cluster policy.*

Постановка проблемы. В последние годы резко обострились противоречия в отношениях между природой и человеком. Поэтому охрана окружающей среды становится все более актуальной в глобальном измерении, поскольку структура экономики формируется без учета объективных потребностей общества и экологических возможностей территорий. В значительной степени это объясняется тем, что морально устаревшее и физически изношенное оборудование привело к интенсивному использованию природных ресурсов. Поэтому изучение возможностей развития территорий в контексте экологизации крайне важно на современном этапе развития общества.

Анализ последних исследований и публикаций. Система управления природоохранной деятельностью не эффективна и не соответствует современным тенденциям развития общества, что подтверждается публикациями ученых-экономистов [7-10]. Эколого-экономическая эффективность является предметом многих исследований в ключе формирования конкурентных преимуществ, удовлетворения потребностей общества и улучшения качества жизни человека за счет снижения экологической нагрузки [2; 3]. Поэтому на повестке дня остро стоит необходимость перестройки общественного сознания и производства в контексте экологизации экономики.

С учетом значительного числа публикаций, посвященных вопросу влияния экономической деятельности на окружающую среду, мы отмечаем, что взаимосвязь между производственной деятельностью и загрязнением окружающей среды зависит от многих факторов [3; 9; 10]: объема потребляемых природных ресурсов, научного потенциала и производства, степени износа производственных и непроизводственных фондов, производственных мощностей; ассортимента продукции, уровня потребления на душу населения, численности населения.

Теоретическими и практическими вопросами формирования кластеров, в ключе экологизации экономики, посвящены многочисленные исследования как зарубежных, так и отечественных ученых и специалистов, в числе которых М. Портер, К.А. Васильев, Ю.А. Саликов, А.А. Зенин, А.С. Барзенкова, А.М. Букреев, Е.А. Соловьева, П.А. Шохова, Л.Г. Елкина, Н.Г. Копейкина, Е.В. Малыш, Т.В. Коваленко, А.К. Казанцев, И.А. Никитина.

Цель исследования. Цель статьи – исследовать теоретические аспекты использования инструментов кластеризации в задачах обеспечения экологической безопасности территорий.

Изложение основного материала. Рост количества экологических проблем и экономические последствия антропогенных катастроф являются основными факторами, определяющими необходимость опережающего развития научных исследований в области рационального природопользования и экологической безопасности.

Основной упор на проблемы экологии – попытка решения реальной

глобальной угрозы экологической катастрофы, на фоне обостренных отношений между обществом и окружающей средой. Сейчас тип экономического развития можно характеризовать как природоэксплуатирующий, опирающийся на использование природных ресурсов без учета экологических возможностей.

Общество продолжает развиваться в условиях научно-технического прогресса, нового отношения к природе, координации в единую систему производственных и природных процессов, управляемую человеком. Новый формирующийся экологический подход состоит не только в теоретической заботе о природе, но и в «зеленом» росте – сохранении природных ресурсов, способствующим устойчивому развитию не только в экономической сфере, но и в социальной, за счет применения инновационных технологий, в том числе и экологических.

Экологическая безопасность, в общем понимании, представляет собой состояние окружающей среды, при котором обеспечивается предотвращение деградации природной составляющей и сохранение здоровья человека. Экологическая безопасность территорий является одним из компонентов общей безопасности. Основные практические принципы обеспечения экологической безопасности заключаются в следующем [10]: соблюдение допустимых уровней, установленных государством для природной среды; рациональное природопользование, восстановление нарушенных экологических систем и природных комплексов; разработка комплексных показателей, оценка экологической безопасности, прогнозирование, обнаружение зон повышенной экологической опасности.

Анализируя антропогенное воздействие на окружающую среду выявлено, что темпы ухудшения состояния природной среды достигли таких масштабов, которые выходят за рамки скоростей восстановления природных систем.

Высокая степень воздействия на окружающую среду наблюдается повсеместно, особенно в крупных промышленных регионах. Предприятия развиваются технически, за счет чего растут объемы производства, что, в свою очередь, приводит к увеличению загрязнения окружающей среды отходами, вредными и опасными веществами. Результатом этого процесса стало то, что состояние атмосферного воздуха и природных вод, качество земель, на которых размещены отходы, зачастую не соответствуют утвержденным санитарным нормам.

Инновационная деятельность является одной из приоритетных на производстве, поскольку благодаря ей обеспечиваются конкурентные преимущества предприятий. От количества и качества инновационных разработок предприятий зависит качество продукции и ее конкурентоспособность. Сегодня на рынке особым спросом пользуются экологические инновации, поскольку выполняют несколько функций: они направлены на выполнение государственных и международных требований, стандартов, способствующих повышению реализации продукции,

обеспечивают кредит доверия населения и создают положительный имидж продукции и предприятия как доброго и ответственного члена общества [2; 3].

Экологический фактор невозможно игнорировать, так как невнимание к нему приведет к значительным затратам, связанным с ликвидацией последствий загрязнения окружающей среды. Для характеристики экологических проблем требуется комплексное государственное управление, заключающееся в экологическом планировании (разработка стратегии на рациональное использование природных ресурсов); экологическом прогнозировании; управлении экологической деятельностью.

Управление возникающими рисками и возможностями в современной экономике невозможно без применения эффективной системы экологического менеджмента. Основные виды деятельности предприятия в этом русле следующие [9]:

деятельность предприятия в направлении существенной минимизации использования воздуха, земли и воды для производства единицы товарной продукции на каком-либо предприятии;

деятельность предприятия в направлении уменьшения проектных и предписанных нормами потерь, выбросов и стоков от действующих производств в окружающую среду за счет развития технологий;

деятельность предприятия по введению в эксплуатацию автоматических систем постоянного мониторинга состояния окружающей среды, с целью понимания полного объема истинных загрязнений природной среды.

Е.С. Илюшкина [3] считает, что основой устойчивого развития любой страны является использование новых знаний. Из-за растущих масштабов ухудшения состояния окружающей среды, экологических и техногенных аварий и катастроф человечество вынуждено внедрять в свою деятельность экологические инновации. Экологические инновации имеют социальную роль, поскольку они направлены на улучшение качества жизни не только нынешнего поколения, но и будущих.

Инновационность в сфере экологии должна основываться на разработке и использовании эффективных экологически чистых безотходных и малоотходных технологий, которые позволяют уменьшить количество рассеиваемых отходов и потреблять первичные природные материальные ресурсы. На многих предприятиях устанавливаются более сложные очистные установки для газодымовых выбросов и сточных вод; разрабатываются технологии комплексной рациональной переработки сырья с минимальным использованием энергетических ресурсов и других вспомогательных материалов. Поэтому формирование рациональной промышленной структуры, ввод в эксплуатацию безотходных и малоотходных производств, оснащение предприятий эффективными очистными сооружениями позволяет положительно решать проблемы охраны окружающей природной среды и утилизации отходов [2; 3]. Но для данного качественного скачка необходим механизм, который будет охватывать все системные процессы.

Для гармоничного развития территорий необходимо найти баланс в системе «природа – производство», что обеспечит эффективность функционирования и развития социально-экономических систем, выработку концептуального подхода к формированию стратегии развития территорий и комплексов [7; 8]. Данный процесс не может происходить молниеносно, из-за институциональных сложностей, заключающихся в разнородности структур. Поэтому развитие территорий – поэтапный процесс, заключающийся в многоуровневых процедурах. Комплексный подход к формированию стратегии развития территорий даст результат, который можно будет оценить качественно и количественно (рис. 1).

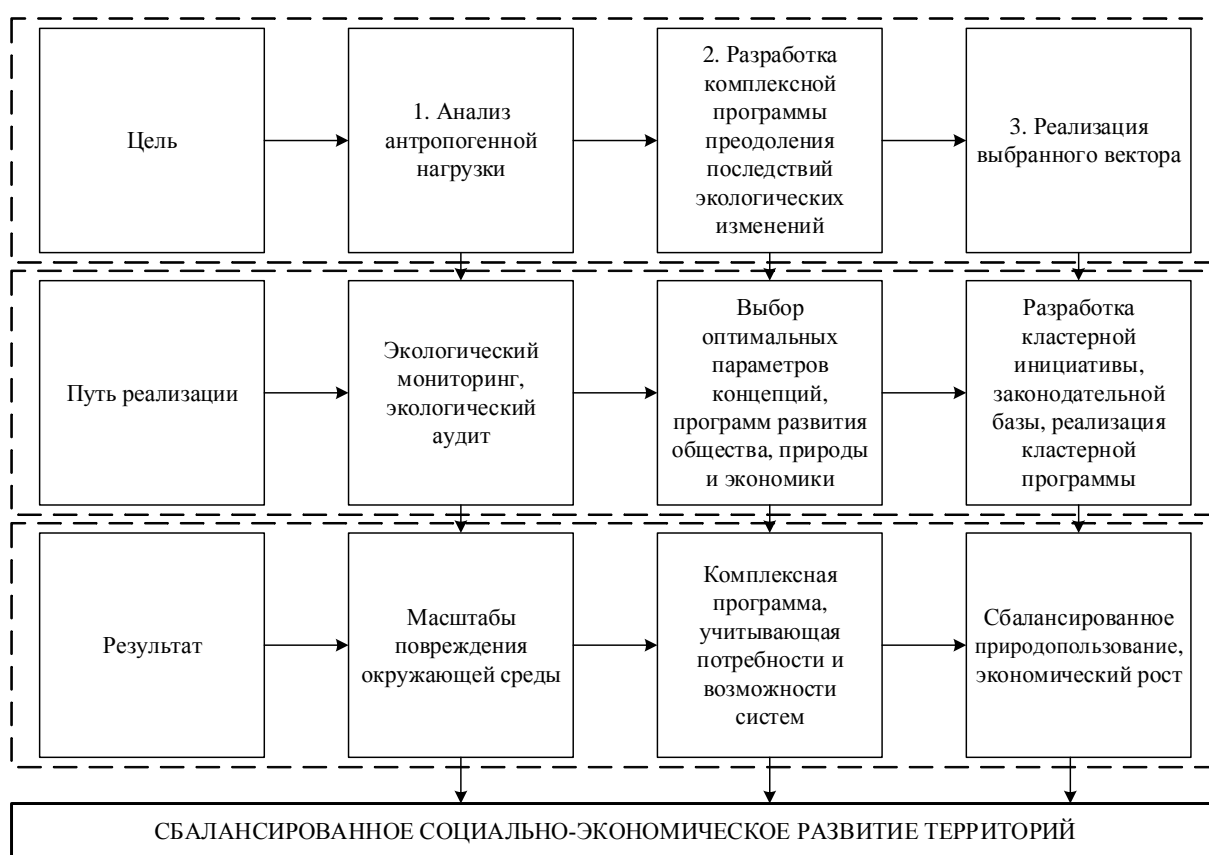


Рис. 1. Комплексный подход к формированию стратегии развития территорий с упором на экологизацию экономики

Первая цель, которая стоит в процессе развития территорий в контексте экологизации производств, заключается в анализе антропогенной нагрузки, состоящей из процедур, обеспечивающих кратчайшие сроки проведения экологической ревизии для определения масштабов из-за повреждения окружающей среды. Экологические проблемы, связанные с результатами деятельности человека влияют на состояние окружающей среды, значимость это направление приобретает в связи с необходимостью решения задач устойчивого развития, что возможно только на основе системного

исследования экономических и экологических проблем, связанных, в первую очередь, с защитой окружающей среды от антропогенного воздействия.

Основные пути реализации – экологический мониторинг и экологический аудит, которые позволят оценить масштабы повреждения окружающей среды за счет обширного инструментария, позволяющего произвести оценку от макро- до микроуровня природопользования промышленности. Данный анализ позволит качественно и количественно выявить слабые точки, разбалансировку общегосударственной экологической политики с политикой производства. Решение данной проблемы обеспечит конкурентоспособность продукции и защиту окружающей среды от повышенного антропогенного воздействия.

Исходя из полученной информации при анализе, местные органы власти могут налаживать контакт с международными организациями, представителями зарубежных стран с целью, например, международной технической помощи для осуществления стратегической экологической оценки; создания единого центра мониторинга загрязнения окружающей среды, который будет накапливать соответствующую информация, полученную как от государственных органов, так и от частных организаций.

Страны должны проявить усилия по рационализации природопользования и осуществлению существующих природоохранных соглашений. Шаг перехода к новым технологиям способствует повышению конкурентоспособности. Прогноз затрат на охрану окружающей среды зачастую завышен и бездействие может привести к более высоким издержкам из-за нанесённого вреда экологии. Поэтому крайне важна разработка комплексной программы преодоления последствий экологических изменений, основанной на достижении желаемых оптимальных параметров системы. Комплексная программа должна учитывать потребности и возможности экологических систем.

В мировой экономике возникает тенденция, которая предусматривает пересмотр основ промышленной политики. Современный подход заключается в формировании стратегий территориального развития местными организациями, которые знают локальные потребности, знают преимущества и недостатки, существующие на конкретно взятой территории.

Развитие территорий зависит от управленческих решений, направленных на оценку состояния экономической системы и возможностей достичь определенного уровня экономического развития. Оценка, мониторинг, управление – важные инструменты достижения экономической стабильности территории, как несбалансированной системы, приоритетной, в данном случае, является возможная экологическая и инновационная направленность развития экономики.

Важнейшим признаком развития государства и благополучия населения является качество жизни людей, определяемое целым рядом факторов. Качество жизни, как комплекс характеристик уровней объективных и субъективных условий жизни граждан страны, может выражаться рядом

показателей (социальных, экономических, природно-географических, геополитических, техногенных), основным из которых выступает уровень жизни народонаселения, демонстрирующий степень обеспеченности материальными и нематериальными благами и услугами и экологической безопасности.

Передовые станы в экономическом развитии имеют определенную общую закономерность, которая выражается в успешном развитии групп малых и средних предприятий, которые возникают вокруг крупных фирм, лидеров отрасли, между которыми возникают тесные коммерческие, производственные, инновационные, научно-технические связи. Зачастую такие связанные системы возникают в пределах области или несколько областей. В последнее время многими странами мира опробованы «кластерные методы», которые позволили стать основой для развития экономических показателей и развития [1; 4].

Формирование кластеров – инструмент формирования новой политики в экономике нового типа. Главную цель, которую преследуют программы формирования кластерных инициатив, – повышение конкурентоспособности территории, на которой расположен кластер, и тем самым повышение конкурентоспособность страны.

При решении задач снижения уровня экологической нагрузки в мировой практике преобладают «мягкие» формы интеграции и кластерообразования, при которых организационная и функциональная структура субъектов такого типа остается без изменений, но процессы совместного функционирования порождают эффекты синергетического характера на основе инфраструктурного взаимодействия (уровень социально-экономического развития и готовность структур в регионе к координации усилий в рамках проектных решений). Изучение условий, параметров и процессов межотраслевой интеграции представляет огромный научный интерес для преодоления стагнации в реализации инфраструктурных проектов экологической направленности в регионе с особыми условиями хозяйствования.

Кластерная концепция представляет собой механизм определения политики и преодоления институциональных препятствий на пути повышения конкурентоспособности, создание среды переговоров внутри кластера между различными организациями. Хорошо продуманная инициатива может ускорить процесс кластерообразования и обеспечить необходимым плацдармом для роста объемов производства и экологизации экономики, что повлечет за собой рост социально-экономических показателей территории и повышение экологической безопасности.

Перспективы кластерной организации региональной экономики во многом имеют зависимость от макроэкономических тенденций, существующих на мировом рынке. Возникает необходимость создания механизмов государственного регулирования, которые будут направлены на повышение уровня экономического и социального развития, улучшения состояния природной среды (создание кластеров в экологически-ориентированных

отраслях [5; 7]).

Активное стимулирование развития кластеров во многих регионах мира обусловлено широкими возможностями для экономического роста и рядом положительных мультипликативных эффектов, возникающих в экономике при наличии точек роста с отлаженными внутренними кооперационными связями, ориентированными на выстраивание цепочек создания стоимости и вывод конечной продукции на внешние. Важно учитывать, что одна из основных задач, решаемых кластерами посредством развития предпринимательской активности и повышения конкурентоспособности региона их базирования, заключается в социально-экономическом развитии территории.

Для координации кластеров, обеспечения их развития, кооперации и наличия конкуренции внутри кластера, нужно выполнять следующие перспективные задачи [6]: разработка проектов развития кластеров и инновационных программ; оценка состояния инновационного, научного и производственного потенциала территориальных кластеров; подготовка и переподготовка, повышение квалификации кадров; оказание содействия участникам кластера при получении государственной поддержки; вывод на рынок новых продуктов и услуг, выпускаемых организациями, входящих в кластер; организация мероприятий по продвижению интересов участников кластеров.

Кластерная политика неразрывно связана с развитием и созданием условий для кластерного развития на основе тенденций существующих в мировой экономике.

Выводы и перспективы дальнейших исследований. Кризис в экономике, сопровождающийся увеличением части устаревших технологий и оборудования, снижением уровня модернизации и обновления основных фондов, ведет к росту интенсивности эксплуатации природных ресурсов, количеству и риску возникновения аварий и техногенных катастроф, что приводит к углублению экологического кризиса.

Поэтому, прежде всего, возникает вопрос принятия управленческих решений относительно роста производства, повышения его экономической эффективности, конкурентоспособности с учетом экологического фактора. Данную проблему можно решить посредством внедрения комплексного подхода к формированию стратегии развития территорий, что обеспечит повышение экономичности, конкурентоспособности и независимости, как предприятий, так и государства в целом.

Решение экологических проблем требует не только «точечного» внедрения экологически-ориентированных инновационных разработок, в частности разработки новых поколений очистных сооружений, методов очистки вредных промышленных выбросов и стоков, а также комплексных мер, направленных на формирование сетей экологических предприятий, что можно достигнуть путем кластеризации территории. Создание кластерной структуры в условиях определенной территории позволит реализовать меры,

направленные на экологизацию технологических процессов, внедрение природосберегающих технологий, способов организации производства, форм хозяйствования, безотходных или малоотходных замкнутых производственных циклов и т.д. предприятий, входящих в кластерную структуру.

Именно решение экологических проблем, путем формирования кластерных структур в особо антропогенно нагруженных территориях (промышленных и старопромышленных регионах), может стать решением сложившейся ситуации в системе «общество – природа – экономика» и обеспечить достижение стратегической цели – сбалансированное социально-экономическое развитие, как способ достижения устойчивого развития территорий, принадлежащих данному кластеру.

Список литературы

1. Бондаренко, Н.Е. Кластерная теория экономического развития: история становления и формирования / Н.Е. Бондаренко // Символ науки: международный научный журнал. – 2016. – №2. – С. 116-121.

2. Жданова, О.А. Роль инноваций в современной экономике / О.А. Жданова // Экономика, управление, финансы: материалы Междунар. науч. конф. (г. Пермь, июнь 2011 г.). – Пермь: Меркурий, 2011. – С. 38-40.

3. Илюшкина, Е.С. Классификация экологических инноваций / Е.С. Илюшкина, В.Ю. Конюхов // Вестник ИрГТУ. – 2012. – №7(66). – С. 181-187.

4. Калишенко, А.Л. Обзор зарубежных исследований в области формирования кластеров и оценки эффектов для предприятий – участников [Электронный ресурс] / А.Л. Калишенко, Е.В. Поварещенкова, Е.С. Степанова // Современные технологии управления. – 2016. – №12(72). – Режим доступа: <https://sovman.ru/article/7207/> (дата обращения: 30.11.2021).

5. Малыш, Е.В. Выявление инновационных агрокластеров / Е.В. Малыш // Региональное развитие: стратегии и человеческий капитал: материалы Международной научно-практической конференции (г. Екатеринбург, 10-11 апреля 2014 г.): в 2-х т. – Екатеринбург : Изд-во Урал. ун-та, 2014. – Т. 2. – С. 44-55.

6. Никулина, О.В. Модель формирования кластерной архитектуры инновационного развития экономики Краснодарского края / О.В. Никулина // Региональная экономика: теория и практика. – 2014. – № 39 (366). – С. 28-42.

7. Удалых, О.А. Концептуальный подход к формированию стратегии развития агропромышленного комплекса / О.А. Удалых // Менеджер. – 2020. – № 4 (94). – С. 119-128.

8. Удалых, О.А. Теоретические аспекты исследования эффективности функционирования и развития социально-экономических систем / О.А. Удалых // Сборник научных работ серии «Государственное управление».

Вып. 18: Экономика и управление народным хозяйством / ГОУ ВПО «ДонАУиГС». – Донецк: ДонАУиГС, 2020. – С. 161-175.

9. Шигабутдинов, А.Ф. Экологические приоритеты инновационной деятельности промышленных предприятий / А.Ф. Шигабутдинов // Актуальные проблемы экономики и права. – 2011. – № 1 – С. 158-163.

10. Шустов, А.А. Эколого-экономические проблемы организаций / А.А. Шустов // Российское предпринимательство. – 2013. – №21(243). – С. 44-50.

Поступила в редакцию 10.03.2022 г.

УДК 004.9:331.1

Шаталова Татьяна Степановна
канд. техн. наук, доцент,
профессор кафедры бизнес-информатики,
ГОУ ВПО «Донецкий национальный
университет», t.shatalova@donnu.ru

Shatalova Tatiana
Candidate of Technical Sciences,
Associate Professor, Professor at the
Department of Business Informatics,
Donetsk National University

**ИТ-ПЛАТФОРМЫ ДЛЯ ЦИФРОВИЗАЦИИ КОРПОРАТИВНОГО
УНИВЕРСИТЕТА ОРГАНИЗАЦИИ**
IT-PLATFORMS FOR DIGITALIZATION OF AN ORGANIZATION'S
CORPORATE UNIVERSITY

В статье рассмотрены ИТ-платформы для цифровизации корпоративного университета организации. Выделены основные критерии выбора ИТ-платформ для цифровизации корпоративных университетов, а также рассмотрены их компоненты и основные преимущества. Проведен сравнительный анализ ИТ-платформ для цифровизации корпоративных университетов, выделены схожие свойства, а также принципиальные отличия. Рассмотрена возможность применения сочетания преимуществ существующих решений для цифровизации корпоративного университета организации.

Ключевые слова: цифровизация корпоративного университета, ИТ-платформы, LMS (система управления обучением), LXP (Learning Experience Platform), система совместного обучения и развития.

The article discusses IT platforms for digitalization of the corporate university of the organization. The main criteria for choosing IT platforms for digitalization of corporate universities are highlighted, as well as their components and main advantages are considered. A comparative analysis of IT platforms for digitalization of corporate universities is carried out, similar properties are highlighted, as well as fundamental differences. The possibility of applying a combination of advantages of existing solutions for digitalization of the corporate university of the organization is considered.

Key words: digitalization of a corporate university, IT-platforms, LMS (Learning Management System), LXP (Learning Experience Platform), system of joint training and development.

Постановка проблемы. Переход к информационному обществу и глобальной экономике, усиление конкуренции на рынке в настоящее время ставят новые задачи как перед профессиональным образованием, которое должно отвечать потребностям современной экономики, так и перед организациями, которые должны проявлять инициативу в обучении своих сотрудников и укреплять связи с образованием и наукой. Развитие персонала в быстро развивающемся, сложном, изменчивом, динамичном мире требует новой образовательной парадигмы. В результате данной парадигмы

корпоративный университет возникает как передовая форма обучения в организации, которая в полной мере воплощает в себе сближение бизнеса и образования, а также фокусируется на развитие персонала, направленное на удовлетворение потребностей организации.

Глобальные изменения обуславливают переход организаций из офлайн-обучения в онлайн и диджитализацию своей стратегии развития персонала. С 2018 г. по 2020 г. доля онлайн-обучения в среднем увеличилась с 22 до 27%, а доля очного обучения снизилась с 55 до 49%. При этом в крупных организациях с численностью персонала свыше 20 тыс. человек доля онлайн-обучения составляет 38%, а в менее крупных компаниях соответствующий параметр находится в диапазоне 21-26% [1].

В связи с этим цифровизация корпоративных университетов и систем развития персонала набирает активные обороты, позволяя существенно повысить эффективность и качество развития персонала, что, в свою очередь, положительно влияет на бизнес-показатели организации.

Анализ последних исследований и публикаций. Вопросы применения ИТ-платформ для управления системой развития персонала организации рассматривались в работах таких ученых и специалистов, как Е.В. Ширинкина [2], С.М. Левин [3], Е.В. Васильева [5], А.А. Дашков [6] и другие.

Цель исследования. Целью данного исследования является анализ современных ИТ-платформ для цифровизации корпоративного университета организации.

Изложение основного материала. В настоящее время рынок ИТ-платформ цифровизации корпоративных университетов предлагает огромный выбор различных решений. На начало 2019 года в мире существовало более 600 готовых платформ, и примерно раз в неделю появляется новая. А среднее количество технологий, которые использует одна организация для развития сотрудников, за последние 5 лет выросло вдвое [2].

Корпоративный университет представляет собой систему развития персонала организации, направленную на формирование культуры непрерывного обучения, сотрудничества и инноваций, обеспечение, создание и распространение знаний организации, систематическое развитие ключевых компетенций на основе учебных программ, учитывающих индивидуальные потребности и бизнес-цели организации.

Цифровизация корпоративных университетов не только способствует более гибкому развитию персонала, формирует культуру непрерывного обучения в организации, но и предоставляет возможности для создания новых знаний и образовательных продуктов. Основным инструментом цифровизации корпоративных университетов являются ИТ-платформы, которые представляют собой специализированную информационную среду, на базе которой формируется экосистема взаимодействия пользователей цифровых технологий.

Для ИТ-платформ цифровизации корпоративных университетов помимо кросс-платформенности и поддержки различных видов контента, важны

следующие критерии:

- удобность использования и управления контентом;
- интеграция с различными сервисами;
- поддержка различных видов обучения;
- безопасность сбора данных о пользователях и их анализ;
- возможность подключения индивидуальных программ развития;
- наличие систем оценивания и формирования отчетности.

Все предлагаемые рынком решения для цифровизации корпоративных университетов можно разделить на LMS (Learning Management System – система управления обучением) и LXP (Learning Experience Platform – система совместного обучения и развития).

LMS-платформы (рис. 1) представляют собой программное обеспечение для администрирования систем управления развитием персонала, позволяющее организовать процесс развития и отслеживать успехи сотрудников посредством создания онлайн-курсов или виртуальных классов, доступных в любое время и в любой точке мира, где есть подключение к Интернету.

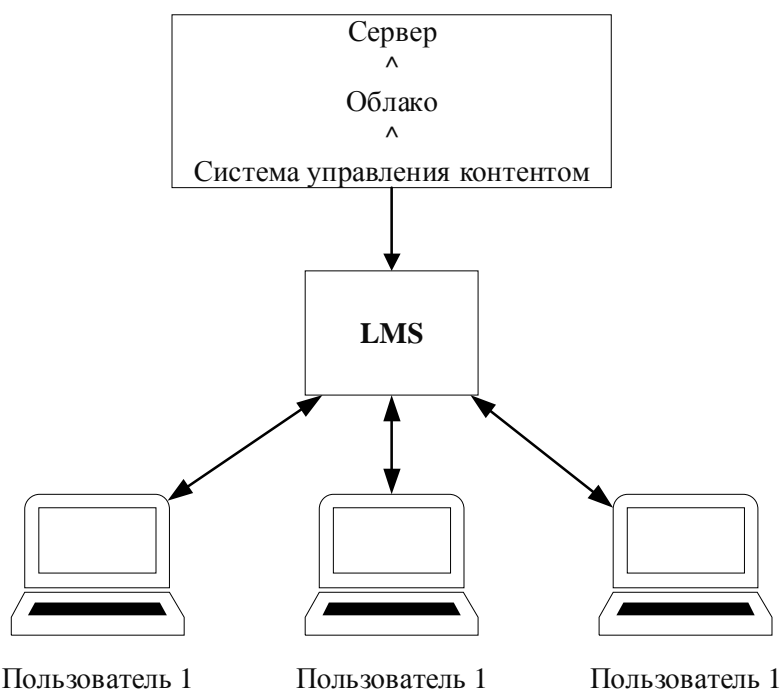


Рис. 1. Основные компоненты LMS-платформы

Основными преимуществами LMS (learning management system – система управления обучением) являются:

- автоматизация управленческих задач и рутинных процессов, таких как загрузка и редактирование курсов, добавление пользователей на площадку и прикрепление их на курсы, рассылка уведомлений и оценивание;
- снижение затрат на подготовку;
- повышение вовлеченности сотрудников;
- формирование отчетности, позволяющей помогать отслеживать

эффективность обучения.

Современные платформы LMS отличаются удобным и гибким интерфейсом, обширным функционалом и дистанционным обучением на качественно новом уровне, однако 58% организаций недовольны используемыми платформами (рис. 2).



Рис. 2. Недостатки использования LMS-платформ

Самыми популярными недостатками LMS вне зависимости от размера организации являются: невозможность интеграции с другими системами; неудобство для пользователя; высокая стоимость; непродвинутая аналитика и отчетность. Треть респондентов отмечает, что возможности LMS не соответствуют потребностям организации, их интерфейс оказывается слишком сложным для сотрудников, либо они не хотят делиться своими личными данными при использовании систем [3].

LMS-платформы существуют уже более 20 лет и за это время практически не изменились, но пандемия ускорила их трансформацию. Согласно исследованию Trends Market Research, проведенному в апреле 2021 года, ожидается, что к 2026 году мировой рынок систем управления развитием NextGen of Learning Management (LMS) достигнет 40,36 миллиарда долларов. Для достижения этой цели LMS исчезнет, чтобы переродиться в LXP (Learning Experience Platform) [4].

Достижения в области информационных технологий (искусственный интеллект, виртуальные помощники, машинное обучение и обработка естественного языка) позволили разработать платформы, которые обеспечивают гораздо более высокий уровень развития персонала за счет создания культуры непрерывного развития в организации [5].

По оценкам Filtered Learning аббревиатура LXP (Learning Experience Platform), появилась в 2018 году. Тем не менее, LXP быстро набирают популярность (рис. 3). По данным Deloitte, рынок LXP в 2018 году уже составлял 350 миллионов долларов, в 2019 году – 700 миллионов долларов, по данным Instancy, стоимость индустрии LXP в 2020 году – 900 миллионов долларов, ожидается, что глобальный рынок Learning Experience Platform (LXP) в 2021 году будет составлять более 1,2 млрд долларов и расти значительными темпами до 2026 года [4].

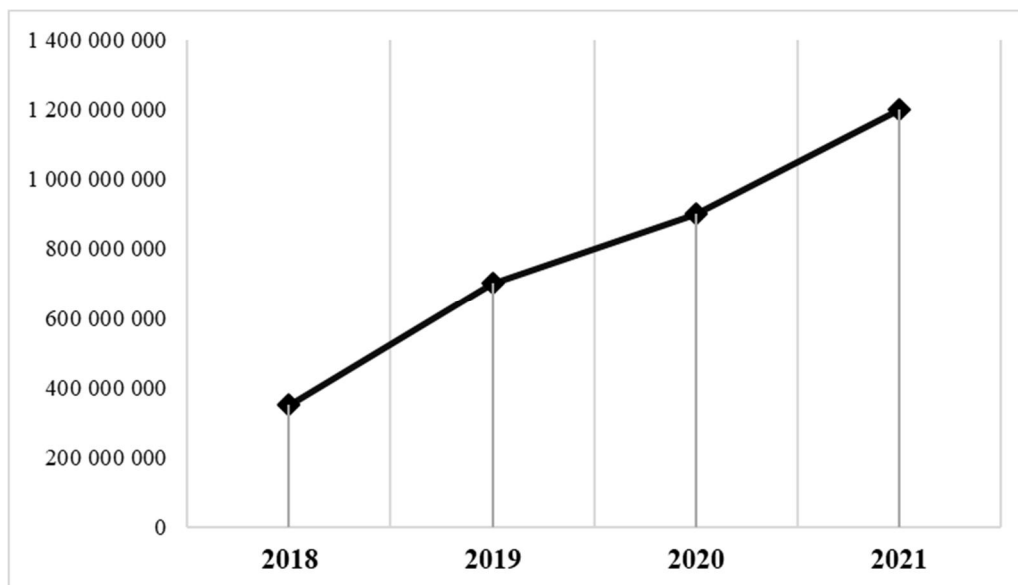


Рис. 3. Динамика роста рынка Learning Experience Platform (LXP), дол.

LXP-платформы (рис. 4) представляют собой программное обеспечение для управления системой развития персонала, которое содержит контент, систему рекомендаций, а также разнообразные форматы обучения и развития в соответствии с интересами сотрудников.

LXP-платформы обычно являются лишь частью корпоративной системы. Она интегрируется со многими другими типами программного обеспечения для бизнеса, включая CRM (система управления взаимоотношениями с клиентами), HRM (система управления персоналом), ERP (система управления организацией) и т.д. Это позволяет платформе собирать данные, необходимые для более эффективного управления контентом, и получать ценные данные для улучшения управления сотрудниками.

Основными преимуществами использования LXP-платформы (Learning Experience Platform) являются:

- открытая платформа для развития персонала с использованием внешних ресурсов;
- создание адаптивных и полностью настраиваемых учебных траекторий;
- возможность сотрудничать во время обучения в дискуссионных пространствах и комментариях;

- возможность выявления пробелов в знаниях и навыках сотрудников благодаря расширенной отчетности;
- предоставление индивидуальных рекомендаций по обучению с помощью искусственного интеллекта и машинного обучения;
- мобильность.

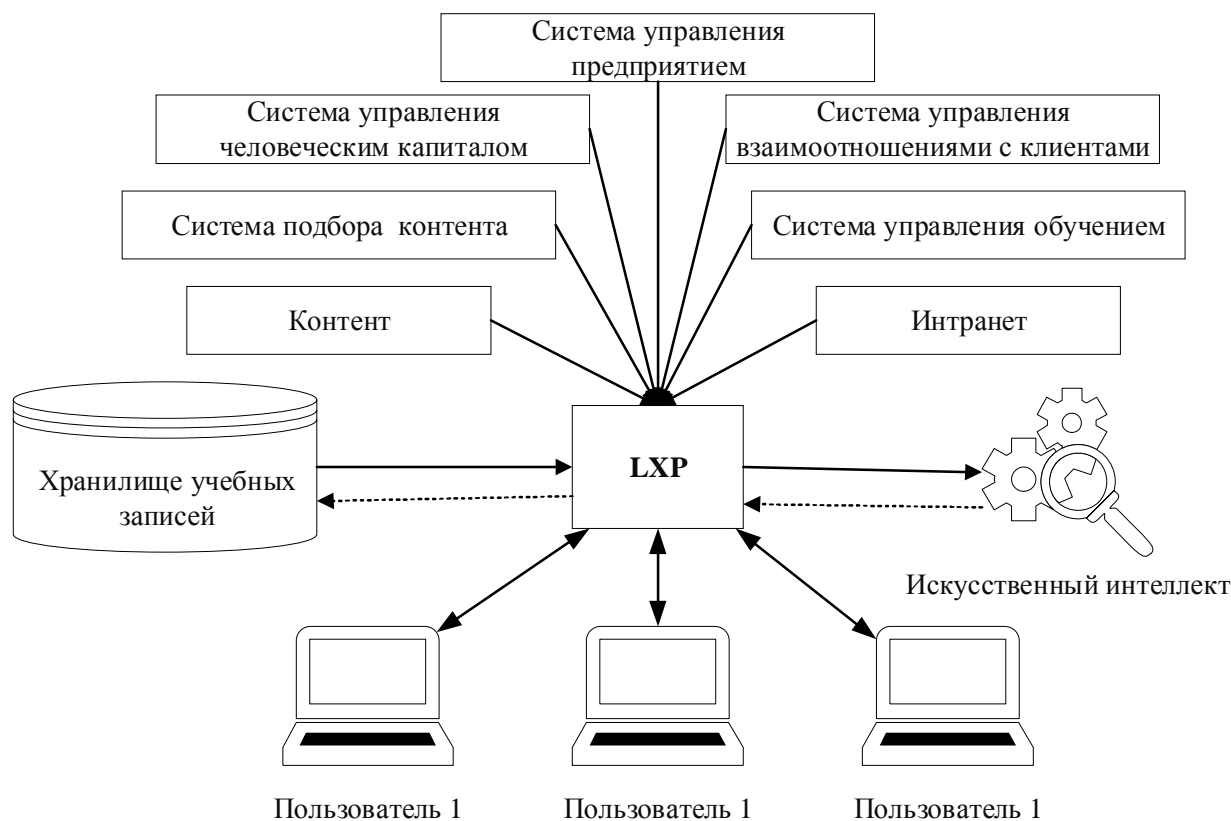


Рис. 4. Основные компоненты LXP-платформы (Learning Experience Platform)

С другой стороны, существует ряд проблем, при использовании LXP-платформы (Learning Experience Platform): рекомендации краудсорсингов; сложности в поиске контента в связи с обширной библиотекой данных; высокая стоимость [6].

LXP-платформа (Learning Experience Platform), впервые популяризированная ведущим отраслевым аналитиком Джошем Берсином, обещает стать следующим большим шагом в развитии персонала, обеспечивая целостную среду, в которой сотрудники могут постоянно взаимодействовать и получать информацию.

Сравнительный анализ LXP и LMS-платформ позволяет выделить ряд схожих свойств (таблица 1). Платформы обоих типов призваны:

- помогать сотрудникам овладевать новыми знаниями и навыками и повышать свой профессиональный уровень и ценность для организации;
- используются для распространения программ развития;
- предоставляют возможности для отслеживания прогресса достижений.

Таблица 1. Сравнительный анализ LXP и LMS-платформ

| Критерии | LXP (Learning Experience Platform) | LMS (Learning Management System) |
|---|--|--|
| Интеграция с различными сервисами | Расширяет возможности развития за пределы репозитория организации, интегрируется с другими сервисами. | Служат в качестве онлайн-каталогов курсов и позволяют отслеживать прогресс и составлять отчеты об успеваемости. |
| Формирование индивидуальных траекторий развития | Предоставляет дополнительные возможности, такие как более широкое развитие навыков и создание индивидуализированных, динамичных траекторий развития. | Основное внимание уделяется обучению, при этом некоторые современные LMS также поддерживают траектории развития, которые имеют ограниченную настройку. |
| Наличие систем оценивания и формирования отчетности | Встроенные системы оценивания и формирования отчетности. Возможность использования данных расширенного обучающего взаимодействия для более полного понимания влияния развития на производительность персонала. | Встроенные системы оценивания и формирования отчетности. |
| Удобность использования и управления контентом | Платформа в значительной степени ориентирована на индивидуальные интересы учащихся. Возможность выбора интересующего контента, а также создание и распространение собственного. | Выступают в качестве кураторов контента, предоставляя учащимся ограниченный контент. Возможность создания и распространения собственного контента отсутствует. |
| Поддержка различных типов обучения | Поддерживает различные типы обучения обеспечивая более гибкое и динамичное развитие. | Выбор типа обучения не доступен пользователю. |

Однако существует ряд особенностей, которые делают LXP-платформы уникальными и отличными от традиционных LMS-платформ:

- могут способствовать формированию системы непрерывного обучения в организации;
- позволяет сотрудникам выбирать свой собственный путь развития, предпочтительные способы развития и / или различное содержание курсов;
- интуитивно понятный интерфейс, на основе прошлых взаимодействий и предпочтений;
- позволяют выявить конкретные пробелы в навыках, понимая роли, анализируя производительность, оценивая карьерный рост и предлагая либо корректирующее, либо постепенное обучение;
- позволяют повысить сотрудникам свою продуктивность, способствуя взаимному обучению;
- создаются как реальные пространства для обмена между сотрудниками, что способствует социальному обучению;

- мощная кроссплатформенная поддержка.

Развитие персонала в структуре корпоративного университета считается ключевым стратегическим инструментом для внедрения инноваций и значительного повышения эффективности организации. В процессе цифровизации корпоративного университета проходят фундаментальные изменения в процессе развития персонала. Возникающая при этом образовательная экосистема может быть реализована несколькими способами:

- использование платных платформ;
- использование готовых платформенных решений;
- создание гибридных ресурсов, на базе нескольких платформ.

LXP-платформы не предназначены для замены LMS-платформ, а служат для их дополнения. Наиболее перспективным вариантом цифровизации корпоративного университета является создание гибридного ресурса, на базе нескольких платформ.

Объединение LXP-платформы с легко подключаемой LMS-платформой предоставляет ряд преимуществ:

- гибкость в использовании методов развития;
- использование одноранговых рекомендаций, пользовательского контента и курирования, рабочих пространств для конкретных отделов / ролей и внешних ресурсов открывает доступ к обучению в процессе работы и способствует большему взаимодействию между сотрудниками;

- добавление и курирование контента (LXP обновляют и укрепляют формализованные учебные программы LMS, основанные на бизнес-требованиях), что повышает общую эффективность развития и вовлеченность сотрудников;

- объединение LMS и LXP не только позволяет сотрудникам стать компетентными в определенных предметах, основанных на формализованном развитии, но также дает возможность глубокого знания предметной области и высокого уровня владения критическими навыками (данные конкурентные навыки и коммуникативные преимущества позволяют организации адаптироваться к непредвиденным изменениям, превосходить конкурентов и обеспечивать лучший подход к развитию (формальное и неформальное обучение));

- возможность проведения развития под руководством инструктора и с помощью социального контента, созданного коллегами, или использовать комбинацию методов для создания и поддержки современного и адаптируемого процесса развития в организации;

- предоставление расширенных рекомендаций на основе машинного обучения, персонализированные информационные панели и подробные отчеты.

LMS представляют собой нисходящее решение, переходящее от администраторов к пользователям и предлагающее в основном макрообучение. Однако они не являются несовместимыми с LXP, которые основаны на восходящем подходе, предлагая более открытый опыт обучения и больше

ориентированный на микрообучение. Сочетание преимуществ LMS и LXP позволяет оптимизировать программы развития сотрудников и получать оптимальные результаты. Использование этого гибридного подхода на основе существующих решений становится одним из ключей к повышению устойчивости, повышению адаптируемости и конкурентоспособности.

Выводы и перспективы дальнейших исследований. Таким образом, в процессе выбора ИТ-платформы для цифровизации корпоративного университета каждая организация должна пересмотреть стратегические цели, определить основные потребности, а также оценить готовность организации по внедрению одного из возможных способов. Выбор одного из существующих решений обусловлен не только финансовыми возможностями организации, но и готовностью персонала к изменениям.

Список литературы

1. В чем разница между LMS и LXP? [Электронный ресурс]. – URL: <https://www.go1.com/blog/post-what-is-the-difference-between-lms-and-lxp> (дата обращения: 20.02.2022).
2. Ширинкина, Е.В. Технологические платформы E-learning в системе LMS компаний [Электронный ресурс] / Е.В. Ширинкина // Вестник Удмуртского университета. Серия «Экономика и право». – 2021. – №3. – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/tehnologicheskie-platformy-e-learning-v-sisteme-lms-kompaniy> (дата обращения: 20.02.2022).
3. Левин, С.М. Не все LMS одинаково полезны [для обучения] [Электронный ресурс] / С.М. Левин // НАУ. – 2021. – №66-3. – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/ne-vse-lms-odinakovo-polezny-dlya-obucheniya> (дата обращения: 20.02.2022).
4. Learning Management System (LMS) Market Research 2018-2028 | Post Pandemic Industry Impact Analysis – Trends Market Research [Электронный ресурс]. – URL: <https://www.mccourier.com/learning-management-system-lms-market-research-2018-2028-post-pandemic-industry-impact-analysis-trends-market-research/> (дата обращения: 20.02.2022).
5. Васильева, Е.В. Методологии проектирования стратегии бизнеса: от дизайна продукта к проектированию платформ [Электронный ресурс] / Е.В. Васильева // Управление. – 2021. – №2. – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/metodologii-proektirovaniya-strategii-biznesa-ot-dizayna-produkta-k-proektirovaniyu-platform> (дата обращения: 28.02.2022).
6. Дашков, А.А. Исследование влияния цифровых платформ на бизнес-модель организации [Электронный ресурс] / А.А. Дашков, Е.С. Черникова // E-Management. – 2021. – №1. – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/issledovanie-vliyaniya-tsifrovyyh-platform-na-biznes-model-organizatsii> (дата обращения: 28.02.2022).

Поступила в редакцию 01.03.2022 г.

3. ПРОБЛЕМЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ТЕОРИИ И ИНСТИТУЦИОНАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ СЛОЖНЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ СИСТЕМ

УДК 331.5.332:330.16

Болдырев Кирилл Александрович
докт. экон. наук, профессор,
зав. кафедрой торгового дела,
ГОУ ВО ЛНР «Луганский
государственный университет имени
Владимира Даля», kir160582@inbox.ru

Boldyrev Kirill
Doctor of Economic Sciences,
Professor, Head of the Department
of Trade Affairs,
Lugansk State University named
after Vladimir Dahl

НАЛОГОВЫЙ МЕХАНИЗМ ФИСКАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ ГОСУДАРСТВА В РЕАЛИЗАЦИИ ИНТЕРЕСОВ СУБЪЕКТОВ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ TAX MECHANISM OF THE FISCAL POLICY OF THE STATE IN THE IMPLEMENTATION OF FISCAL AND COMMERCIAL INTERESTS OF BUSINESS ENTITIES

В статье обоснована роль налогового механизма фискальной политики в согласовании интересов государства и других субъектов предпринимательской деятельности. Сделан вывод, что фискальная политика государства способствует развитию, с одной стороны, реального сектора инновационной экономики, с другой стороны, – активной реализации коммерческих, деловых и фискальных интересов участников современных рынков. Происходящие на современных рынках труда качественные изменения, вызванные информационно-цифровой трансформацией рынков инновационных технологий, способствуют формированию конкурентоспособного единства деловых интересов предпринимателей и квалифицированных наемных работников.

Ключевые слова: фискальный интерес, коммерческий интерес, фискальная политика государства, инвестиционный налог, налоги, налоговый механизм, предпринимательская деятельность.

The article substantiates the role of the tax mechanism of fiscal policy in coordinating the interests of the state and other business entities. It is concluded that the fiscal policy of the state contributes to the development, on the one hand, of the real sector of the innovative economy and, on the other hand, to the active implementation of commercial, business and fiscal interests of participants in modern markets. The qualitative changes taking place in modern labor markets, caused by the information and digital transformation of the markets for innovative technologies, contribute to the formation of a competitive unity of business interests of entrepreneurs and skilled employees.

Key words: fiscal interest, commercial interest, fiscal policy of the state, investment tax, taxes, tax mechanism, entrepreneurial activity.

Постановка проблемы. Переход на информационно-цифровую модель инновационной экономики сопряжен с формированием человеческим капиталом новой концептуальной основы инновационной экономики, которая материализуется в реальном секторе экономики. Это обуславливает возникновение новых, ранее неизученных типов и форм рыночных потребностей и коммерческих интересов (интересов субъектов предпринимательской деятельности). Их изучение в аспекте реализации фискальных интересов государства имеет важное практическое значение.

Анализ последних исследований и публикаций. Вопросы формирования деловых интересов предпринимателей и наёмных работников в условиях перехода на информационно-цифровую модель инновационной экономики ещё не получили достаточно глубокого обоснования. Они представлены в трудах весьма ограниченного контингента учёных, среди которых Е. Боркова [1], В. Плотников [2] и ряд других.

Фискальная политика государства в аспекте согласования экономических интересов предпринимателей и наёмных работников обоснована в научных трудах С. Барулина и А. Макрушина [3]; И. Гудкова [4]; Л. Гончаренко, Ю. Малковой и А. Адвокатовой [5]; Л. Дмитриченко, Н. Мальцевой и И. Карпухно [6-7]; Д. Емельянова, А. Плишкина и Д. Сиражетдинова [8]; Е. Ордынской и В. Гренькова [9]; А. Пекарской [10]; А. Погорлецкого и Н. Покровской [11]; Д. Смирнова и А. Заворыкина [12] и многих других учёных.

Цель исследования. Целью исследования является обоснование инновационных механизмов и методов (в том числе – налоговых) модернизации конкурентоспособности коммерческих, деловых и фискальных интересов субъектов предпринимательской деятельности в процессе реализации социально-экономической политики государства.

Изложение основного материала. Постиндустриальная трансформация экономики промышленно развитых стран уникальна в своем роде. Это обусловлено быстротой трансформации реального сектора инновационной экономики в направлении перехода от ресурсно-затратного (неэффективного) к ресурсно-сберегающему (эффективному) технологическому типу экономического развития. Его основу составляет инвестиционное рыночное и инновационное коммерческое использование новейших технологий, творческих и интеллектуальных ресурсов человеческого капитала.

Значительную роль в таком переходе сможет сыграть фискальная политика государства, способствуя развитию, с одной стороны, реального сектора инновационной экономики и, с другой, – активной реализации коммерческих, деловых и фискальных интересов участников современных рынков. Наиболее полную реализацию фискальные интересы государства получают посредством его фискальной политики на основе использования налогового механизма.

Одной из значимых целей современного государства является

достижение экономического роста на основе развития инновационно-инвестиционной активности предприятий (рис. 1).

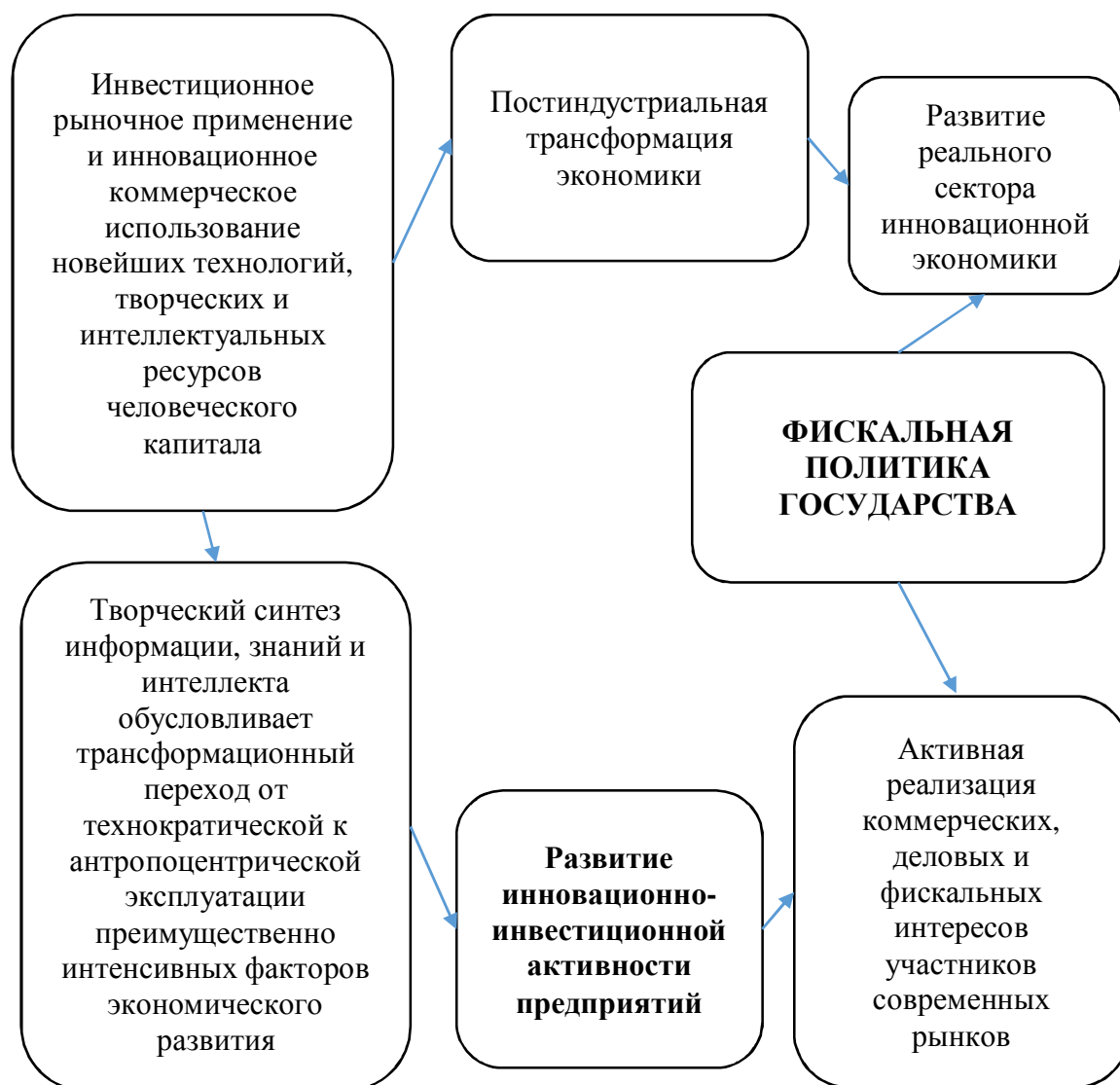


Рис. 1. Инновационная модернизация конкурентоспособности коммерческих, деловых и фискальных интересов участников современных рынков в процессе реализации фискальной политики государства

Развитию инновационно-инвестиционной активности предприятий способствует использование государством экономических рычагов управления, а именно: налоговой системы и ставки процента, валютной политики, государственного кредитования, государственного страхования, таможенных тарифов. В развитых странах применяется инвестиционный налог; страны Западной Европы применяют ряд инвестиционных льгот. Например, для стимулирования экономики ФРГ и Финляндия применяют инвестиционный налог. В США изменение амортизационных нормативов на различных фазах промышленного цикла и при разной рыночной конъюнктуре производилось в

сочетании со ставками налога на прибыль. В краткосрочном периоде ускоренная амортизация приводит к повышению издержек и сокращению налоговых поступлений. Положительный эффект от этого метода наблюдается в долгосрочной перспективе: внедрение новых технологий, оборудования приводит к сокращению издержек производства и увеличению налоговых поступлений за счет расширения выпуска конкурентоспособной продукции. США, Великобритания, а также Германия, Франция, Швеция, Швейцария применяют снижение налога на доходы предприятия в некотором процентном соотношении с приростом инвестиций.

Широкое применение в мировой практике получил инвестиционный налоговый кредит. Экономическая эффективность отсрочки платежей в связи с планом реализации инвестиционных проектов находится в прямой зависимости от темпов инфляции и сроков поступления средств для финансирования программ из бюджета и в него.

Инновационной модернизации конкурентоспособности коммерческих, деловых и фискальных интересов участников современных рынков в процессе реализации фискальной политики государства способствуют следующие методы:

- система налоговых скидок, субсидий на вложения в НИОКР;
- ускоренная амортизация оборудования и приборов, применяемых в НИОКР;
- ускоренная амортизация новейших видов оборудования и техники, применяемых в производстве;
- разработка новых форм и методов государственного финансирования НИОКР, включая венчурное;
- уменьшение различного рода управленческих и транзакционных издержек с целью развития инновационно-действующих компаний;
- помощь в подготовке высококвалифицированных сотрудников;
- обязательства предоставления инновационно-действующим компаниям квалифицированного персонала;
- повышение степени профессиональных умений, связанных с развитием инновационных производств и содействием популяризации новейших технологий.

В реальном секторе инновационной экономики человеческий фактор трансформируется в человеческий капитал, синтезирующий знания и умения, основанные на использовании информации. Это обуславливает переход от технократического к антропоцентрическому использованию интенсивных факторов экономического развития. Необходимо подчеркнуть, что при этом заработная плата квалифицированных работников предприятия утрачивает связь с результатами его инновационной деятельности, характеризующей использование ресурсов в виде издержек и капитала. Все инновационные изменения, связанные с ними, обуславливают, во-первых, готовность реагировать на информационно-цифровую тенденцию, возникающую из

постоянного действия инновационных факторов и, во-вторых, применение творческих и интеллектуальных способностей, позволяющих смоделировать непредвиденные обстоятельства с целью повышения конкурентоспособности её противоречивого осуществления в деловых интересах предпринимателей и квалифицированных работников.

В силу этих причин по ключевым параметрам конкурентоспособности реального сектора современной экономики наблюдаются следующие явления:

- *во-первых*, не произошло рыночной макроэкономической стабилизации, так как сбалансированность спроса и предложения на современных рынках устанавливается не за счёт наращивания собственного производства, а благодаря импорту товаров и услуг;

- *во-вторых*, товарный дефицит во многих странах практически не исчез, а стабилизация цен достигается использованием подавленной инфляции. При этом движение цен частично перестало отражать обесценивание денег. А реальный дисбаланс между массой обращающихся товаров (услуг) и массой поступивших в обращение денег стал проявляться не только в повышении уровня цен, а и в других завуалированных формах своего не конкурентного выражения. Например, в снижении качества жизни, в нарастании гипертрофированной дифференциации доходов, т.е. в резонирующем снижении конкурентоспособности деловых интересов, и, прежде всего, основных участников реального сектора современной экономики: предпринимателей и квалифицированного персонала.

Поэтому, как и до инновационного развития реального сектора современной экономики, многие предприятия отдают предпочтение коммерческому использованию затратных форм в сфере рыночной аллокации ресурсов вообще и трудовых ресурсов в частности. Не случайно, что в рамках инновационной модернизации реальный сектор современной экономики пока не превратил человеческий и особенно интеллектуальный капитал в главный ресурс своего конкурентоспособного саморазвития.

Что касается инновационной модернизации конкурентоспособности деловых интересов участников современных рынков труда, здесь информационно-цифровой сдвиг происходит в трёх направлениях:

- *во-первых*, это рационализация движения и размещения трудовых ресурсов по странам;

- *во-вторых*, это оптимизация регулирования уровней занятости и безработицы квалифицированного населения конкретной страны;

- *в-третьих* – это коммерциализации использования имеющегося в регионах страны профессионального, творческого и интеллектуального потенциала квалифицированной рабочей силы [7].

В настоящее время на современных рынках труда происходят качественные изменения, которые вызывает информационно-цифровая трансформация рынков инновационных технологий и которые находят свое проявление в следующем:

- в становлении у большинства квалифицированных работников рачительного отношения к используемым ресурсам;
- в рыночной мотивации каждого из них побуждения к творческой инициативе, к предприимчивости, к активному высокопроизводительному труду;
- в обеспечении квалифицированным работникам преимуществ в конкурентной борьбе не только на современных рынках труда, но и на рынках высоких технологий.

Это происходит за счет формирования таких их конкурентоспособных деловых интересов, характерной основой которых является рыночная надёжность, конкурентная конструктивность и разумная коммерческая экономия. Благодаря таким изменениям, в реальном секторе современной экономики меняется характер развития производительных сил в плане прироста эффективности производства, что находит своё основное деловое проявление в использовании, не только высокотехнологического оборудования, но и квалифицированной рабочей силы. При этом формируется конкурентоспособное единство деловых интересов предпринимателей и квалифицированного персонала. Причем, в своем таком проявлении это единство, как правило, формируется на взаимовыгодной договорной основе, деловые интересы которой реализуются предпринимателями и квалифицированными наемными работниками как партнерами посредством установления взаимовыгодных рыночных компромиссов. Это значит, что в результате реализации деловых интересов, как работодателей, так и наёмных работников, устанавливается их конкурентная совместимость, посредством которой достигаются их обоюдновыгодные инновационные интересы.

Постиндустриальная трансформация экономики требует экономически обоснованной и стратегически ориентированной фискальной политики в Российской Федерации для создания условий активизации предпринимательской активности, ликвидации теневой экономики, привлечения полноправных участников экономических отношений к формированию конкурентоспособного единства деловых интересов предпринимателей и квалифицированных наемных работников. При этом существующий коммерческий приоритет деловых рыночных интересов не должен получать одностороннюю конкурентную выгоду, в соответствии с которой недооценивается коммерческое значение профессиональных интересов квалифицированного персонала. В связи с тем, что такая недооценка создает угрозу возникновения рыночной дисгармонии деловых интересов предпринимателей и квалифицированных наемных работников, затрудняется воздействие рыночных мотивов и коммерческих стимулов на проявление их творческой инициативы и предприимчивости с целью удовлетворения собственных деловых интересов.

Что касается реализации фискальной политики государства в процессе инновационной модернизации конкурентоспособности коммерческих, деловых

и фискальных интересов участников современных рынков, то конкурентная обоюдная выгодность деловых интересов предпринимателей и квалифицированного персонала находит своё проявление в процессе установления конкурентоспособных инновационно-уравновешенных и взаимовыгодных деловых договоренностей. Их паритетная стабильность позволяет организационно модернизировать и трансформировать в информационно-цифровой ресурс знания, творчества, современные технологии, социальный опыт и другие инновационные факторы повышения конкурентоспособности деловых интересов предпринимателей и квалифицированных наемных работников, прежде всего, на рынке высоких технологий и современных рынках труда. Важнейшую роль в решении этих вопросов играет фискальная политика государства, опирающаяся на использование налоговых рычагов согласования интересов государства и предпринимательских субъектов.

Выводы и перспективы дальнейших исследований:

1. Значительную роль в переходе на информационно-цифровую модель инновационной экономики играет фискальная политика государства, способствуя развитию, с одной стороны, реального сектора инновационной экономики, с другой стороны, – активной реализации коммерческих, деловых и фискальных интересов участников современных рынков.

2. Реально существующий коммерческий приоритет деловых рыночных интересов не должен получать одностороннюю конкурентную выгодность, в соответствии с которой недооценивается коммерческое значение профессиональных интересов квалифицированного персонала. Такая недооценка создает угрозу возникновения рыночной дисгармонии деловых интересов предпринимателей и квалифицированного персонала, что затрудняет действие рыночных мотивов и коммерческих стимулов на проявление их творческой инициативы и предприимчивости с целью удовлетворения собственных деловых интересов.

3. Конкурентная обоюдная выгодность деловых интересов предпринимателей и квалифицированного персонала находит своё проявление в процессе установления конкурентоспособных инновационно-уравновешенных и взаимовыгодных деловых договоренностей. Их паритетная стабильность позволяет организационно модернизировать и трансформировать в информационно-цифровой ресурс знания, творчества, современные технологии, социальный опыт и другие инновационные факторы повышения конкурентоспособности деловых интересов предпринимателей и квалифицированных наемных работников, преимущественно, на рынке высоких технологий и современных рынках труда.

4. Постиндустриальная трансформация экономики требует экономически обоснованной и стратегически ориентированной фискальной политики для создания условий активизации предпринимательской активности, ликвидации теневой экономики, привлечения полноправных участников экономических

отношений к формированию конкурентоспособного единства деловых интересов предпринимателей и квалифицированных наёмных работников.

Список литературы

1. Боркова, Е.А. Переход к устойчивому развитию и зеленой экономике в условиях цифровизации социально-экономического развития // Институциональная трансформация социально-экономических систем в условиях цифровизации: состояние, тренды, проблемы и перспективы: монография / под ред. д-ра экон. наук, проф. Ю.В. Вертаковой. – Курск: ЗАО «Университетская книга», 2020. – 295 с.
2. Плотников, В.А. Цифровизация производства: теоретическая сущность и перспективы развития в российской экономике // Известия СПбГЭУ. – 2018. – № 4 (112). – С. 16-24.
3. Барулин, С.В. Налоговые льготы как элемент налогообложения и инструмент налоговой политики / С.В. Барулин, А.В. Макрушин // Финансы. – 2008. – № 2. – С. 39-40.
4. Гудков И.Н. Налоговые льготы как институт налогового права РФ / И.Н. Гудков // Финансовое право. – 2009. – № 3. – С. 19-20.
5. Гончаренко, Л.И. Актуальные проблемы налоговой системы в условиях цифровой экономики / Л.И. Гончаренко, Ю.В. Малкова, А.С. Адвокатова // Экономика. Налоги. Право. – 2018. – № 2. – С. 166-172.
6. Дмитриченко, Л.И. Налоговый механизм регулирования предпринимательской деятельности в аспекте обеспечения экономической безопасности / Л.И. Дмитриченко, Н.Г. Мальцева // Новое в экономической кибернетике. – 2019. – № 1. – С. 184-195.
7. Дмитриченко, Л.И. Механизм фискальной политики в условиях цифровизации экономики / Л.И. Дмитриченко, И.А. Карпухно // Инвестиционно-инновационное развитие в условиях цифровизации экономики: стратегии, факторы, механизмы: материалы Круглого стола (г. Донецк, 14 апреля 2021 г.). – Донецк: Изд-во ДонНУ, 2021. – С. 79-82.
8. Плишкин, А.А. Систематизация и классификация налоговых льгот / А.А. Плишкин, Д.В. Емельянов, Д.О. Сиражетдинов [и др.]. // Вопросы экономики и управления. – 2016. – № 1 (3). – С. 26-30.
9. Ордынская, Е.В. Отдельные вопросы применения налоговых льгот / Е.В. Ордынская, В.В. Греньков // Экономика. Налоги. Право. – 2012. – № 4. – С. 110-118.
10. Пекарская, А.Ю. Особенности контроля за налогообложением в условиях развития цифровой экономики / А.Ю. Пекарская // Белорусский экономический журнал. – 2018. – № 1. – С. 84-96.
11. Погорлецкий, А.И. Сравнительный анализ мер фискального регулирования стран G20 в эпоху коронакризиса и в посткоронавирусной

перспективе / А.И. Погорлецкий, Н.В. Покровская // Journal of Applied Economic Research. – 2021. – Vol. 20. – №1. – 31-61.

12. Смирнов, Д.А. Фискальные инструменты в сфере регулирования природоохранной и экологической деятельности: зарубежный опыт / Д.А. Смирнов, А.А. Заворыкин // Экономика. Налоги. Право. – 2016. – № 6. – С. 122-128.

Поступила в редакцию 19.01.2022 г.

УДК 330.1:336.02

Дмитриченко Лилия Ивановна
докт. экон. наук, профессор,
зав. кафедрой экономической теории,
ГОУ ВПО «Донецкий национальный
университет», liliyadm@meta.ua

Dmytrychenko Lilia
Doctor of Economic Sciences,
Professor, Head of the Department
of Economic Theory,
Donetsk National University

Карпукхно Ирина Александровна
канд. экон. наук, доцент,
доцент кафедры экономической
теории, ГОУ ВПО «Донецкий
национальный университет»,
karpukhno_i@mail.ru

Karpukhno Irina
Candidate of Economic Sciences,
Associate Professor,
Associate Professor at the
Department of Economic Theory,
Donetsk National University

**ФИСКАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА ГОСУДАРСТВА:
ГРАНИЦЫ РАЦИОНАЛЬНОГО ПРИМЕНЕНИЯ**
FISCAL POLICY OF THE STATE: LIMITS OF RATIONAL APPLICATION

В статье рассмотрены подходы современных ученых к содержанию фискальной политики государства. Выделены проблемы и анти-эффекты фискальной политики, в результате которых она не в состоянии полностью стабилизировать экономику. Обоснованы границы рационального применения инструментов фискальной политики государства, обусловленные действием эффектов и анти-эффектов фискальной политики: эффект вытеснения «Crowding-out», эффект чистого экспорта, эффект инфляции и другие.

Ключевые слова: государственные расходы, налог, трансферт, государственное регулирование, фискальная политика государства, эффект вытеснения, эффект чистого экспорта, эффект инфляции.

The approaches of modern scientists to the content of the fiscal policy of the state are considered. The problems and anti-effects of fiscal policy are highlighted, as a result of which it is not able to fully stabilize the economy. The boundaries of the rational application of the instruments of the state's fiscal policy, due to the effects and anti-effects of fiscal policy, are substantiated: the crowding-out effect, the effect of net exports, the effect of inflation, and others.

Key words: government spending, tax, transfer, government regulation, government fiscal policy, crowding out effect, net export effect, inflation effect.

Постановка проблемы. Выведение экономики на траекторию стабильного экономического роста возможно благодаря формированию стабильной ресурсной базы бюджета, что требует упорядочения и повышения эффективности государственной фискальной политики. Однако существуют

проблемы и анти-эффекты фискальной политики, в результате которых она не в состоянии полностью стабилизировать экономику.

Анализ последних исследований и публикаций.

Общеметодологические вопросы применения инструментов и механизмов фискальной политики в условиях рыночной трансформации современной экономики получили отражение в научных работах Т.А. Агаповой, А.В. Бабкина, И.А. Беловой, К.С. Григорьевой, А.Д. Данилова, Э.А. Исраиловой, П.А. Канапухина, А.Г. Кониченко, В.В. Разумова, Л.И. Сергеева и других учёных. Вопрос границ применения инструментов фискальной политики государства является дискуссионным в связи с различными современными подходами к её сущности и содержанию.

Актуальность проблемы исследования обусловлена постоянно существующей необходимостью наполнения бюджета государства для повышения заработных плат работников бюджетной сферы, пенсий и социальных пособий населению, и выполнения целого ряда задач, стоящих перед государством, несмотря на ряд негативных тенденций в мировой экономике, повлиявших на развитие финансовой системы.

Цель исследования. Целью исследования является обоснование границ рационального применения инструментов фискальной политики государства на основе подхода к исследованию фискальной политики государства как формы реализации макроэкономической активности государства.

Изложение основного материала. Следует отметить дискуссионный аспект толкования сущности и содержания фискальной политики современными учёными (рис. 1).

С точки зрения О. Прядкиной, фискальная политика является функциональным элементом рыночной экономики и важнейшим инструментом государственного регулирования, а содержание фискальной политики представляет собой комплекс мер по оптимизации государственных расходов и налогообложения для решения стратегических задач, стоящих перед государством, в том числе задачи формирования межбюджетных отношений, способствующих экономическому росту [5, с. 16].

С точки зрения И. Калининой, фискальная политика представляет собой «комплекс мер, с помощью которых государство воздействует на экономику через структуру источников государственных доходов и направлений государственных расходов путем изменения вида и ставок налогов, сборов, отчислений и других обязательных взносов в бюджет, государственные внебюджетные фонды, а также путем определения размеров и установления состава обязательных государственных расходов, включающих содержание, выплаты, дотации, трансферты и субсидии, формирование целевых программ на всех уровнях государственного управления (федерального, регионального и местного), направленных на стимулирование экономического роста и повышение эффективности экономики» [6, с. 21].

С точки зрения И. Беловой, фискальная политика представляет собой

экономические отношения (регулярные и периодичные) по поводу отчуждения доходов от одних субъектов в пользу других и присвоения отчуждаемых доходов субъектом в лице государства с целью обеспечения темпов экономического роста [8, с. 5].

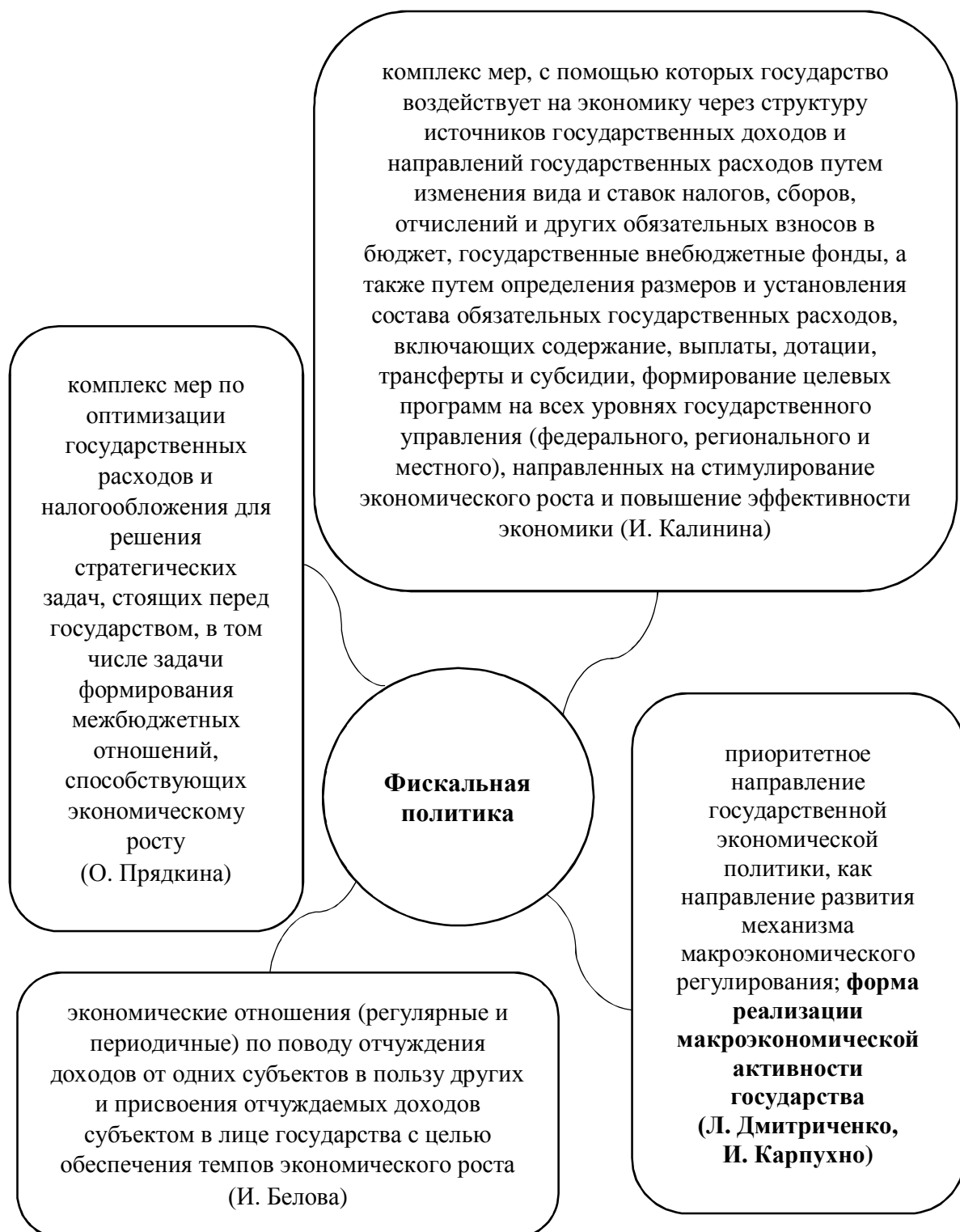


Рис. 1. Современные подходы к толкованию сущности и содержания фискальной политики государства

С одной стороны, мы рассматриваем фискальную политику как приоритетное направление государственной экономической политики, как направление развития механизма макроэкономического регулирования [4, с. 266].

С другой стороны, рассмотрение фискальной политики как *формы реализации макроэкономической активности государства предполагает исследование проблем, связанных с государственным регулированием экономики с помощью основных инструментов фискальной политики* – государственных расходов и налогообложения.

Механизм такого регулирования наталкивается на различные препятствия, например, в связи резким скачком цен, с изменением курса валюты, изменением ставки ссудного процента и пр. Поэтому следует выделить проблемы и анти-эффекты осуществления дискреционной фискальной политики:

1. Временной лаг между принятием решений и их воздействием на экономику является препятствием, снижающим степень эффективности фискальной политики. В процессе реализации фискальной политики, как осознанного действия, возникает проблема времени, которая состоит в следующем:

а) временной лаг распознавания предполагает промежуток времени для осознания факта наступления соответствующей фазы экономического цикла уже после наступления самой этой фазы [9, с. 89];

б) административная задержка является одной из проблем фискальной политики, это связано с правовыми процедурами государственных органов власти для принятия решений о выборе какого-либо курса фискальной политики. Значительные затраты времени уходят на обсуждения в подготовительных комиссиях и на дебаты в парламентах. В некоторых случаях предлагаемые меры станут неуместными, потому что в продолжительное время принятия решения, экономическая ситуация может полностью измениться. От скорости реакции правительства на изменения экономической ситуации во многом зависит эффективность фискальной политики;

в) функциональное запаздывание в связи с тем, что результат от реализации принятых мер наступает не сразу, возможно уже в то время, когда эти меры экономике уже не нужны;

г) отличие в продолжительности и характере лага влияния мероприятий дискреционной политики относительно налогообложения физических и юридических лиц [9, с. 98, 102].

2. Пристрастие к стимулирующим мерам (уменьшение налогов является популярным мероприятием в политическом плане, а увеличение налогов может отрицательно сказаться на политической карьере) [10, с. 12]. Поэтому необходимо взвешенное использование инструментов фискальной политики.

3. Наблюдаются следующие так называемые эффекты: эффект вытеснения «Crowding-out», эффект чистого экспорта и эффект инфляции.

Эффект вытеснения «Crowding-out» (в результате стимулирующей фискальной политики увеличиваются процентные ставки, а инвестиционные расходы сокращаются) признается монетаристами основным недостатком фискальной политики.

Из этого следует, что стимулирующая фискальная политика не может быть эффективна всегда, особенно если предпринимательство активно не развивается.

И напротив, сдерживающая фискальная политика обуславливает уменьшение процентной ставки и рост инвестиций и спроса за счёт кредита, в случае, если бюджетные средства используются для выкупа ранее размещенных государственных ценных бумаг. В итоге содержание эффекта вытеснения заключается в том, что ряд мер фискальной политики основывается на механизме, ограничивающем действенность этих мер.

Возможен эффект «Crowding-in», то есть увеличение инвестиций благодаря увеличению государственных расходов.

Определение четкого механизма реализации фискальной политики на различных фазах цикла затруднено в связи с влиянием трансформационных процессов и других внешних факторов [8, с. 12]. Поэтому масштабы «эффекта чистого экспорта», возникающего вследствие взаимосвязей национального и мирового хозяйства, являются предметом обсуждения. Он проявляется в следующем:

- стимулирующая фискальная политика, приводящая к увеличению процентной ставки, вместе с этим способна спровоцировать приток иностранного капитала, что вызывается снижением курса иностранной валюты, который стимулирует импорт и ограничивает экспорт, и понижает совокупный спрос на отечественные товары;

- сдерживающая фискальная политика, которая приводит к уменьшению процентной ставки, оттоку капитала за границу и повышению курса иностранной валюты, что стимулирует экспорт и сдерживает импорт.

Воздействие международной торговли снижает эффективность фискальной политики, проводимой государством на своей территории. Эффект чистого экспорта фискальной политики можно ослабить путем поддержания процентной ставки как методами покрытия бюджетного дефицита и использования бюджетного профицита, так и методами денежно-кредитной политики.

В условиях незначительного спада в некоторых отраслях стимулирующая фискальная политика может привести к инфляции, что означает, потерю части её эффекта. Но при значительном спаде этого ценового эффекта вытеснения не наблюдается, если нет предпосылок инфляции издержек. Значительные сложности осуществления фискальной политики И. Белова связывает с тем, что фаза кризиса характеризуется не только спадом производства, а и стагфляцией [8, с. 12].

Таким образом, из возникающих проблем и анти-эффектов фискальной

политики вытекают определенные недостатки фискальной политики, в результате которых она не в состоянии полностью стабилизировать экономику. Недостатками, присущими фискальной политике, считаем следующее:

1. Отстающее воздействие фискальной политики на экономику в связи с существованием временных лагов между началом спада или подъема, распознаванием, принятием решений и достижением результата.

2. Неопределенность. Величина мультипликатора в некий момент времени точно невыясненная. Состояние экономики практически невозможно точно спрогнозировать, зная, что не всем экономическим агентам присуще рациональное поведение. Точное установление наилучшей экономической политики для сглаживания циклических колебаний вызывает затруднения. Соответственно, отсутствуют возможности дать точные результаты фискальной политики. Однако её ошибочное применение может оказать значительное негативное влияние на экономику.

3. Политические обстоятельства. Использование тех или иных инструментов фискальной политики часто обусловлено политическими мотивами. Известно, что находящиеся у власти политики с целью получить максимальную поддержку избирателей или сохранить должности зачастую манипулируют фискальной политикой, а именно снижают налоги или увеличивают государственные расходы в период избирательных кампаний. В будущем такие фискальные решения могут привести к дестабилизации экономики. Направленность экономической политики в целом связана с политической борьбой различных социальных групп и политических партий. Следовательно, цель и задачи фискальной политики оказываются деформированными под влиянием социально-политических групп, в том числе на почве лоббизма (от англ. *lobby* – кулуары), популизма и подкупа.

4. Бюджетный дисбаланс: государственный бюджет может распределяться неэффективно. Например, у правительства возникают трудности с повышением расходов для увеличения валового внутреннего продукта в связи с тем, что оно, как и каждый макроэкономический агент, может терпеть убытки, что, разумеется, не в интересах государства.

Выводы и перспективы дальнейших исследований. Таким образом, рассмотрены подходы современных ученых к содержанию фискальной политики государства.

Выделены проблемы и анти-эффекты фискальной политики, в результате которых она не в состоянии полностью стабилизировать экономику.

На основе рассмотрения подходов к воздействию инструментов фискальной политики на колебания экономической активности обоснованы рациональные границы применения инструментов фискальной политики государства, обусловленные действием эффектов и анти-эффектов фискальной политики: эффект вытеснения «Crowding-out», эффект чистого экспорта и эффект инфляции.

Список литературы

1. Кейнс Дж.М. Общая теория занятости, процента и денег. Избранное / Дж. М. Кейнс; вступ статья Н.А. Макашевой. – М.: Эксмо, 2007. – 960 с. – (Антология экономической мысли).
2. Hansen A.H. Monetary Theory and Fiscal Policy [Text] / A.H. Hansen. – N.Y.: McGraw-Hill Book Company, Inc., 1949. – 252 p.
3. Агапова Т.А. Бюджетно-налоговое регулирование в переходной экономике: макроэкономический аспект [Текст] : монография / Т.А. Агапова. – М. : МГУ, Ассоциация преподавателей гуманитарных наук, 1998. – 190 с.
4. Дмитриченко Л.И. Государственное регулирование экономики: методология и теория [Текст] : монография / Л.И. Дмитриченко. – Донецк : УкрНТЭК, 2001. – 330 с.
5. Прядкина О.А. Фискальная политика как инструмент регулирования межбюджетных отношений: дис. ... канд. экон. наук: 08.00.01, 08.00.10 / О.А. Прядкина ; Северо-Кавказская Академия Государственной службы. – Ростов-на-Дону, 2000. – 152 с.
6. Калинина И.Л. Формирование и реализация эффективной фискальной политики, стимулирующей экономический рост: автореф. дис. ... канд. экон. наук: 08.00.05 / И.Л. Калинина ; Российская Академия Государственной службы при Президенте Российской Федерации. – Москва, 2005. – 23 с.
7. Фискальное регулирование циклических колебаний в экономике: теория и практика / под ред. к.э.н., проф. А.Д. Данилова: монография. – К. : Киевский экономический институт менеджмента, 2013. – 204 с.
8. Белова И.А. Особенности фискальной политики государства в современной российской экономике: автореф. дис. ... канд. экон. наук : 08.00.01 / И. А. Белова ; ФГБОУ ВПО «Российский экономический университет им. Г.В. Плеханова». – Москва, 2013. – 24 с.
9. Сергеев Е.А. Особенности воздействия фискального регулирования ЕС на экономики стран-участниц: дис. ... канд. экон. наук: 08.00.14 / Е.А. Сергеев ; ФГА ОУВО «Московский государственный институт международных отношений (университет) Министерства иностранных дел Российской Федерации». – Москва, 2019. – 297 с.
10. Устинова Н.В. Трансформация налогообложения доходов населения на современном этапе развития российской экономики. [Текст] / Н.В. Устинова / Мировая и отечественная экономика: монография / [И.Б. Илюхина, О.А. Исупова, Е. Г. Казанцева и др.]; под общей ред. проф. О.И. Кирикова. – Книга 6. – Воронеж: ВГПУ, 2010. – С. 106-119.
11. Карпухно, И.А. Концептуальные основы формирования эффективного механизма фискальной политики: институциональный аспект [Текст] / И.А. Карпухно // Торговля и рынок: научный журнал. Выпуск 2-3. – Донецк: ГО ВПО «ДонНУЭТ им. М. Туган-Барановского, 2018. – С. 234-241.

Поступила в редакцию 15.02.2022 г.

УДК 330.101.8:330.117

Кондаурова Инна Александровна
канд. экон. наук, доцент,
зав. кафедрой управления бизнесом и
персоналом, ГОУ ВПО «Донецкий
национальный технический
университет»,
inna.a.kondaurova@mail.ru

Kondaurova Inna
Candidate of Economic Sciences,
Associate Professor,
Head of the Department of Business
and Personnel Management,
Donetsk National Technical
University

**ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ОТНОШЕНИЯ В СФЕРЕ
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА И ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ**
INVESTMENT RELATIONS IN THE SPHERE OF ENTREPRENEURSHIP AND
ECONOMIC SECURITY

В статье представлен теоретический анализ формирования взглядов на понимание сущности категории «инвестиционные отношения». На этой основе сформулировано авторское определение данной категории, определено место адаптации в системе экономических отношений в обществе. Раскрыта сущность категорий «инвестиция», «инвестиционная деятельность», взаимосвязанных с категорией «инвестиционные отношения». Показана роль инвестиционных отношений в сфере предпринимательства как фактора экономической безопасности государства. Сформулированы необходимые условия формирования инвестиционных отношений (нормативно-правовое, организационное, финансовое, инфраструктурное, кадровое, технологическое, инфраструктурное, информационное, маркетинговое, технологическое, ресурсное обеспечение) с целью усиления экономической безопасности Донецкой Народной Республики.

Ключевые слова: общественные отношения, экономические отношения, инвестиции, инвестиционные отношения, инвестиционная деятельность, экономическая безопасность.

The article presents a theoretical analysis of the formation of views on understanding the essence of the category "investment relations". On this basis, the author's definition of this category is formulated, the place of adaptation in the system of economic relations in society is determined. The essence of the categories "investment", "investment activity" interconnected with the category "investment relations" is revealed. The role of investment relations in the sphere of entrepreneurship as a factor in the economic security of the state is shown. The necessary conditions for the formation of investment relations (regulatory, organizational, financial, infrastructural, personnel, technological, infrastructural, informational, marketing, technological, resource support) are formulated in order to strengthen the economic security of the Donetsk People's Republic.

Key words: social relations, economic relations, investments, investment relations, investment activity, economic security.

Постановка проблемы. События последних лет в нашей стране, сопровождающиеся кардинальными изменениями политической ситуации и

экономическим кризисом, остро актуализировали проблему поиска эффективных ресурсов для наращивания экономического потенциала государства. Именно инвестиции могут и должны стать тем «локомотивом», с помощью которого не только количественно возрастут экономические макропоказатели, но и наступит качественная трансформация общественной жизни, повысится качество жизни населения, уровень экономической безопасности государства.

Анализ последних исследований и публикаций. Научное сообщество с давних времен уделяло большое внимание поиску и определению экономических основ существования общества. Но экономическая мысль развивалась и концентрировалась в основном на исследовании вопросов общего экономического устройства на уровне экономических и производственных сфер общества. Нарботка широкого круга взглядов на создание экономических основ развития общества стала продвижением к открытию и использованию экономических законов и закономерностей.

Экономические отношения в процессе производства, распределения и обмена стали предметом изучения разных наук – экономической теории, социологии, политики, государственного управления и т.д. Проблему формирования инвестиционных отношений в сфере предпринимательства, исследование инвестиционной деятельности и ее влияния на экономическую безопасность в различных аспектах рассматривали в своих научных публикациях многие известные зарубежные и отечественные ученые: Дж.К. Гэлбрейт, Л.И. Дмитриченко, Г.Б. Клейнер, Е.И. Крыхтин, А.А. Кужелева, О.А. Некрасова, В.Н. Тимохин и др. [2; 3; 5; 6; 8]. Концептуальные основы экономической безопасности заложены в трудах М. Лоуренса, С. Мердока, Б. Миллера и др. [12-14].

Вместе с тем, несмотря на серьезные достижения в теоретических исследованиях и методических разработках указанных проблем, на сегодняшний день не получили своего разрешения ряд вопросов концептуального характера. В частности, требует дополнительных исследований формирование инвестиционных отношений как составляющей экономических отношений в обществе и экономической безопасности государства.

Цель исследования. Целью данной статьи является: на основе теоретического анализа сформировать авторское понимание сущности и места инвестиционных отношений в системе экономических отношений общества как фактора экономической безопасности государства.

Изложение основного материала. На современном этапе развития экономической системы Донецкой Народной Республики ведется интенсивный поиск путей преодоления экономических проблем и усовершенствования механизма экономической безопасности на основе улучшения внутренних и внешних экономических отношений в государстве, отношений с бизнесом, субъектами хозяйствования и населения [4; 7; 9; 10].

Поступательное развитие общественного производства и его постоянное усовершенствование является фундаментом новых закономерностей жизни человечества. В процессе развития общество приобретало новые черты и характеристики, что способствовало появлению в научных кругах его новых названий: традиционное общество, инструментальное общество, индустриальное общество, постиндустриальное общество, общество информации и высоких технологий, общество услуг, общество знаний, общество нового гуманизма [11; 15].

Независимо от названия общества важнейшей сферой его жизнедеятельности остается экономика и хозяйственная система стран, поскольку с трансформационными изменениями в обществе расширяется спектр общественных связей и отношений, прежде всего, экономических.

Общественные отношения в целом рассматриваются как категория социальной философии, отражающая совокупность многообразных связей, возникающих между субъектами социального взаимодействия и характеризующих общество или сообщество как целостность, проявляющуюся в связях между внутренними и внешними отношениями и их многочисленными разновидностями. Категория взаимодействия является существенным методологическим принципом познания природных и общественных явлений, который используется, начиная с выявления среды обитания и характеристик субъектов взаимодействия [1, с. 112].

Наука экономической теории рассматривает экономические отношения в совокупности с производительными силами общества. Развиваясь одновременно со способами производства (первобытным, рабовладельческим, феодальным, капиталистическим, социалистическим), они создают экономический базис общества, на котором основываются и эволюционируют надстроечные отношения: властные, правовые, политические, национальные, социальные, культурные и др. [11]. Заметим, что отдельные элементы перечисленных выше отношений одновременно оказывают влияние и на экономические отношения. Возникая в сфере общественной жизни и процессах экономической деятельности, экономические отношения отражают специфику взаимодействия государства и процессов, в которых они осуществляются, отражают экономические позиции власти и классов, институтов, социальных организаций и других участников.

Учитывая, что система экономических отношений сложна и многообразна, в экономической теории эти отношения подразделяют на два основных типа: организационно-экономические и социально-экономические. Первые предопределяются разделением труда в процессах организации общественной деятельности, а вторые связаны с определенным видом и типом собственности, способами ее использования, распределением ресурсов деятельности и результатами их использования. Организационно-экономические отношения характеризуют организационные формы процессов жизнедеятельности и организацию взаимодействия людей, посредством

которых они формируются, а также организацию системы управления этими процессами.

Социально-экономические же отношения касаются, соответственно, всех видов собственности и способов реализации ее интересов, которые не могут быть реализованы без субъектов, экономические потребности которых удовлетворяют экономическим отношениям. В рамках этого вида отношений и реализуются инвестиционные отношения в предпринимательской деятельности – важная составляющая экономической безопасности государства.

Как правовое, так и экономическое определение «инвестиций» возникает сначала в сфере государственного регулирования экономических отношений. Следовательно, инвестиции – капитал, товары производственного назначения, равно как и труд и потребительские товары выступают, прежде всего, объектом собственности участников рыночных отношений. Поэтому инвестиционные отношения предпринимательской деятельности в условиях рынка являются отношениями собственности, которые невозможны без государственного регулирования [5; 8].

Инвестиционная деятельность, определяющая инвестиционные отношения, представляет собой сложное, многоплановое явление. С одной стороны, она выступает как деятельность по управлению государственными и частными инвестициями, а с другой – сама является объектом управленческого воздействия. Однако следует отметить, что участие государства в инвестиционной деятельности имеет конкретные пределы. Эти границы, с одной стороны, обусловлены реальными финансовыми возможностями его субъектов, а с другой – тем, что рост присутствия государства в экономике должен способствовать притоку частных инвестиций, а не их вытеснению.

Сделаем акцент на непосредственном понимании инвестиционной деятельности, как макроэкономического явления, которая обуславливает движение капиталов и инвестирование, отражающее освоение этих капиталов. Обращаем внимание на то, что инвестиционная деятельность является категорией, интегрирующей в себе различные экономические процессы, оказывающие влияние на производство, распределение, обмен и потребление, то есть она является индикатором развития экономической системы и фактором ее безопасности.

Инвестиции же, как экономическую категорию, следует рассматривать как совокупность отношений, возникающих в процессе вложения капитала или имущества, основанных на равенстве, автономии воли и имущественной самостоятельности участников.

Считаем, что прикладное освоение инвестиций, прежде всего, должно базироваться на соблюдении требований нормативно-правовой базы Донецкой Народной Республики (нормативно правовое обеспечение) [9; 10]. В соответствии с этими требованиями должны быть сформированы организационные аспекты реального привлечения инвестиций

(организационное обеспечение), которые необходимо должным образом профинансировать (финансовое обеспечение). Наличие правовых, организационных и экономических условий, необходимых для ведения и развития инвестиционной деятельности в сфере предпринимательства формируют предпосылки для дальнейшего инвестирования (институциональное обеспечение). Реализация обозначенных действий обеспечит инвестирование предприятий Донецкой Народной Республики с одновременным осуществлением вспомогательных действий обеспечения инвестирования (кадровое, инфраструктурное, информационное, маркетинговое, технологическое, ресурсное обеспечение).

Выделение вспомогательных действий обеспечения инвестирования разъясняется основами реализации разных качеств инвестиционной деятельности. Подразумевается, что при инвестировании объект инвестирования должен использовать определенную инфраструктуру (инфраструктурное обеспечение). На объект инвестирования поступает информация (маркетинговое и информационное обеспечение), которая должна быть обработана ответственными лицами (кадровое обеспечение) и принято решение о том, как действовать в дальнейшем (технологическое обеспечение) и использовать ресурсы (ресурсное обеспечение). Кроме того, на наш взгляд, возможно выделение других видов процессов обеспечения инвестирования, характеризующих отдельные особые элементы, отражающие в целом сущность инвестирования.

На сегодняшний день в Донецкой Народной Республике проводится комплексная работа по созданию механизма повышения инвестиционной привлекательности субъектов предпринимательской деятельности и обеспечения необходимых условий активизации инвестиционных процессов для достижения целей социально-экономического развития. Являясь государством с высоким промышленным потенциалом, уникальной природно-ресурсной базой и высококвалифицированными кадрами, Донецкая Народная Республика располагает необходимыми предпосылками для привлечения инвесторов и усиления государственно-частного партнерства. Вопросы инвестиционной деятельности играют важную роль для экономики Донецкой Народной Республики, так как дополнительные вложения позволят ускорить процесс восстановления промышленного сектора, усовершенствовать социальную инфраструктуру, создать рабочие места, обеспечить модернизацию индустриального комплекса, повысить благосостояние и уровень жизни граждан и, в целом, повысить уровень экономической безопасности государства [7].

Успешная реализация инвестиционной политики государства является основным фактором экономической безопасности и уровня развития государства, что позволит обеспечить основу для устойчивого дальнейшего экономического роста, поскольку она оказывает влияние на фундаментальные

основы хозяйственной деятельности, экономические и социальные преобразования, развитие общества в целом.

Выводы и перспективы дальнейших исследований. Итак, инвестиционная деятельность и возникающие в ее процессе отношения выступают основополагающим фактором формирования системы экономической безопасности государства. Анализ научных трудов свидетельствует, что существует различные взгляды на сущность категории «инвестиционные отношения». Понимание и учет роли и важности инвестиционных отношений как основы формирования системы экономической безопасности будет способствовать рациональному взаимодействию производительных сил общества, экономическому развитию Донецкой Народной Республики.

Список литературы

1. Аверьянов А.Н. Системное познание мира. Методологические проблемы / А.Н. Аверьянов. – Москва : Политиздат, 1985. – 263 с.
2. Гэлбрейт Дж.К. Экономические теории и цели общества = Economics and the Public Purpose / Дж.К. Гэлбрейт. – Москва : Прогресс, 1976. – 408 с.
3. Клейнер Г.Б. Ресурсная теория системы организации экономики / Г.Б. Клейнер // Рос. журн. менеджмента. – 2011. – № 3. – Т. 9. – С. 3-28.
4. Ковальчук В.И. Особенности развития предпринимательской деятельности в Донецкой Народной Республике / В.И. Ковальчук, А.А. Кужелева // Современная мировая экономика: вызовы и реальность. материалы II Республиканской (с международным участием) научно-практической конференции. – 2019. – С. 151-156. – URL: <https://www.elibrary.ru/item.asp?id=41770352>.
5. Кужелева А.А. Инвестирование как инструмент обеспечения конкурентоспособности Донецкой Народной Республики / А.А. Кужелева // Конкурентоспособность национальных экономик и регионов в контексте глобальных вызовов мировой экономики: сборник научных трудов IV Международной научно-практической конференции. – 2019. – С. 287-292.
6. Кужелева А.А. Механизм повышения инвестиционной привлекательности региона / А.А. Кужелева, Т.Г. Чернявская // Вестник Донецкого национального университета. Серия В. Экономика и право. – 2019. – № 3. – С. 115-123. – URL: <https://www.elibrary.ru/item.asp?id=42355977>.
7. Механизмы повышения инвестиционной привлекательности Донецкой Народной Республики: законодательный и методологический аспекты / Министерство экономического развития Донецкой Народной Республики [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://mer.govdnr.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=6702:mekha

nizmy-povysheniya-investitsionnoj-privlekatelnosti-donetskoj-narodnoj-respubliki-zakonodatelnyj-i-metodologicheskij-aspekty&catid=40&Itemid=665.

8. Некрасова О.Л. Эволюционные векторы систематизации теорий и концепций инвестиционного развития региона / О.Л. Некрасова, А.Н. Ревякина // Формирование геоэкономической стратегии развития региона в период пандемии коронавируса : коллективная монография, посвященная 55-летию образования экономического факультета Донецкого национального университета / под общей редакцией О.Л. Некрасовой. – Донецк, 2021. – С. 10-17.

9. Постановление Совета Министров Донецкой Народной Республики от 02.12.2015 г. №23-3 «Об утверждении концепции инвестиционного сотрудничества в Донецкой Народной Республике». – URL: http://doc.dnronline.su/wp-content/uploads/2016/05/Postanov_N23_3_02122015.pdf.

10. Проект Закона Донецкой Народной Республики «Об инвестиционной деятельности». – URL: <https://pravdnr.ru/news/pravitelstvom-inicziirovano-prinyatie-zakona-ob-investiczionnoj-deyatelnosti/>.

11. Ядгаров Я.С. История экономических учений : учебник / Я.С. Ядгаров. – Москва : Инфра-М, 2009. – 480 с.

12. Miller B. The concept of security: Should it be redefined? / B. Miller // The Journal of Strategic Studies. – 2001. – Vol. 24. – № 2. – P. 13-42.

13. Murdoch C. Economic Factors as Objects of Security: Economics Security & Vulnerability / C. Murdoch, K. Knorr, F. Trager / Economic Interests & National Security. Lawrence. – 2001. – 867 p.

14. Lawrence M. Three approaches to security: prevention, protection and resilience / M. Lawrence / The Centre for Security Governance: website. – URL: <https://secgovcentre.org/2013/02/three-approaches-to-security-prevention-protection-and-resilience/>.

15. Rostow W.W. Politics and the Stages of Growth / W.W. Rostow. – New York : Cambridge University Press, 1971. – 428 p.

Поступила в редакцию 25.03.2022 г.

УДК 338.246.02

Пенькова Инесса Вячеславовна
докт. экон. наук, профессор,
профессор кафедры цифровых
бизнес-технологий и систем учета,
Институт экономики и управления,
ФГАОУ ВО «Северо-Кавказский
федеральный университет»,
г. Ставрополь, Российская
Федерация, ipenkova@ncfu.ru

Penkova Inessa
Doctor of Economic Sciences,
Professor, Professor of the Department
of Digital Business Technologies and
Accounting Systems, Institute of
Management and Economics,
North Caucasus Federal University,
Stavropol, Russian Federation

**СОЦИАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ ГОСУДАРСТВА В РЕГУЛИРОВАНИИ
ДОХОДОВ ДОМОХОЗЯЙСТВ**
SOCIAL EXPENDITURE AND HOUSEHOLD INCOME DIFFERENTIATION

В статье обоснована необходимость осуществления социальных расходов государства для регулирования доходов домохозяйств. Рассмотрены принципы функционирования национальных систем социальной защиты населения: принцип социального страхования; принцип социального обеспечения; принцип помощи; принцип социальной солидарности. Проанализирована доля населения, охваченного различными видами социальных выплат, по регионам мира. Выявлена роль социальных расходов государства в преодолении неравенства доходов населения.

Ключевые слова: *доходы, дифференциация доходов, социальные расходы, государственные расходы, бюджет, налоги, социальные выплаты.*

The article substantiates the need for state social spending to regulate household income. The principles of functioning of national systems of social protection of the population are considered: the principle of social insurance; the principle of social security; the principle of assistance; principle of social solidarity. The share of the population covered by various types of social payments is analyzed by regions of the world. The role of social expenditures of the state in overcoming the inequality of incomes of the population is revealed.

Key words: *income, income differentiation, social spending, government spending, budget, taxes, social payments.*

Постановка проблемы. В настоящее время проблема значительной дифференциации доходов населения не теряет своей актуальности. Интересен факт, что в 2021 году десять наиболее обеспеченных людей мира владеют большим состоянием, чем 3,1 миллиарда беднейшего населения [1]. Однако опыт многих стран мира демонстрирует, что достичь более равномерного распределения доходов возможно даже в условиях рыночного хозяйствования при помощи соответствующей системы социальной защиты населения,

основанной на существенной доле социальных расходов в государственном бюджете.

Анализ последних исследований и публикаций. В современном научном пространстве вопрос снижения дифференциации доходов населения посредством мероприятий социальной политики остается актуальным. Российский ученый Л. В. Костылева подчеркивает, что социальные расходы государства важны, в первую очередь, в гуманитарном аспекте. Они способствуют преодолению социального неравенства, порождаемого как рыночным распределением доходов, так и другими причинами, которые лишают человека возможности получения дохода (например, болезни, несчастные случаи и другие) [2, с. 152].

Эту же позицию разделяет российский ученый К. А. Туманянц, подчеркивая, что расходы на социальную политику являются одной из главных статей финансирования бюджета государства. Важность государственной материальной поддержки отдельных слоев населения в рыночной экономике, с точки зрения ученого, не подлежит сомнению. Это обусловлено как общегуманитарными, так и экономическими мотивами, которые связаны с поддержкой соответствующего уровня спроса домохозяйств на товары и услуги [3].

Российский ученый Ф. И. Ниналалова подчеркивает, что одним из главных факторов решения возникающих проблем в обществе является социальная политика государства, направленная на концентрацию государственных усилий по обеспечению социальных прав и гарантий человека. Основной целью социальных расходов, в свою очередь, является повышение уровня материального обеспечения населения [4].

В исследовании российских ученых И. М. Блохина, И. А. Неводова и А. З. Атажахова отмечено, что социальная функция бюджета государства реализуется на основе: выплаты социальных трансфертов различным слоям населения; выделения средств на развитие инфраструктуры в области здравоохранения, образования, культуры, физкультуры и спорта для повышения доступности и качества данных услуг [5]. Так, часть средств государственного бюджета направляется на поддержку приемлемого уровня жизни населения посредством перераспределения ресурсов от одних домохозяйств к другим. Данное перераспределение направлено не только на более равномерное распределение доходов населения, но и на выравнивание доходов одного и того же индивида в разные периоды его жизни (за счет средств, заработанных им ранее, финансируется его пенсия, а детские пособия выплачиваются ему как бы «авансом»). Ученые подчеркивают, что приоритет в бюджетных расходах Германии и Российской Федерации отдается социальным расходам, что соответствует заявленным целям проводимой бюджетной политики в данных странах, одной из которых выступает повышение уровня и качества жизни населения [5].

В соответствии с позицией российского ученого В. В. Кижикиной, в

настоящее время повышение благосостояния, уменьшение бедности и неравенства населения по доходам относятся к важнейшим задачам социальной политики государства [6, с. 94].

Несмотря на наличие научных работ, посвященных кругу вопросов, охватывающих различные аспекты рассматриваемой проблематики, в том числе дифференциации доходов населения и социальной политики, недостаточно внимания уделено исследованию степени воздействия социальных расходов на снижение неравенства населения по доходам.

Цель исследования. Целью данной статьи является обоснование необходимости осуществления социальных расходов государства для регулирования доходов домохозяйств.

Изложение основного материала. Источниками финансирования социальной сферы могут быть средства государства (бюджетных и внебюджетных), средств юридических лиц и физических лиц.

Как справедливо отмечает генеральный директор Международной организации труда Г. Райдер, современная жизнь немыслима без социальной защиты населения. Меры по социальной защите человека не только поддерживают реализацию его права на социальное обеспечение, но также выступают социальной и экономической необходимостью. В свою очередь, продуманные системы социальной защиты подразумевают под собой совокупность мер и программ, которые способствуют сокращению бедности и неравенства населения по доходам [7]. Такие программы включают в себя: семейные пособия; пособия по беременности и родам; пособия по уходу за детьми; пособия по безработице; пособия в случае травмы на производстве; пособия по старости; пособия по болезни; пособия в случае потери кормильца и другие [7]. Выплата данных социальных пособий населению осуществляется посредством комплекса программ, которые базируются на уплате взносов (программы социального страхования), и пособий, не предусматривающих уплату взносов и финансируемых на основе налогов (программы социальной помощи).

Осуществление социальных расходов государством выступает важным элементом национальных стратегий развития, направленных на сокращение масштабов неравенства населения по доходам, а также на содействие всеохватному и устойчивому экономическому росту. Реализация данных стратегий может быть осуществлена на основе повышения размеров доходов домохозяйств, увеличения уровня производительности труда работников, развития человеческих ресурсов, расширения внутреннего спроса, содействия структурным преобразованиям в экономике.

Формирование национальных систем социальной защиты происходило на основании характерных различий в специфике социально-экономического и культурного развития государств. При этом, несмотря на различия в особенностях организации и путях развития, объеме и качестве предоставляемых услуг, способах осуществления финансирования систем

социальной защиты, они функционируют на базе общих принципов, а именно: *принцип социального страхования; принцип социального обеспечения; принцип помощи; принцип социальной солидарности.*

В соответствии с *принципом социального страхования*, финансирование механизмов социальной защиты населения реализуется на основе страховых взносов членов страхового объединения. В случае наступления страхового случая они получают страховые выплаты. Также осуществление финансирования выплат по социальному страхованию может отчасти совершаться посредством государственных дотаций и/или кредитов.

Согласно *принципу социального обеспечения*, предоставление социальной защиты осуществляется таким категориям населения, как государственные служащие, военные, дети-сироты и другие. За счет налоговых поступлений в бюджет происходит финансирование этих социальных расходов. Финансирование социальной политики государства также реализуется на основе данного принципа (программы в области здравоохранения, среднего и высшего образования и иные).

Принцип помощи предполагает, что индивид, попавший в сложную жизненную ситуацию и самостоятельно не способный из неё выйти, имеет возможность обратиться за помощью в надлежащие службы и рассчитывать на получение социальной защиты (социальные выплаты, социальные услуги) в объеме, который будет достаточен для решения проблем, обусловивших обращение за помощью. Данный принцип, как и принцип социального обеспечения, предполагает финансирование социальных расходов за счет налоговых поступлений в бюджет государства.

Характерной чертой социальных программ, которые базируются на принципе помощи, выступает необходимость проверки нуждаемости бенефициара, что нацелено на подтверждение или опровержение его права на помощь. Данная проверка дает возможность выявить характер проблемы и необходимый объем помощи, а также предотвращает злоупотребление доступными программами социальной защиты со стороны отдельных недобросовестных лиц.

Принцип социальной солидарности предполагает, что помощь всех участников системы социальной защиты носит взаимный характер. Реализация данной взаимопомощи осуществляется на основе перераспределения средств между отдельными социально-демографическими и социально-экономическими группами населения.

На основании этих принципов Международная организация труда разработала и приняла целый ряд международных норм, образующих нормативную основу права человека на социальную защиту [7]. Дополняя собой международные акты о правах человека, данная нормативная база в настоящее время включает в себя шестнадцать действующих стандартов социального обеспечения, на которые можно ориентироваться при разработке национальной политики в области социальной защиты.

Последним из принятых документов такого типа является Рекомендация 2012 года о минимальных уровнях социальной защиты (№ 202) [8]. Данный документ отражает трехсторонние обязательства государств-членов Международной организации труда, представителей работников и работодателей гарантировать всем гражданам, как минимум, базовый уровень социального обеспечения в форме установленных национальных гарантий социальной защиты, а также обеспечить постепенное расширение ее охвата и повышение размера выплачиваемых пособий.

Несмотря на значительное увеличение охвата социальными выплатами во многих регионах мира, процесс построения соответствующих систем социальной защиты, включая установление минимального уровня выплат, продвигается крайне медленно.

Значительно отличается доля населения, которое охвачено как минимум одним видом социальных выплат, по регионам мира. Если в Европе и Центральной Азии она составляет 83,9 %, то в Азиатско-Тихоокеанском регионе – только 44,1 % (рис. 1, рис. 2).



Рис. 1. Охват населения социальными выплатами в Европе и Центральной Азии, 2020 год (%) [9]

Доля населения, которое охвачено как минимум одним видом социальных выплат, в арабских государствах почти такое же, как в странах Азиатско-Тихоокеанского региона (рис. 3). Но существенно отличается доля лиц пожилого возраста, охваченных социальными выплатами: в Азиатско-Тихоокеанском регионе – 73,5 %, в арабских государствах – 24 %.

Показатели охвата населения социальными выплатами в Северной и Южной Америке находятся на довольно высоком уровне (рис. 4). В данном регионе доля населения, которое охвачено как минимум одним видом социальных выплат, составляет 64,3 %. Подчеркнем, что доля лиц пожилого

возраста, охваченных социальными выплатами, достигает 88,1 %.



Рис. 2. Охват населения социальными выплатами в Азиатско-Тихоокеанском регионе, 2020 год (%) [9]



Рис. 3. Охват населения социальными выплатами в арабских государствах, 2020 год (%) [9]

В странах Африки доля населения, которое охвачено как минимум одним видом выплат социальной защиты, составляет всего 17,4 % (рис. 5). Низкий уровень охвата населения социальными выплатами в данном регионе связан с низким уровнем инвестиций в социальную сферу.

В 2020 году лишь 46,9 % населения мира реально могли воспользоваться хотя бы одним видом выплат системы социальной защиты (рис. 6), а остальные 53,1 %, то есть 4,1 млрд человек, были лишены всякого рода социальной защиты [9]. Максимальный уровень охвата социальными выплатами в мире у

лиц пожилого возраста – 77,5 %, а минимальный – у безработных (18,6 %).

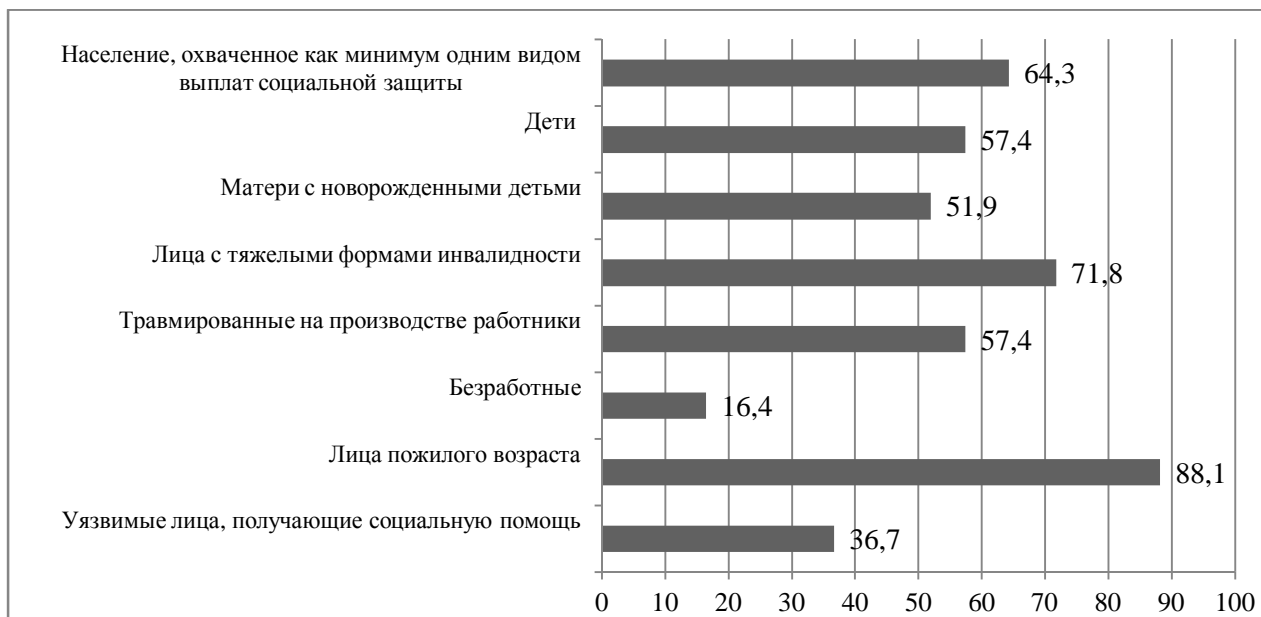


Рис. 4. Охват населения социальными выплатами в Северной и Южной Америке, 2020 год (%) [9]



Рис. 5. Охват населения социальными выплатами в Африке, 2020 год (%) [9]

Понимание необходимости осуществления социальных расходов государством, формирование систем социального обеспечения, включая минимальные уровни социальной защиты для регулирования доходов домохозяйств, нашло своё отражение в «Повестке дня в области устойчивого развития на период до 2030 года» [10]. В этом документе содержится призыв, обращенный ко всем странам мира, внедрить на национальном уровне надлежащие системы социальной защиты, включая ее минимальные уровни,

для сокращения и предотвращения бедности [11]. Кроме того, важность социальной защиты для устойчивого развития отражена в ряде других целей, таких как всеобщее здравоохранение, гендерное равенство, достойный труд и экономический рост [11].



Рис. 6. Охват населения социальными выплатами в мире, 2020 год (%) [9]

Важным элементом государственной политики сдерживания и сокращения масштабов неравенства, в том числе неравенства в доходах, являются меры социальной защиты населения [11]. Они оказывают значительное влияние на сокращение неравенства в странах мира, что отмечено в современных исследованиях: по странам Азии [12] и Латинской Америки [13; 14], а также в содействии поступательному, устойчивому и всеохватному экономическому росту [15].

Таким образом, социальные расходы государства в сочетании с мерами налоговой политики являются каналом перераспределения доходов, играя важную роль в преодолении различных видов неравенства, например, неравенства в доступе к услугам здравоохранения и образования.

Выводы и перспективы дальнейших исследований. Проведенное исследование позволяет сделать следующие выводы:

1. Важным элементом государственной политики сдерживания и сокращения масштабов неравенства, в том числе сокращения неравенства в доходах, являются меры социальной защиты населения. Национальные системы социальной защиты сформировались на основе различий в специфике экономического, социального и культурного развития стран. Несмотря на различия в путях развития и особенностях организации, качестве и объеме услуг, а также способах финансирования, все эти системы функционируют на основе единых принципов, а именно: принцип социального страхования;

принцип социального обеспечения; принцип помощи; принцип социальной солидарности.

2. Социальные расходы государства в сочетании с мерами налоговой политики являются каналом перераспределения доходов, играя важную роль в преодолении различных видов неравенства населения.

3. Значительно отличается доля населения, которое охвачено как минимум одним видом социальных выплат, по регионам мира: Европа и Центральная Азия (83,9 %); Северная и Южная Америка (64,3 %); Азиатско-Тихоокеанский регион (44,1 %); арабские государства (40,0 %); Африка (17,4 %).

Список литературы

1. Inequality Kills. The unparalleled action needed to combat unprecedented inequality in the wake of COVID-19 Countries [Electronic resource]. – URL: <https://oxfamlibrary.openrepository.com/bitstream/handle/10546/621341/bp-inequality-kills-170122-en.pdf>, free. – Title from the screen. – Date of access: 18.03.2022.

2. Костылева Л. В. Неравенство населения России: тенденции, факторы, регулирование [Текст]: монография / под рук. д.э.н., проф. В.А. Ильина; Л.В. Костылева. – Вологда: Институт социально-экономического развития территорий РАН, 2011. – 223 с.

3. Туманянц К. А. Социальная политика в Российской Федерации: необходима смена приоритетов [Текст] / К. А. Туманянц // Финансы и кредит. – 2011. – № 15 (447). – С. 38-45.

4. Ниналалова Ф. И. Социальные расходы как приоритет бюджетной политики государства [Текст] / Ф. И. Ниналалова // Финансы и кредит. – 2013. – № 36 (564). – С. 16-21.

5. Блохина И. М. Социальная сфера – приоритет федеральных расходов России и Германии [Текст] / И. М. Блохина, И. А. Неводова, А.З. Атажахов // Вестник Академии знаний. – 2020. – № 4 (39). – С. 413-422.

6. Кижикина В. В. Эволюция системы социальной защиты населения в России (сравнение со странами Европы) [Текст] / В.В. Кижикина // Вестник Томского государственного университета. Экономика. – 2013. – № 3 (23). – С. 80-94.

7. Доклад о социальной защите в мире в 2017–2019 годах. Обеспечение всеобщей социальной защиты для достижения Целей в области устойчивого развития [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---europe/---ro-geneva/---sro-moscow/documents/publication/wcms_646848.pdf, свободный. – Загл. с экрана. – Дата обращения: 19.03.2022.

8. Рекомендация о минимальных уровнях социальной защиты (№ 202) [Электронный ресурс]. – Режим доступа:

https://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---ed_norm/---normes/documents/normativeinstrument/wcms_r202_ru.pdf, свободный. – Загл. с экрана. – Дата обращения: 19.03.2022.

9. Доклад о социальной защите в мире в 2020–2022 годах. Основные выводы и положения [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---ed_protect/---soc_sec/documents/publication/wcms_817581.pdf, свободный. – Загл. с экрана. – Дата обращения: 19.03.2022.

10. Повестка дня в области устойчивого развития на период до 2030 года [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.un.org/ga/search/view_doc.asp?symbol=A/RES/70/1&Lang=R, свободный. – Загл. с экрана. – Дата обращения: 19.03.2022.

11. Система глобальных показателей достижения целей в области устойчивого развития и выполнения задач Повестки дня в области устойчивого развития на период до 2030 года [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://unstats.un.org/sdgs/indicators/Global%20Indicator%20Framework%20after%20refinement_Rus.pdf, свободный. – Загл. с экрана. – Дата обращения: 19.03.2022.

12. Доклад Экономической и социальной комиссии для Азии и Тихого океана о развитии статистики в Азиатско-Тихоокеанском регионе [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://unstats.un.org/unsd/statcom/50th-session/documents/2019-7-ESCAP-R.pdf>, свободный. – Загл. с экрана. – Дата обращения: 19.03.2022.

13. Lopez-Calva L. F. Inequality in Latin America: A Decade of Progress? [Text] / L. F. Lopez-Calva, N. Lustig. – Brookings Institution Press Pages, 2010. – 253 p.

14. Ocampo J. A. Social protection systems, redistribution and growth in Latin America [Text] / J. A. Ocampo, N. Gomez-Arteaga // CEPAL Review. – 2017. – №122. – P. 9-30.

15. Tsangarides Redistribution, Inequality, and Growth [Electronic resource]. – URL: <https://www.imf.org/external/pubs/ft/sdn/2014/sdn1402.pdf>, free. – Title from the screen. – Date of access: 19.03.2022.

Поступила в редакцию 20.03.2022 г.

УДК 334.72

Химченко Андрей Николаевич
канд. экон. наук, доцент,
доцент кафедры экономической
теории, ГОУ ВПО «Донецкий
национальный университет»,
himan@meta.ua

Khimchenko Andrey
Candidate of Economic Sciences,
Associate Professor,
Associate Professor at the
Department of Economic Theory,
Donetsk National University

Плаксина Анастасия Михайловна
старший преподаватель кафедры
экономической теории,
ГОУ ВПО «Донецкий национальный
университет»,
plaksina.nastya777@gmail.com

Plaksina Anastasiia
Senior Lecturer at the Department
of Economic Theory,
Donetsk National University

**К ВОПРОСУ О СТРУКТУРЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО СЕКТОРА
ЭКОНОМИКИ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**
TO THE QUESTION OF THE STRUCTURE OF THE STATE SECTOR OF THE
ECONOMY OF THE DONETSK PEOPLE'S REPUBLIC

В статье проанализированы закрепленные в Гражданском Кодексе Донецкой Народной Республики организационно-правовые формы хозяйствования. На этой основе предложена структура государственного сектора экономики Республики. Аргументирована необходимость внесения ряда изменений в существующие нормативно-правовые акты, а также принятие новых документов, регламентирующих правовой статус субъектов государственного сектора экономики. Обосновано, что четкое определение границ государственного сектора будет способствовать установлению более эффективного взаимодействия между государственным и частным секторами.

Ключевые слова: государственный сектор экономики, организационно-правовая форма, учреждения, государственные корпорации, публично-правовые компании, государственные и трансграничные концерны, унитарные предприятия, компании с государственным участием.

The article analyzes the organizational and legal forms of management, enshrined in the Civil Code of the Donetsk People's Republic. On this basis, the structure of the public sector of the economy of the Republic is proposed. The necessity of making a number of changes to existing legal acts, as well as the adoption of new documents regulating the legal status of subjects of the public sector of the economy, is argued. It is substantiated that a clear definition of the boundaries of the public sector will contribute to the establishment of more effective interaction between the public and private sectors.

Key words: public sector of the economy, organizational and legal form, institutions, state corporations, public companies, state and cross-border concerns, unitary enterprises, companies with state participation.

Постановка проблемы. Ключевым условием развития экономики Донецкой Народной Республики является установление эффективного взаимодействия между государственным и частным секторами экономики и активизация предпринимательства на этой основе. Для этого необходимо определить состав государственного и частного секторов экономики. В связи с этим первоочередной задачей выступает разграничение государственного и частного секторов экономики применительно к экономической системе Республики.

Анализ последних исследований и публикаций. Методологические основы исследования государственного сектора экономики представлены в работах ученых Института прикладных экономических исследований (ИПЭИ) РАНХиГС А. Абрамова, И. Аксёнова, А. Радыгина и др. [1; 2]. Обоснованию общей структуры государственного сектора экономики посвящена работа С.Ю. Цёхлы и А.И. Волошина [3]. Ученые В.В. Курченков, О.С. Макаренко, М.В. Курченкова в своей работе [4] исследовали особенности институционального статуса государственных корпораций. Несмотря на значительное количество работ по исследуемой проблематике, вопросы относительно структуры государственного сектора экономики в общем и Донецкой Народной Республики, в частности, требуют дальнейшего изучения.

Цель исследования. Целью исследования является обоснование структуры государственного сектора Донецкой Народной Республики в разрезе организационно-правовых форм хозяйствования.

Изложение основного материала. Взаимодействие государственного и частного секторов экономики происходит в различных формах от традиционного регулирования экономики посредством денежно-кредитной, бюджетно-налоговой, социальной и других видов политики до осуществления государственного предпринимательства. Последнее оказывает положительные эффекты и в отношении активизации частного предпринимательства благодаря возможностям совместного владения акционерным капиталом при реализации проектов в рамках государственно-частного партнерства, диверсификации портфеля государственного заказа, расширения коммерческих функций новых субъектов государственного сектора.

Для установления эффективного взаимодействия между государственным и частным секторами, в первую очередь, необходимо определить состав их участников. Так, для совершенствования системы учета государственной собственности и определения границ государственного сектора в Донецкой Народной Республике (ДНР) рекомендовано принятие соответствующего Постановления «Об организации статистического наблюдения в сфере управления государственным имуществом». В данном Постановлении необходимо закрепить состав государственного сектора с позиции организационно-правовых форм хозяйствования.

В работе [5] нами была предложена уточненная структура государственного сектора экономики Российской Федерации. Принимая во

внимание дальнейшие интеграционные процессы ДНР в правовое поле России, а также, учитывая специфику законодательства Республики и, закрепленные в Гражданском кодексе Донецкой Народной Республики [6] организационно-правовые формы экономической деятельности субъектов хозяйствования, предлагаем абстрактную схему государственного сектора экономики, представленную на рисунке 1.

С учетом специфики различных организационно-правовых форм хозяйствования государственный сектор ДНР состоит из четырех блоков: учреждений, публично-правовых компаний вместе с государственными корпорациями и государственными концернами, унитарных предприятий и хозяйственных обществ с государственным участием.

С точки зрения характера деятельности учреждений и формирования их финансовых ресурсов, данные организации можно отнести к сектору государственного управления, так как, во-первых, они обеспечивают общество товарами и услугами на нерыночной основе, а, во-вторых, их финансирование осуществляется преимущественно за счет бюджетных средств. Так как указанные субъекты получают средства бюджетов различных уровней и имеют право на принятие и (или) исполнение бюджетных обязательств от имени Донецкой Народной Республики, их следует отнести к бюджетному сектору.

Деятельность учреждений регламентируется статьями 152-153 Гражданского кодекса Донецкой Народной Республики [6]. В зависимости от уровня собственника их имущества они могут быть государственными и муниципальными. По степени своей финансовой самостоятельности и свободы действий учреждения подразделяются на казенные, бюджетные и автономные.

Вместе с тем, следует отметить, что в Донецкой Народной Республике до сих пор не принят соответствующий закон, в котором бы закреплялись правовые условия функционирования учреждений.

Ориентируясь на опыт Российской Федерации, принявшей в 2010 г. соответствующий Закон [8], совершенствующий правовое положение государственных (муниципальных) учреждений, органам власти ДНР следует предусмотреть в будущем Законе об учреждениях разрешенные для каждого типа учреждений сферы деятельности, порядок формирования государственного задания, финансирования учреждений из бюджета, оказания платных и бесплатных услуг и т.д.

При обсуждении проекта будущего Закона, регламентирующего правовое положение учреждений в ДНР, следует учесть, что в соответствии с целями своей деятельности учреждения могут оказывать (выполнять) широкий спектр услуг (работ), что должно обеспечиваться посредством выполнения государственного задания. Государственное задание формируется органами государственной власти в основном для бюджетных и автономных учреждений. Для них в качестве финансового обеспечения выполнения задания предоставляются субсидии из бюджета. Услуги, оказываемые учреждением в соответствии с заданием, предоставляются потребителю, как правило, на

бесплатной для него основе. Однако учреждения вправе оказывать услуги сверх установленного задания за плату, при условии их оказания на одном и том же уровне с бесплатными.

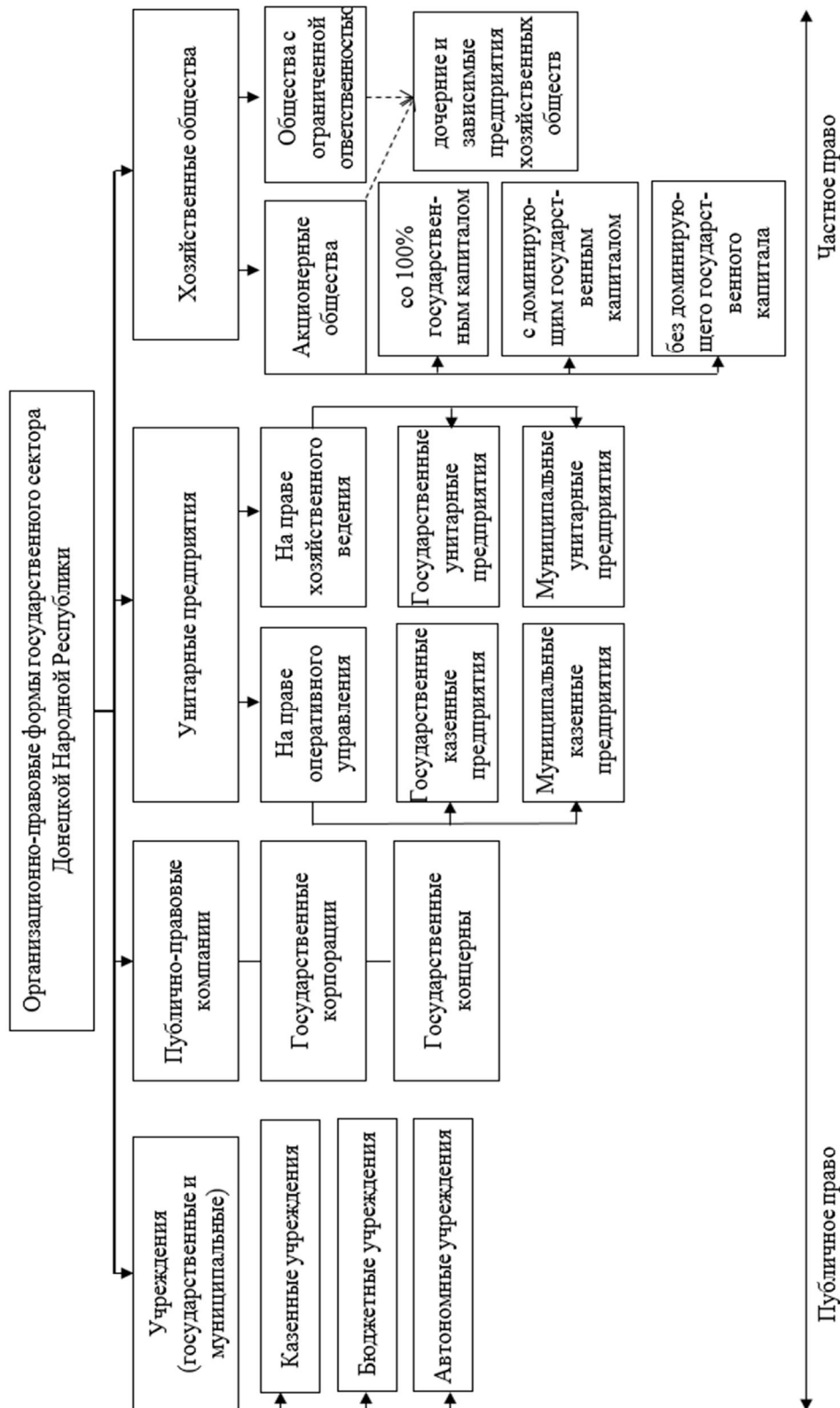


Рис. 1. Абстрактная схема государственного сектора Донецкой Народной Республики (составлено авторами на основе [6], [7])

Стоит заметить, что учреждения, как некоммерческие организации, могут заниматься предпринимательской деятельностью. Однако в данном отношении согласно части 4 статьи 53 ГК ДНР используется следующая формулировка: «Некоммерческие организации могут осуществлять приносящую доход деятельность, если это предусмотрено их учредительными документами, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых они созданы, и если это соответствует таким целям» [6].

Финансирование бюджетного сектора ДНР должно осуществляться по схеме, представленной на рисунке 2. Это обеспечит переход от финансового обеспечения содержания бюджетных и автономных учреждений к финансовому обеспечению оказываемых ими услуг (выполняемых работ).

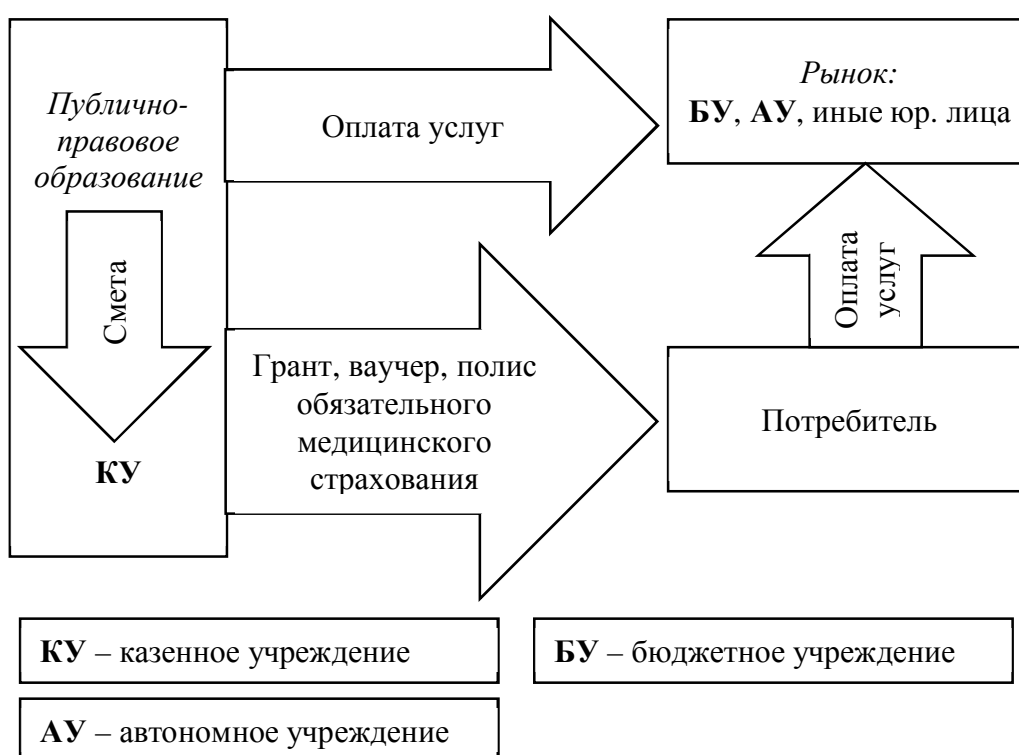


Рис. 2. Механизм финансирования бюджетного сектора ДНР
 (составлено авторами по [9, с. 10])

Следующим блоком в структуре государственного сектора ДНР (рис. 1) являются публично-правовые компании, государственные корпорации и государственные концерны. Отметим, что правовое положение такой юридической конструкции как публично-правовая компания на сегодняшний день в ДНР не урегулировано. В статье 76 ГК ДНР лишь указано, что они являются унитарными юридическими лицами, а в статье 75 ГК ДНР закреплено, что они не могут быть признаны банкротами [6]. При этом законодательно не закреплены порядок создания, функционирования, реорганизации и ликвидации субъектов в организационно-правовой форме

публично-правовой компании. Данный вопрос также следует урегулировать принятием соответствующего нормативно-правового акта.

Закон Российской Федерации «О публично правовых компаниях» [10] был принят для того, чтобы унифицировать правовую основу для создания специальных хозяйствующих субъектов, наделенных полномочиями публично-правового характера и осуществляющих свою деятельность в интересах государства и общества. К таким субъектам в России относятся государственные корпорации и государственные компании. Принятие указанного Закона позволило снять проблему создания особых хозяйствующих субъектов посредством принятия соответствующих Федеральных Законов по каждому конкретному случаю. Закон о публично-правовых компаниях позволил снять эту проблему посредством закрепления общих правил для всех публично-правовых компаний. При этом стало возможным осуществлять более детальное регулирование не только федеральными законами о создании конкретной организации, но и актами Президента и правительства, вносить изменения, в которые значительно проще [5, с. 192-193].

Аналогом российских публично-правовых компаний по своей сути в ДНР является организационно-правовая форма государственной корпорации. Условия и цели создания, правовой статус и сферы деятельности государственных корпораций, закрепленные в Положении о государственных корпорациях [11], совпадают с публично-правовыми компаниями в Российской Федерации.

Существенным моментом в правовом статусе государственных корпораций является то, что они не могут быть приватизированы или реорганизованы в хозяйственные общества и фонды. Также следует отметить, что в Российской Федерации собственность государственных корпораций является отдельной формой собственности наряду с государственной и муниципальной, а в ДНР собственность государственных корпораций является государственной. По решению наблюдательного совета госкорпорации часть ее собственности может быть передана в собственность Донецкой Народной Республики. Вместе с тем, ни госкорпорация не отвечает по обязательствам Донецкой Народной Республики, ни Донецкая Народная Республика не отвечает по обязательствам госкорпораций.

Таким образом, если в России при наличии Закона «О публично-правовых компаниях» [10] существование такой организационно-правовой формы как государственная корпорация оправдано тем, что ее собственность не является государственной, а представляет собой отдельную форму собственности, то в ДНР это не так. Соответственно, с нашей точки зрения в Республике нет необходимости в такой организационной конструкции как государственная корпорация.

Исходя из вышеизложенного, с целью унификации законодательства ДНР и Российской Федерации предложено утвердить положение или принять соответствующий Закон «О публично-правовых компаниях», а такую

организационно-правовую форму как государственная корпорация ликвидировать.

Рассмотрим такую организационно-правовую форму как государственные концерны. В соответствии с Положением о государственных концернах [12] таковым является объединение предприятий, а также иных организаций (участников государственного концерна) на основании их финансовой зависимости от одного участника объединения, с централизацией функций управления, научно-технического и производственного развития, инвестиционной, финансовой, внешнеэкономической и иной деятельности. При этом в Положении о государственных концернах [12] не указано, являются ли они корпоративными или унитарными организациями, что с нашей точки зрения представляет определенную правовую коллизию. В таком случае необходимо либо в указанном Положении прописать тип организации по признаку членства (унитарное или корпоративное), либо не признавать государственный концерн организационно-правовой формой в Гражданском кодексе [6] и в Государственном классификаторе организационно-правовых форм [7], ограничившись указанием на то, что это форма монополистического объединения.

Считаем закономерным выделить различия между такими организационно-правовыми формами, как государственные корпорации и государственные концерны (табл. 1).

Таблица 1. Сравнительная характеристика государственных корпораций и государственных концернов как организационно-правовых форм (составлено авторами по [11], [12])

| № п/п | Критерий сравнения | Государственные корпорации | Государственные концерны |
|-------|---|--|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Тип юридического лица по признаку участия (членства) | Унитарные | Не определен |
| 2 | Тип юридического лица по признаку ориентации на получение прибыли | Некоммерческие | Некоммерческие |
| 3 | Цели создания | Создается в целях реализации государственной политики, управления государственным имуществом, обеспечения модернизации и инновационного развития экономики, осуществления контрольных, управленческих и иных общественно полезных функций и полномочий в отдельных сферах и отраслях экономики, реализации особо важных проектов и республиканских программ, в том числе по социальному и экономическому развитию ДНР, а также в целях выполнения иных функций и полномочий, определенных действующим законодательством. | |

Продолжение табл. 1

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|--|---|
| 4 | Сохранение самостоятельности участников | Не сохраняется. Путем реорганизации имущество государственных предприятий передается государственной корпорации. | Сохраняется частично. Происходит централизация научной, проектной, производственной, финансовой, ценовой, инвестиционной, инновационной, внешнеэкономической и иной деятельности своих участников. Имущество за государственным концерном может закрепляться на праве хозяйственного ведения. |
| 5 | Формирование имущества | Формируется за счет имущества, полученного в порядке правопреемства в результате реорганизации юридических лиц в государственную корпорацию, доходов, от деятельности госкорпорации, субсидий из Республиканского бюджета ДНР, средств специальных резервных фондов государственной корпорации и имущества, созданного за их счет. | Формируется за счет: взносов участников; прибыли, полученной в результате хозяйственной деятельности; бюджетного финансирования; отчислений (взносов) участников государственного концерна; средств фондов; имущества, созданного и (или) приобретенного за счет государственного концерна. |
| | | Формируется за счет добровольных отчислений и пожертвований; имущества, полученного по иным основаниям, не запрещенным законодательством ДНР. | |
| 6 | Возможность реорганизации (в т.ч. путем приватизации) | Реорганизация невозможна, только ликвидация. Имущество приватизации не подлежит. | Реорганизация в иное объединение возможна. Имущество приватизации не подлежит. |
| 7 | Органы управления | Наблюдательный совет государственной корпорации и генеральный директор государственной корпорации. | Наблюдательный совет государственного концерна, Правление государственного концерна, Председатель Правления государственного концерна. |
| 8 | Возможность банкротства | Не может быть признано банкротом. | Не может быть признано банкротом. |

Окончание табл. 1

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|-------------------------------------|---|--|
| 9 | Передача имущества после ликвидации | Имущество государственной корпорации, оставшееся после удовлетворения требований кредиторов, передается в собственность Донецкой Народной Республики. | Имущество государственного концерна, оставшееся после удовлетворения требований кредиторов, передается Донецкой Народной Республике. |

Наряду с другими организационно-правовыми формами в Гражданском Кодексе ДНР [6] представлены трансграничные концерны. Их деятельность регламентируется Законом ДНР «О трансграничных концернах» [13]. Трансграничные концерны могут быть созданы только как объединение государственных (унитарных) субъектов хозяйствования ДНР и ЛНР. При этом имущество за участниками, входящими в трансграничный концерн, закрепляется на праве хозяйственного ведения или на праве оперативного управления. В связи с тем, что трансграничные концерны представляют собой конструкцию, объединяющую деятельность государственных субъектов хозяйствования, их потенциально можно было бы отнести к специализированным субъектам государственного сектора наряду с государственными концернами, публично-правовыми компаниями и государственными корпорациями. Однако, следует отметить, что организационно-правовая форма участников трансграничного концерна остается неизменной, а концерн осуществляет общее управление входящими в него предприятиями. Отсюда следует, что, в отличие от рассмотренных выше организационно-правовых форм хозяйствования, трансграничный концерн по своей сути скорее представляет собой форму монополистического объединения предприятий, нежели организационно-правовую форму. В подтверждение сказанному, заметим, что в Законе ДНР «О трансграничных концернах» [13] нет указания на то, является ли данное объединение юридическим лицом. Исходя из вышесказанного, предложено исключить наименование «Трансграничные концерны» из Государственного классификатора организационно-правовых форм Донецкой Народной Республики [7] и из Гражданского кодекса Донецкой Народной Республики [6] в пункте 15 части 3 статьи 53 при закреплении организационно-правовых форм некоммерческих юридических лиц.

Таким образом, органами государственного управления ДНР предусмотрены возможности для создания особых хозяйствующих субъектов с публично-правовыми полномочиями и функциями. Однако для того, чтобы они смогли стать полноценными субъектами государственного сектора с четко определенным правовым статусом необходимо внесение предложенных выше

изменений в уже существующие нормативно-правовые акты либо принятие новых.

Следующий блок в структуре государственного сектора ДНР на рисунке 1 представлен унитарными предприятиями, деятельность которых в ДНР регламентирована соответствующим Законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» [14]. Согласно ст. 2 данного Закона унитарным предприятием признается коммерческая организация, не наделенная правом собственности на имущество, закрепленное за ней собственником. В форме унитарных предприятий могут быть созданы только государственные и муниципальные предприятия. Собственником имущества унитарного предприятия является Донецкая Народная Республика или муниципальное образование. Также в Законе отмечено, что от имени Донецкой Народной Республики права собственника имущества государственного унитарного предприятия могут осуществлять государственные органы, государственные корпорации, государственные концерны.

Имущество унитарного предприятия принадлежит ему на праве хозяйственного ведения (унитарные предприятия) или на праве оперативного управления (казенные предприятия). Государственные или муниципальные унитарные предприятия и казенные предприятия могут быть созданы только в определенных сферах, что закреплено в п. 3-4 ст. 8 Закона «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» [14].

В целом, как прописано в соответствующем Законе [14], у унитарных предприятий, основанных на праве хозяйственного ведения больше свободы действий, чем у унитарных предприятий, основанных на праве оперативного управления (казенных предприятий), и, соответственно, в большинстве случаев они самостоятельно несут ответственность за результаты своей деятельности. Общим для них является то, что и те, и другие, созданы с целью удовлетворения общественных интересов и, в связи с этим несут определенные ограничения, влияющие на их конкурентные позиции на рынке.

Помимо вышперечисленных организационно-правовых форм в рамках государственного сектора ДНР (рис. 1) следует рассматривать хозяйственные общества с государственным участием, а также их дочерние и зависимые общества. В ДНР согласно Гражданскому кодексу [6] к хозяйственным обществам относятся акционерные общества и общества с ограниченной ответственностью. Правовой статус последних определяется в соответствии с Законом от 28.12.2020 г. №239-ПНС «Об обществах с ограниченной ответственностью» [15]. Вместе с тем, до сих пор не принят Закон «Об акционерных обществах», который бы определял их правовой статус. Вопросы создания, формирования уставного капитала, реорганизации и ликвидации акционерных обществ на данный момент закреплены в статьях 113-120 Гражданского кодекса ДНР [6]. Крайне важным для создания соответствующей правовой среды, обеспечивающей развитие предпринимательства в Донецкой

Народной Республике, является принятие Закона «Об акционерных обществах» и Закона «О ценных бумагах».

Принимая во внимание отсутствие в мире (и в частности, в России и ДНР) единой методики признания компаний, имеющих государственный пакет акций (долей) в качестве компаний с государственным участием, предлагаем законодательно закрепить данную методику, ориентируясь на Руководящие принципы ОЭСР по корпоративному управлению для предприятий с государственным участием [16]. Так на уровне ОЭСР была предпринята попытка выработать унифицированное определение КГУ как предприятий, контролируемых государством, которое выступает их единственным владельцем либо владельцем мажоритарных или существенных миноритарных долей в собственности (пакетов голосующих акций) указанных компаний. При этом в качестве существенной миноритарной доли в собственности рассматриваются доли (пакеты голосующих акций) в размере не менее 10% [17, с. 63].

Выводы и перспективы дальнейших исследований. Таким образом, предложена структура государственного сектора Донецкой Народной Республики. Так, субъекты государственного сектора экономики ДНР могут быть созданы в организационно-правовых формах учреждений, государственных корпораций, публично-правовых компаний, государственных концернов, унитарных и казенных предприятий, а также хозяйственных обществ с долей государственной собственности более 10%. Выделение структуры государственного сектора ДНР позволяет разработать механизмы повышения эффективности его взаимодействия с частным сектором посредством активизации предпринимательства.

Список литературы

1. Абрамов А.Е., Аксенов И.В., Радыгин А.Д., Чернова М.И. Современные подходы к измерению государственного сектора: методология и эмпирика // Экономическая политика. – 2018. Т. 13. – № 1. – С. 36-69.
2. Абрамов А.Е., Аксенов И.В., Радыгин А.Д., Чернова М.И. Современные подходы к измерению государственного сектора: методология и эмпирика // Экономическая политика. – 2018. Т. 13. – № 2. – С. 28-47.
3. Цёхла С.Ю., Волошин А.И. Активизация государственного сектора в регулировании развития экономики: монография. – Симферополь, 2016. – 196 с.
4. Курченков В.В. К вопросу об институциональном статусе государственных корпораций / В.В. Курченков, О.С. Макаренко, М.В. Курченкова // Вестник Астраханского государственного технического университета. – Серия: Экономика. – 2019. – № 1. – С. 7-14.
5. Плаксина А.М. Государственный сектор экономики России в разрезе организационно-правовых форм хозяйствования: содержательная характеристика / А.М. Плаксина // Новое в экономической кибернетике:

сборник научных трудов. – Донецк: ДОННУ, 2021. – №2. – С. 188-201.

6. Гражданский кодекс Донецкой Народной Республики № 81-ПНС от 13.12.2019, действующая редакция по состоянию на 28.12.2021 [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://dnrsovet.su/zakonodatel'naya-deyatelnost/prinyatye/zakony/grazhdanskij-kodeks-donetskoj-narodnoj-respubliki/>.

7. Приказ №149 от 26.06.2020 «Об утверждении Государственного классификатора организационно-правовых форм Донецкой Народной Республики» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://mpt-dnr.ru/documents/196-prikaz-149-ot-26-06-2020-ob-utverzhdenii-gosudarstvennogo-klassifikatora-organizacionno-pravovyh.html>.

8. Федеральный закон от 08.05.2010 №83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_100193/.

9. Федеральный закон № 83-ФЗ: основные положения, механизмы и инструменты [Текст] / Министерство финансов Российской Федерации; Нац. исслед. ун-т «Высшая школа экономики»; под ред. М.Ю. Алашкевича, Б.Л. Рудника. – М. : Изд. дом Высшей школы экономики, 2011. – 83 с.

10. Федеральный закон от 03.07.2016 N 236-ФЗ (ред. от 01.07.2018) «О публично-правовых компаниях в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_200505/.

11. Указ главы Донецкой Народной Республики от 27.11.2020 № 413 «Об утверждении Положения о государственных корпорациях» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://gisnpa-dnr.ru/npa/0001-50-20190211/>.

12. Указ главы Донецкой Народной Республики от 01.07.2019 № 205 «Об утверждении Положения о государственных концернах» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://npa.dnronline.su/2019-07-02/ukaz-glavy-donetskoj-narodnoj-respubliki-205-ot-01-07-2019-goda-ob-utverzhdenii-polozheniya-o-gosudarstvennyh-kontsernah-opublikovan-02-07-2019g.html>.

13. Закон Донецкой Народной Республики от 21.06.2019 № 42-ПНС «О трансграничных концернах» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://dnrsovet.su/zakonodatel'naya-deyatelnost/prinyatye/zakony/zakon-donetskoj-narodnoj-respubliki-o-transgranichnyh-kontsernah/>.

14. Закон Донецкой Народной Республики от 07.08.2020 № 174-ПНС «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://dnrsovet.su/zakonodatel'naya-deyatelnost/prinyatye/zakony/zakon-donetskoj-narodnoj-respubliki-o-gosudarstvennyh-i-munitsipalnyh-unitarnyh-predpriyatiyah/>.

15. Закон Донецкой Народной Республики от 28.12.2020 № 239-ПНС «Об обществах с ограниченной ответственностью» [Электронный ресурс]. –

Режим доступа: <https://dnrsovet.su/zakonodatelnaya-deyatelnost/prinyatye/zakony/zakon-donetskoj-narodnoj-respubliki-ob-obshhestvah-s-ogranichennoj-otvetstvennostyu/>.

16. OECD Guidelines on Corporate Governance of State-Owned Enterprises, 2015 [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://www.oecd.org/corporate/guidelines-corporate-governance-soes.htm>.

17. Абрамов А.Е. Компании с государственным участием на российском рынке: структура собственности и роль в экономике / А.Е. Абрамов, А.Д. Радыгин, М.И. Чернова // Вопросы экономики. – 2016. – №12. – С. 61-87/

Поступила в редакцию 20.03.2022 г.

**ТРЕБОВАНИЯ К СТАТЬЯМ
В СБОРНИК НАУЧНЫХ ТРУДОВ
«НОВОЕ В ЭКОНОМИЧЕСКОЙ КИБЕРНЕТИКЕ»**

Сборник научных трудов Донецкого национального университета «Новое в экономической кибернетике» публикует статьи, которые содержат новые теоретические и практические результаты в отрасли экономических наук. Свидетельство о государственной регистрации печатного средства массовой информации № 000109 от 28.02.2017 г.

Журнал входит в перечень **рецензируемых научных изданий**, в которых должны быть опубликованы основные научные результаты диссертаций на соискание ученой степени кандидата наук, на соискание ученой степени доктора наук (Приказ № 135 от 01.02.2019 г.).

Издание включено в **базу данных научного цитирования РИНЦ** (лицензионный договор №83-02/2019 от 27.02.2019 г.).

Редакционная коллегия принимает статьи объемом 10-15 страниц (на русском, украинском или английском языке) по электронной почте nec.info@donnu.ru.

**1. Тематические разделы сборника научных трудов
«Новое в экономической кибернетике»**

| | |
|---|---|
| Экономико-математические методы и модели | Математический анализ и моделирование экономических процессов |
| | Методы и модели прогнозирования социально-экономических процессов |
| | Имитационное моделирование в системах поддержки принятия решений |
| Бизнес-информатика и информационные технологии в управлении | Информационный менеджмент и информационное общество |
| | Электронная коммерция и международный электронный бизнес |
| Инноватика и проблемы инновационного развития | Управление инновационным развитием хозяйствующих субъектов |
| | Цифровые инновации, мобильные технологии, инновационные модели цифровой трансформации |
| | Организация наукоемких производств и наукоемкие технологии в условиях сетевой экономики |
| | Продуктовые инновации и маркетинговые исследования в условиях формирующихся рынков |
| Проблемы экономической теории и институционального развития сложных экономических систем | Институциональная теория и поведенческая экономика |
| | Постиндустриальная экономика в эпоху цифровой трансформации |

Авторский материал (рукопись статьи), предлагаемый для публикации, должен являться оригинальным, неопубликованным ранее в других печатных изданиях и тематически соответствовать рубрикам и направлениям сборника. При этом автор отвечает за достоверность сведений, точность цитирования и ссылок на официальные документы и другие источники.

Все статьи проходят процедуру рецензирования и проверки на оригинальность текста.

Требования к оригинальности текста научной статьи: 75% – статьи обзорного и теоретического характера, 85% – статьи аналитического и экспериментального характера.

2. Требования к оформлению статьи

Научные статьи должны содержать следующие **элементы**:

- **постановка проблемы** в общем виде и ее связь с важными научными или практическими задачами;
- **анализ последних исследований и публикаций**, в которых положено начало решения данной проблемы и на которые опирается автор;
- выделение нерешенных ранее составляющих общей проблемы, которым посвящается статья;
- формулировка **целей статьи** (постановка задачи);
- **изложение основного материала исследования** с полным обоснованием полученных научных результатов;
- **выводы по данному исследованию и перспективы дальнейших разработок** в данном направлении.

Все структурные элементы статьи выделяются жирным шрифтом.

2.1. Заголовок, текст статьи, таблицы, рисунки, формулы

Заглавие авторского материала, поступающего в редакцию, на русском и английском языках, должно быть адекватным его содержанию и по возможности кратким.

Слева в верхнем углу страницы указывается **УДК** статьи, шрифт Times New Roman, кегль – 13, полужирный.

Через строку, слева – Ф.И.О. первого автора (полностью): шрифт Times New Roman, кегль – 14, полужирный. Следующая строка – ученая степень и ученое звание, должность (шрифт Times New Roman, кегль – 14, курсив), место работы (шрифт Times New Roman, кегль – 14), адрес электронной почты. На следующей строке – те же данные второго, третьего и т.д. авторов.

Вся информация об авторах повторяется на английском языке справа.

Через строку по центру – название статьи (шрифт Times New Roman, кегль – 14, полужирный, верхний регистр) на языке статьи и далее на английском языке (шрифт Times New Roman, кегль – 13, полужирный, верхний регистр).

Через строку – **аннотация на языке статьи** (шрифт Times New Roman, кегль – 13, курсив, интервал – множитель 1,0). На следующей строке – ключевые слова на языке статьи, 5-7 слов и словосочетаний (шрифт Times New Roman, кегль – 13, интервал – множитель 1,0). Аннотация и ключевые слова повторяются на **английском языке** (перевод дословный) при сохранении требований к оформлению аннотации на языке статьи.

Через две строки – **текст статьи** согласно общим требованиям к оформлению: шрифт *Times New Roman*, кегль 14, междустрочный интервал 1,0, все поля – 2 см. Минимальный объем статьи – 20 тысяч знаков с пробелами.

Через две строки – **список литературы** (шрифт Times New Roman, кегль – 14, интервал – 1,0).

Размерные и иные показатели набора текста: абзацный отступ должен быть одинаковым по всему тексту (1,25 см); абзацный отступ пробелом и клавишей *Tab* не допускается; поля страницы (верхнее, нижнее, правое, левое) – 2 см, включая нумерацию страниц; нумерация страниц сквозная внизу по центру; все слова внутри

абзаца разделяются только одним пробелом; перед знаком препинания пробелы не ставятся, после знака препинания – один пробел; подчеркивания в качестве выделений не допускаются; текст набирается без переносов и выравнивается по ширине страницы.

Текст может содержать **таблицы**, подписи к которым должны приводиться над таблицей с выравниванием по ширине. Текст в таблицах: интервал одинарный, шрифт 12 *Times New Roman*. Табличный материал должен быть представлен без использования сканирования. Использование цифрового материала в таблицах должно сопровождаться ссылками на источник данных.

На все рисунки и таблицы необходимо указывать ссылку в тексте. Все рисунки должны сопровождаться подписями, а таблицы должны иметь заглавия.

Каждый **рисунок (иллюстрация)** снабжается подрисуночной надписью. Подпись под иллюстрацией обычно имеет несколько основных элементов: наименование графического сюжета, обозначаемое сокращенно словом «Рис.»; порядковый номер иллюстрации, который указывается без значка № арабскими цифрами; тематический заголовок иллюстрации (после точки с большой буквы); в конце заголовка точка не ставится.

Все рисунки и таблицы должны иметь книжную ориентацию, использование альбомной ориентации не допускается!

Пример оформления рисунка (с использованием пакета MS Visio):

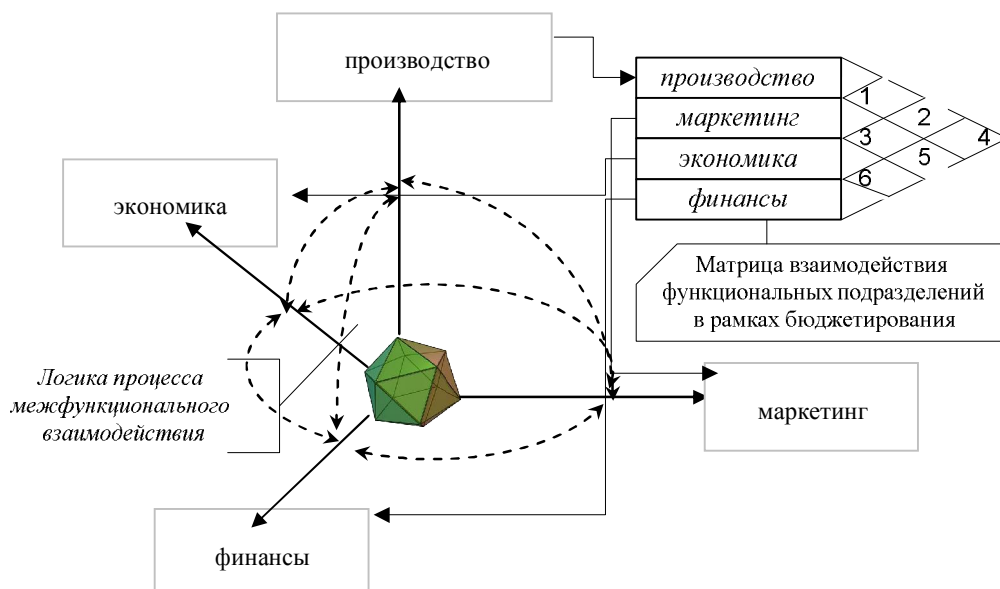


Рис. 1. Графическая интерпретация взаимодействия функциональных подразделений и формирования бюджетов

Пример оформления таблицы:

Таблица 1. Динамика роста розничных магазинов в Донецкой Народной Республике (2017-2020 гг.) *

| Показатели | 2017 | 2020 | Отклонение 2020 к 2017 | |
|------------|------|------|------------------------|---|
| | | | +/- | % |
| | | | | |
| | | | | |

* ист. [2, с. 12-14]

Формулы должны быть набраны в Microsoft Equation (присутствует в составе MS Word), в программе MathType или символьным шрифтом. Вставки формул в виде картинок любого формата не допускаются. Формулы в статьях по всему тексту необходимо набирать в редакторе формул – Equation 3.0, шрифт *Times New Roman*, 10 кегль.

Упомянутые термины по всей работе должны быть унифицированными. Между цифрами и названиями единиц (денежных, метрических и т.п.) ставить неразрывный пробел (Shift+Ctrl+пробел). Сокращение метрических единиц (т, ц, м, км и т.п.), а также сокращения млн, млрд, трлн писать без точки. Сокращение денежных единиц (руб., коп., дол., тыс.) писать с точкой. Если в тексте есть аббревиатура, то расшифровывать ее в скобках при первом упоминании.

2.2. Аннотации к статье

Аннотацию на языке статьи набирать курсивом 13 кеглем и располагать в начале статьи, под заголовком. Изложение материала в аннотации должно быть сжатым и точным (около 50-60 слов). Текст, при необходимости, может быть разделен на абзацы. В аннотации не допускается цитирование. Аббревиатуры должны быть расшифрованы. Сразу после аннотации должны быть представлены ключевые слова, которые могут состоять из отдельных слов и словосочетаний. Ниже приводится дословный перевод аннотации и ключевых слов на английском языке.

2.3. Оформление списка литературы

Оформление **списка литературы** выполняется согласно требованиям стандартов библиографии: ссылки на источники статистических данных – обязательные; ссылки на публикации исследователей и ученых, упоминаемых в тексте, – обязательные; ссылки на Интернет-ресурсы должны вести непосредственно к указанному документу; все источники, которые представлены в списке литературы, должны иметь соответствующие ссылки по тексту материала. **Ссылки** в тексте указывать только в квадратных скобках, например [1], [1; 6-7]. Ссылки на конкретные страницы приводить после номера источника, потом через запятую – страницу (маленькое с.), далее ее номер (например: [1, с. 5], [4, с. 5; 8, с. 10-11]).

Сноски не допускаются, ссылки на литературу должны быть оформлены в квадратных скобках. Ссылки на литературные источники, которые цитируются, и их библиографические описания должны отвечать требованиям *ДСТУ ГОСТ 7.1:2006 «Библиографическая запись, библиографическое описание. Общие требования и правила составления»*. Список литературы является обязательным и подается в конце статьи, а библиографическое описание приводится языком оригинала.

3. Оформление анкеты автора

К статье обязательно прилагается анкета автора, оформленная в соответствии с [общепринятыми требованиями](#).

Прием научных статей и размещение электронной версии сборника на сайте осуществляется бесплатно.

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ

ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО
ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

НОВОЕ В ЭКОНОМИЧЕСКОЙ КИБЕРНЕТИКЕ
№ 1 2022

Сборник научных трудов

Ответственный за выпуск *Т.О. Загорная*
Технический редактор *А.В. Ткачева*

Адрес редакции:

ДНР, 283117, г. Донецк, ул. Челюскинцев, 198 а
тел.: +38(062) 302-09-19, факс.: (062) 302-09-17
E-mail: nec.info@donnu.ru

Подписано в печать 31.03.2022 г.
Формат 60x84 1/16. Бумага типограф.
Гарнитура Times New Roman. Печать цифровая.
Тираж 100 экз.
Усл.-печ. лист. 11,57. Уч.-изд. лист. 10,22.

Издательство ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет»
283001, ДНР, г. Донецк, ул. Университетская, д. 24.

Тел.: +38 (062) 302 92 27.

Свидетельство о внесении субъекта издательской деятельности
в Государственный реестр
серия ДК № 1854 от 24.06.2004 г.