

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ  
ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**

# **В Е С Т Н И К**

**НАУЧНЫЙ ЖУРНАЛ**

**«ЛУГАНСКИЙ  
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ  
имени ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»**

**№ 2(56)  
2022**

**Луганск 2022**

# ВЕСТНИК

ЛУГАНСКИЙ  
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ  
ИМЕНИ ВЛАДИМИРА ДАЛЯ

**№ 2 (56) 2022**

НАУЧНЫЙ ЖУРНАЛ  
ОСНОВАН В 2015 ГОДУ  
ВХОДИТ В БАЗУ  
РИНЦ

ОСНОВАТЕЛЬ  
ГОУ ВО ЛНР «ЛУГАНСКИЙ  
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ  
ИМЕНИ ВЛАДИМИРА ДАЛЯ

Журнал зарегистрирован в Министерстве информации,  
печати и массовых коммуникаций  
**Серия № ПИ 000170 от 19 января 2021 г.**

Свидетельство о государственной регистрации  
Издателя, изготовителя и распространителя средства  
массовой информации  
**МИ-СРГ ИД 000003 от 20 ноября 2015г.**

Журнал включен в перечень научных изданий ВАК ЛНР (Приказ № 8-ОД от 8.01.19) в котором могут публиковаться результаты диссертационных работ на соискание ученой степени доктора и кандидата физико-математических, химических, технических, экономических, исторических, философских, филологических, юридических, педагогических, психологических, социологических наук.

**ISSN 2522-4905**

## Главная редакционная коллегия :

Рябичев В.Д., докт. техн. наук, (главный редактор),  
Гутько Ю.И., докт. техн. наук, (зам. главн. редактора),  
Витренко В.А., докт. техн. наук (зам. главн. редактора),  
Авершин А.А., канд. психол. наук,  
Андрійчук Н.Д., докт. техн. наук,  
Атоян А.И., докт. филос. наук,  
Белых А.С., докт. пед. наук,  
Бельдюгин В.А. канд. ист. наук,  
Болдырев К.А., докт. экон. наук,  
Будиков Л.Я., докт. техн. наук,  
Губачева Л.А., докт. техн. наук,  
Дейнека И.Г., докт. техн. наук,  
Дрозд Г.Я., докт. техн. наук,  
Ерошин С.С., докт. техн. наук,  
Замота Т.Н., докт. техн. наук,  
Исаев В.Д., докт. филос. наук,  
Клименко А.С., докт. филол. наук,  
Коваленко А.А., канд. техн. наук, проф.,  
Кривоколыско С.Г., докт. хим. наук,  
Крохмалева Е.Г., канд. пед. наук,  
Корсунов К.А., докт. техн. наук,  
Лазор В.В., докт. юридич. наук,  
Лазор Л.И., докт. юридич. наук,  
Лустенко А.Ю., докт. филос. наук,  
Ляпин В.П., докт. биол. наук,

Максимова Т.С., докт. экон. наук,  
Максимов В.В., докт. экон. наук,  
Мечетный Ю.Н., докт. мед. наук,  
Мирошников В.В., докт. техн. наук,  
Мортиков В.В., докт. экон. наук,  
Нечаев Г.И., докт. техн. наук,  
Панайотов К.К., канд. техн. наук,  
Родионов А.В., докт. экон. наук,  
Рябичева Л.А., докт. техн. наук,  
Салита С.В., докт. экон. наук,  
Санжаров С.Н., докт. ист. наук,  
Свиридова Н.Д., докт. экон. наук,  
Семин Д.А., докт. техн. наук,  
Скляр П.П., докт. психол. наук,  
Слащев В.А., канд. техн. наук, проф.,  
Тарарычкин И.А., докт. техн. наук,  
Тисунова В.Н., докт. экон. наук,  
Утутов Н.Л., докт. техн. наук,  
Фесенко Ю.П., докт. филол. наук,  
Харьковский Р.Г. канд. ист. наук,  
Шамшина И.И., докт. юридич. наук,  
Шелюто В.М., докт. филос. наук,  
Яковенко В.В., докт. техн. наук

**Ответственный за выпуск:** Харьковский Р.Г.

**Рекомендовано в печать** Ученым советом Луганского государственного университета имени Владимира Даля.  
(Протокол № 5 от 24.12.2021 г.)

Материалы номера печатаются на языке оригинала.

© ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля, 2022  
© SEE HT LPR «Lugansk Vladimir Dahl State University», 2022

# VESTNIK

LUGANSK  
VLADIMIR DAHL  
STATE UNIVERSITY

**№ 2 (56) 2022**

THE SCIENTIFIC JOURNAL  
WAS FOUNDED IN 2015  
INCLUDED INTO THE BASE OF  
RISC

FOUNDER  
SEE HT LPR  
«LUGANSK VLADIMIR DAHL  
STATE UNIVERSITY»

Journal is registered by the Ministry of Information,  
Publishing and Mass Communications  
**Series № PI 000170 of January, 19 2021**

State Registration Certificate of Publisher, Producer  
and Distributor of means of mass information

**MI-SRG ID 000003 of November, 20 2015**

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| АСПЕКТЫ ПЛАВКИ НИЗКОЛЕГИРОВАННЫХ НИКЕЛЕВЫХ СПЛАВОВ<br>В ИНДУКЦИОННЫХ ПЕЧАХ<br>Семенов К.Г., Батышев К.А., Свиногоев Ю.А., Гутько Ю.И. -----                                 | 9  |
| ИССЛЕДОВАНИЕ СТЕРЖНЕВЫХ СМЕСЕЙ COLD-BOX-AMIN-ПРОЦЕССА<br>Гутько Ю.И., Шинкарева Т.А., Тараненко Н.А. -----                                                                  | 12 |
| КООПЕРАЦИЯ КОНКУРЕНТОВ. ВОЗМОЖНО ЛИ СОТРУДНИЧЕСТВО?<br>Авдеева В.Н. -----                                                                                                   | 20 |
| ИСТОЧНИКИ КОНКУРЕНТНЫХ ПРЕИМУЩЕСТВ ПРЕДПРИЯТИЯ<br>В ОБЛАСТИ МАРКЕТИНГА И ЛОГИСТИКИ<br>Антипова Ю.К. -----                                                                   | 24 |
| КЛЮЧЕВЫЕ АСПЕКТЫ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОГО<br>ПОТЕНЦИАЛА ПРЕДПРИЯТИЯ<br>Артемов Б.В., Каледина Ю.В. -----                                                                | 28 |
| О РАЗВИТИИ ОТВЕТСТВЕННОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ И ОРГАНИЗАЦИИ ESG-БАНКИНГА В РФ<br>Березкина Т.Д. -----                                                                            | 32 |
| КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА КАК ОСНОВОПОЛАГАЮЩЕЕ НАПРАВЛЕНИЕ В СТРАТЕГИЧЕСКОМ<br>УПРАВЛЕНИИ ПРЕДПРИЯТИЕМ<br>Бессмертная В.В. -----                                                    | 39 |
| ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫМИ СИСТЕМАМИ<br>Бондаренко И.П., Харьковский Р.Г., Ермолаева Т.Н. -----                                                      | 43 |
| ВЛИЯНИЕ СОСТОЯНИЯ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ КАДРОВЫМИ РИСКАМИ НА<br>ЭФФЕКТИВНОСТЬ РАБОТЫ ПЕРСОНАЛА<br>Винокуров К.Э., Корнеев Д.В. -----                                           | 47 |
| ГОСУДАРСТВЕННОЕ РЕАГИРОВАНИЕ В РЕШЕНИИ ПРОБЛЕМ ВО ВРЕМЯ ПАНДЕМИИ<br>COVID-19 С ПОМОЩЬЮ РАЗРАБОТКИ ИННОВАЦИОННО-СТРАТЕГИЧЕСКОГО ПОДХОДА<br>Волошинова Н.А., Бисов А.С. ----- | 51 |
| ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ ФОРМИРОВАНИЯ СИСТЕМЫ ОБЕСПЕЧЕНИЯ<br>ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ<br>Воробьева Н.В. -----                                                    | 55 |
| АКТИВИЗАЦИЯ ИННОВАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРОМЫШЛЕННЫХ<br>ПРЕДПРИЯТИЙ РЕСПУБЛИКИ<br>Герчик В.А. -----                                                                          | 60 |
| ОСОБЕННОСТИ СТРАТЕГИЧЕСКОГО УПРАВЛЕНИЯ ПРЕДПРИЯТИЕМ НА ОСНОВЕ<br>СБАЛАНСИРОВАННОГО ПОДХОДА<br>Голубцова О.А., Заиченко О.А. -----                                           | 64 |
| МЕХАНИЗМ ФОРМИРОВАНИЯ КОНКУРЕНТНОГО ПОТЕНЦИАЛА ПРЕДПРИЯТИЯ<br>Горбачева Е.В. -----                                                                                          | 70 |
| ОСОБЕННОСТИ МОТИВАЦИИ ПЕРСОНАЛА НА ПРЕДПРИЯТИЯХ МАЛОГО БИЗНЕСА<br>Кондратьев С.А., Долгополов Д.А. -----                                                                    | 76 |
| УЧЁТНЫЕ АСПЕКТЫ ПРИ РЕОРГАНИЗАЦИИ ПРЕДПРИЯТИЯ<br>Ларикова Л.Ф., Ретивцев И.В. -----                                                                                         | 81 |
| СОЦИАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВО: ОСНОВНЫЕ КОНЦЕПЦИИ, ЗАДАЧИ, ПРИОРИТЕТЫ<br>Леонова О.В. -----                                                                                        | 86 |
| ПОВЫШЕНИЯ ЭФФЕКТИВНОСТИ РАБОТЫ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА ЧЕРЕЗ<br>УСОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ СТРУКТУРЫ УПРАВЛЕНИЯ<br>Литвин Р.И., Литвин А.И. -----                               | 91 |
| АКТИВИЗАЦИЯ МАРКЕТИНГОВОЙ ИННОВАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЙ<br>И МЕТОДЫ ЕЕ ОЦЕНКИ<br>Максимова Т.С. -----                                                              | 95 |

|                                                                                                                                                                                          |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| ФОРМИРОВАНИЕ ЭКОНОМИКО-ЭКОЛОГИЧЕСКОГО МЕХАНИЗМА ПОВЫШЕНИЯ<br>ЭФФЕКТИВНОСТИ ЗАЩИТЫ ГЕОСФЕР ЭКОСИСТЕМЫ ЛНР                                                                                 | 99  |
| Мельник Н.А., Махонич И.В. -----                                                                                                                                                         |     |
| НАЛОГОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ПОВЕДЕНИЯ СУБЪЕКТОВ РЫНКА ТРУДА                                                                                                                                  | 104 |
| Мортиков В.В., Моклякова А.Н. -----                                                                                                                                                      |     |
| ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ КАК ИНСТРУМЕНТ<br>ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ                                                                     | 110 |
| Рубанов М.Н. -----                                                                                                                                                                       |     |
| ПРОБЛЕМЫ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТАМОЖЕННОЙ СЛУЖБЫ ЛУГАНСКОЙ<br>НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ И НАПРАВЛЕНИЯ ЕЕ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ                                                                | 118 |
| Савкусан Т.П., Концедал И.Н. -----                                                                                                                                                       |     |
| ПОДГОТОВКА МАГИСТРАНТОВ НЕПЕДАГОГИЧЕСКОГО ПРОФИЛЯ К ПРОФЕССИОНАЛЬНО-<br>ПЕДАГОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ                                                                                      | 122 |
| Сердюкова Е.Я., Сердюков Э.В. -----                                                                                                                                                      |     |
| ИНСТРУМЕНТЫ ОПЕРАТИВНОГО И СТРАТЕГИЧЕСКОГО КОНТРОЛЛИНГА ЗАТРАТ В<br>ФИНАНСОВОМ УПРАВЛЕНИИ ПРЕДПРИЯТИЯ                                                                                    | 127 |
| Скороход Н.Н. -----                                                                                                                                                                      |     |
| ПРАКТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ И ВОЗМОЖНЫЕ ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ТАМОЖЕННОГО<br>МЕНЕДЖМЕНТА НА ПРИМЕРЕ МЕЖДУНАРОДНОГО ОПЫТА                                                                         | 131 |
| Смелянская Д.Н. -----                                                                                                                                                                    |     |
| АКТУАЛЬНЫЕ ПРОБЛЕМЫ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ МЕХАНИЗМА ТАМОЖЕННОГО<br>АДМИНИСТРИРОВАНИЯ В СОВРЕМЕННЫХ УСЛОВИЯХ И ЕГО РОЛЬ В ФОРМИРОВАНИИ<br>МЕХАНИЗМА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОЛИТИКИ РАЗВИТИЯ РЕГИОНА | 136 |
| Соколовская Е.А., Соколовский А.Я. -----                                                                                                                                                 |     |
| ВЛИЯНИЕ КОРПОРАТИВНОЙ КУЛЬТУРЫ НА ИННОВАЦИОННОЕ РАЗВИТИЕ ОРГАНИЗАЦИИ                                                                                                                     | 142 |
| Стрижко Е.В. -----                                                                                                                                                                       |     |
| ДИАГНОСТИКА ФИНАНСОВОЙ СИСТЕМЫ ПРЕДПРИЯТИЯ НА ОСНОВЕ СТОИМОСТНО -<br>ОРИЕНТИРОВАННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ                                                                                         | 145 |
| Терновский О.А. -----                                                                                                                                                                    |     |
| ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА С ОРГАНАМИ<br>ГОСУДАРСТВЕННОЙ ВЛАСТИ                                                                                                | 148 |
| Тисунова В.Н., Вышняк А.О. -----                                                                                                                                                         |     |
| ИННОВАЦИОННЫЕ ПОДХОДЫ К РАЗВИТИЮ ЭКОНОМИКИ ПРОМЫШЛЕННОГО РЕГИОНА                                                                                                                         | 153 |
| Тисунова В.Н., Грузинова Л.А. -----                                                                                                                                                      |     |
| ИССЛЕДОВАНИЕ ТЕНДЕНЦИЙ ВЛИЯНИЯ ПАНДЕМИИ COVID-19 НА СОСТОЯНИЕ<br>И РАЗВИТИЕ ИНДУСТРИИ СПОРТА                                                                                             | 160 |
| Харьковский Р.Г., Богучарская И.И., Гончаров О.Ю. -----                                                                                                                                  |     |
| ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ БАНКОВ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ:<br>ТЕНДЕНЦИИ И МЕТОДЫ ОЦЕНКИ                                                                                                      | 166 |
| Чайкин Д.С., Перловская Н.В. -----                                                                                                                                                       |     |
| УГРОЗЫ РЕСУРСНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ В СИСТЕМЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ<br>ПРЕДПРИЯТИЯ: ОСОБЕННОСТИ, МЕТОДЫ И КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ                                                                 | 170 |
| Черная А.М., Стрижиченко Н.А. -----                                                                                                                                                      |     |
| ПРОБЛЕМЫ АДМИНИСТРИРОВАНИЯ НАЛОГОВ В СИСТЕМЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО<br>УПРАВЛЕНИЯ ЭКОНОМИКОЙ                                                                                                   | 175 |
| Чернякова Т.М., Дрозняк О.В. -----                                                                                                                                                       |     |
| КЛИЕНТЕЛИЗМ КАК ДЕСТРУКТИВНЫЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ФЕНОМЕН                                                                                                                                     | 180 |
| Чумаченко Г.В., Губанова И. В. -----                                                                                                                                                     |     |
| ИССЛЕДОВАНИЕ КАДРОВОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ В ПРОЦЕССЕ ОТБОРА<br>ПЕРСОНАЛА                                                                                                            | 187 |
| Чумаченко Г.В., Филатова Д.И. -----                                                                                                                                                      |     |

|                                                                                                                                                                     |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| МЕТОДИЧЕСКИЕ ПОДХОДЫ К ОЦЕНКЕ УРОВНЯ РАЗВИТИЯ ПРОЦЕССОВ<br>ЦИФРОВИЗАЦИИ РЕГИОНА                                                                                     |     |
| <b>Чурсина Н.А.</b>                                                                                                                                                 | 192 |
| ФОРМАЛИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО ПОДХОДА К БЮДЖЕТИРОВАНИЮ<br>ЗАТРАТ ОТЕЧЕСТВЕННОГО ПРЕДПРИЯТИЯ                                                                           |     |
| <b>Шаповалова С.М.</b>                                                                                                                                              | 201 |
| ИНСТРУМЕНТАРИЙ ОЦЕНИВАНИЯ РИСКОВ ПОТЕРИ ДЕЛОВОЙ РЕПУТАЦИИ ПРЕДПРИЯТИЯ                                                                                               |     |
| <b>Щербакова Е.В.</b>                                                                                                                                               | 208 |
| ПЕДАГОГИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ КАК ФАКТОР ФОРМИРОВАНИЯ ПАТРИОТИЧЕСКОЙ<br>КУЛЬТУРЫ ОБУЧАЮЩЕЙСЯ МОЛОДЕЖИ СРЕДСТВАМИ РЕГИОНАЛЬНОГО ТУРИЗМА                                     |     |
| <b>Бедоева Э. Х.</b>                                                                                                                                                | 215 |
| КУЛЬТУРНАЯ КОММУНИКАЦИЯ КАК ФАКТОР РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА                                                                                                                |     |
| <b>Воронцова Т.Ю.</b>                                                                                                                                               | 219 |
| НЕПРЕРЫВНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ КАК УСЛОВИЕ ПОВЫШЕНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО<br>МАСТЕРСТВА ПЕДАГОГА ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ СРЕДНЕГО<br>ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ        |     |
| <b>Димитриев А.С.</b>                                                                                                                                               | 223 |
| ПРИМЕНЕНИЕ МЕТОДОВ ТРУДОВОГО ВОСПИТАНИЯ СТУДЕНТОВ В ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ<br>ОРГАНИЗАЦИЯХ СРЕДНЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ                                          |     |
| <b>Димитриева О.А.</b>                                                                                                                                              | 227 |
| ГУМАНИТАРИСТИКА КАК ПЕРВАЯ НЕОБХОДИМОСТЬ                                                                                                                            |     |
| <b>Звонок А.А.</b>                                                                                                                                                  | 230 |
| ДИАЛЕКТИКА ПРОГРЕССА И РАЗУМНОГО КОНСЕРВАТИЗМА                                                                                                                      |     |
| <b>Кобылкин Д.С., Юсеф Ю.В.</b>                                                                                                                                     | 234 |
| ПАВЕЛ ФЛОРЕНСКИЙ О КРИЗИСЕ КУЛЬТУРЫ                                                                                                                                 |     |
| <b>Козлова М.Ю.</b>                                                                                                                                                 | 241 |
| ПОСТРОЕНИЕ ФУНКЦИЙ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ ЛИНГВИСТИЧЕСКИХ ТЕРМОВ С<br>ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ СТАТИСТИЧЕСКИХ ДАННЫХ                                                                  |     |
| <b>Колесников А.В., Колесников В.А.</b>                                                                                                                             | 245 |
| ОНТОЛОГИЯ АСКЕТИЗМА                                                                                                                                                 |     |
| <b>Архимандрит Варфоломей (Кузнецов Д.В.)</b>                                                                                                                       | 248 |
| МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ МУЗЫКАЛЬНО-ПЕДАГОГИЧЕСКОГО ОБРАЗОВАНИЯ                                                                                                      |     |
| <b>Лабинцева Л.П.</b>                                                                                                                                               | 253 |
| ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ МАТЕМАТИЧЕСКОГО АППАРАТА ТЕОРИИ ЦЕПЕЙ ПОСТАВОК.<br>ЧАСТЬ III                                                                                     |     |
| <b>Малый В.В., Малый Д.В., Щёлоков В.С.</b>                                                                                                                         | 258 |
| ИССЛЕДОВАНИЕ ДИНАМИЧЕСКИХ ХАРАКТЕРИСТИК МАГНИТНОГО ПОЛЯ, РАЗВИВАЕМОГО<br>КОМБИНИРОВАННЫМ ЖЕЛЕЗООТДЕЛИТЕЛЕМ ДЛЯ ОЧИСТКИ СЫПУЧИХ ПОТОКОВ НА<br>НЕПРЕРЫВНОМ ТРАНСПОРТЕ |     |
| <b>Парсентьев О.С.</b>                                                                                                                                              | 265 |
| ДУХОВНОСТЬ – КАК БАЗОВЫЙ ЭЛЕМЕНТ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ДУХОВНОЙ КУЛЬТУРЫ<br>БУДУЩИХ ИНЖЕНЕРНЫХ СПЕЦИАЛИСТОВ                                                              |     |
| <b>Петрище А.С.</b>                                                                                                                                                 | 278 |
| РЕСУРСОСБЕРЕЖЕНИЕ КАК УСЛОВИЕ УСПЕШНОГО РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ                                                                                                        |     |
| <b>Свиногоев Ю.А.</b>                                                                                                                                               | 281 |
| ТЕОРЕТИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ ПРОЕКТНОГО МЕТОДА В ПЕДАГОГИЧЕСКОЙ СФЕРЕ                                                                                                  |     |
| <b>Скнарина Е.Ю.</b>                                                                                                                                                | 287 |
| К ОПРЕДЕЛЕНИЮ ПЕРЕДАТОЧНОГО ОТНОШЕНИЯ ПЕРЕДАЧ НЕКРУГЛЫМИ ЗУБЧАТЫМИ<br>КОЛЁСАМИ ДЛЯ ПРИВОДА КРИВОШИПА КРИВОШИПНО-ПОЛЗУННОГО МЕХАНИЗМА                                |     |
| <b>Утутов Н.Л.</b>                                                                                                                                                  | 291 |

## CONTENTS

|                                                                                                                                         |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>ASPECTS OF MELTING LOW-ALLOY NICKEL ALLOYS IN INDUCTION FURNACES</b>                                                                 |    |
| Semenov K.G., Batyshev K.A., Svinoroev Yr.A., Gutko Yr.I. -----                                                                         | 9  |
| <b>STUDY OF ROD MIXTURES COLD-BOX-AMIN-PROCESS</b>                                                                                      |    |
| Gutko Y.I., Shinkareva T.A., Taranenko N.A. -----                                                                                       | 12 |
| <b>COOPERATION OF COMPETITORS. IS COOPERATION POSSIBLE?</b>                                                                             |    |
| Avdeeva V.N. -----                                                                                                                      | 20 |
| <b>SOURCES OF ENTERPRISE COMPETITIVE ADVANTAGES IN THE FIELD OF MARKETING AND LOGISTIC</b>                                              |    |
| Antipova J.K. -----                                                                                                                     | 24 |
| <b>KEY ASPECTS OF USING THE ECONOMIC POTENTIAL OF THE ENTERPRISE</b>                                                                    |    |
| Artemiev B.V., Kaledina Yu.V. -----                                                                                                     | 28 |
| <b>ON THE DEVELOPMENT OF RESPONSIBLE FINANCING AND ORGANIZATION OF ESG-BANKING IN THE RUSSIAN FEDERATION</b>                            |    |
| Berezkina T.D. -----                                                                                                                    | 32 |
| <b>HUMAN RESOURCES POLICY AS A FUNDAMENTAL DIRECTION IN STRATEGIC ENTERPRISE MANAGEMENT</b>                                             |    |
| Bessmertnaya V.V. -----                                                                                                                 | 39 |
| <b>THEORETICAL ASPECTS OF MANAGEMENT OF EDUCATIONAL SYSTEMS</b>                                                                         |    |
| Bondarenko I.P., Khar'kovskiy R.G., Ermolaeva T.N. -----                                                                                | 43 |
| <b>THE IMPACT OF THE STATE OF THE PERSONNEL RISK MANAGEMENT SYSTEM ON THE EFFICIENCY OF THE STAFF</b>                                   |    |
| Vinokurov K.E., Korneev D.V. -----                                                                                                      | 47 |
| <b>STATE RESPONSE TO SOLVING PROBLEMS DURING THE COVID-19 PANDEMIC THROUGH THE DEVELOPMENT OF AN INNOVATIVE-STRATEGIC APPROACH</b>      |    |
| Voloshinova N.A., Bisov A.S. -----                                                                                                      | 51 |
| <b>THEORETICAL ASPECTS OF SHAPING THE ECONOMIC SECURITY SYSTEM OF AN ENTERPRISE</b>                                                     |    |
| Vorobyova N.V. -----                                                                                                                    | 55 |
| <b>ACTIVATION OF INNOVATIVE ACTIVITY OF INDUSTRIAL ENTERPRISES OF THE REPUBLIC</b>                                                      |    |
| Gercik V.A. -----                                                                                                                       | 60 |
| <b>FEATURES OF STRATEGIC MANAGEMENT OF AN ENTERPRISE BASED ON A BALANCED APPROACH</b>                                                   |    |
| Golubtsova O.A., Zaichenko O.A. -----                                                                                                   | 64 |
| <b>THE ESSENCE AND MECHANISM OF THE FORMATION OF A COMPETITIVE THE POTENTIAL OF THE ENTERPRISE</b>                                      |    |
| Gorbacheva E.V. -----                                                                                                                   | 70 |
| <b>THE FEATURES OF STAFF MOTIVATION AT SMALL BUSINESS ENTERPRISES</b>                                                                   |    |
| Kondratyev S.A., Dolgoplov D.A. -----                                                                                                   | 76 |
| <b>ACCOUNTING ASPECTS DURING ENTERPRISE REORGANIZATION</b>                                                                              |    |
| Larikova L.F., Retivtsev I.V. -----                                                                                                     | 81 |
| <b>WELFARE STATE: BASIC CONCEPTS, TASKS, PRIORITIES</b>                                                                                 |    |
| Leonova O.V. -----                                                                                                                      | 86 |
| <b>INCREASING THE EFFICIENCY OF RAILWAY TRANSPORT THROUGH IMPROVEMENT OF THE MANAGEMENT STRUCTURE</b>                                   |    |
| Litvin R.I., Litvin A.I. -----                                                                                                          | 91 |
| <b>ACTIVATION OF MARKETING INNOVATIVE ACTIVITIES OF ENTERPRISES AND METHODS OF ITS EVALUATION</b>                                       |    |
| Maksimova T.S. -----                                                                                                                    | 95 |
| <b>FORMATION OF AN ECONOMIC AND ENVIRONMENTAL MECHANISM TO INCREASE THE EFFICIENCY OF PROTECTION OF GEOSPHERES OF THE LPR ECOSYSTEM</b> |    |
| Melnik N.A., Makhonich I.V. -----                                                                                                       | 99 |

|                                                                                                                                                                                          |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>TAX REGULATION OF THE BEHAVIOUR OF LABOUR MARKET SUBJECTS</b>                                                                                                                         |     |
| Mortikov V.V., Moklyakova A.N. -----                                                                                                                                                     | 104 |
| <b>THE ECONOMIC EXPERTISE OF BUSINESS OPERATIONS AS A TOOL FOR ENSURING THE ECONOMIC SECURITY OF ENTERPRISE</b>                                                                          |     |
| Rubanov M.N. -----                                                                                                                                                                       | 110 |
| <b>PROBLEMS OF EFFICIENCY OF THE CUSTOMS SERVICE OF THE LUGANSK PEOPLE'S REPUBLIC AND DIRECTIONS OF ITS IMPROVEMENT</b>                                                                  |     |
| Savkusan T.P., Kontsedal I.N. -----                                                                                                                                                      | 118 |
| <b>PREPARATION OF NON-PEDAGOGICAL MASTER STUDENTS FOR PROFESSIONAL AND PEDAGOGICAL ACTIVITIES</b>                                                                                        |     |
| Serdiukova E.Ya., Serdiukov E.V. -----                                                                                                                                                   | 122 |
| <b>TOOLS FOR OPERATIONAL AND STRATEGIC COST CONTROLLING IN THE FINANCIAL MANAGEMENT OF THE ENTERPRISE</b>                                                                                |     |
| Skorokhod N.N. -----                                                                                                                                                                     | 127 |
| <b>PRACTICAL ASPECTS AND POSSIBLE PROSPECTS FOR THE DEVELOPMENT OF CUSTOMS MANAGEMENT ON THE EXAMPLE OF INTERNATIONAL EXPERIENCE</b>                                                     |     |
| Smelyanskaya D.N. -----                                                                                                                                                                  | 131 |
| <b>CURRENT PROBLEMS OF IMPROVING THE MECHANISM OF CUSTOMS ADMINISTRATION UNDER MODERN CONDITIONS AND ITS ROLE IN FORMING THE MECHANISM OF STATE POLICY FOR DEVELOPMENT OF THE REGION</b> |     |
| Sokolovskaya E.A., Sokolovsky A.Y. -----                                                                                                                                                 | 136 |
| <b>INFLUENCE OF CORPORATE CULTURE ON THE INNOVATIVE DEVELOPMENT OF THE ORGANIZATION</b>                                                                                                  |     |
| Strizhko E.V. -----                                                                                                                                                                      | 142 |
| <b>DIAGNOSTICS OF THE FINANCIAL SYSTEM OF THE ENTERPRISE BASED ON COST - ORIENTED INDICATORS</b>                                                                                         |     |
| Ternovsky O.A. -----                                                                                                                                                                     | 145 |
| <b>INTERACTION OF SMALL AND MEDIUM ENTREPRENEURSHIP WITH AUTHORITIES STATE AUTHORITY</b>                                                                                                 |     |
| Tisunova V.N., Vyshaik A.O. -----                                                                                                                                                        | 148 |
| <b>INNOVATIVE APPROACHES TO DEVELOPING THE ECONOMY OF THE INDUSTRIAL REGION</b>                                                                                                          |     |
| Tisunova V.N., Gruzinova L.A. -----                                                                                                                                                      | 153 |
| <b>STUDY OF TRENDS IN THE IMPACT OF THE COVID-19 PANDEMIC ON THE STATE AND DEVELOPMENT OF THE SPORTS INDUSTRY</b>                                                                        |     |
| Kharkovsky R.G., Bogucharskaya I.I., Goncharov O.Y. -----                                                                                                                                | 160 |
| <b>FINANCIAL STABILITY OF BANKS IN THE RUSSIAN FEDERATION: TRENDS AND VALUATION METHODS</b>                                                                                              |     |
| Chaikin D. S., Perlovskaya N.V. -----                                                                                                                                                    | 166 |
| <b>THREATS OF THE RESOURCE PROVIDING IN THE SYSTEM OF ECONOMIC SECURITY OF ENTERPRISE: FEATURES, METHODS AND EVALUATION CRITERIA</b>                                                     |     |
| Chernaya A.M., Strizhichenko N.A. -----                                                                                                                                                  | 170 |
| <b>PROBLEMS OF TAX ADMINISTRATION IN THE SYSTEM OF STATE MANAGEMENT OF THE ECONOMY</b>                                                                                                   |     |
| Chernyakova T.M., Droznyak O.V. -----                                                                                                                                                    | 175 |
| <b>CLIENTELISM AS A DESTRUCTIVE MANAGERIAL PHENOMENON</b>                                                                                                                                |     |
| Chumachenko G.V., Gubanova I.V. -----                                                                                                                                                    | 180 |
| <b>RESEARCH OF PERSONNEL SECURITY OF THE ENTERPRISE IN THE PROCESS OF PERSONNEL SELECTION</b>                                                                                            |     |
| Chumachenko G.V., Filatova D.I. -----                                                                                                                                                    | 187 |

|                                                                                                                                                                          |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>METHODOLOGICAL APPROACHES TO ASSESSING THE LEVEL OF DEVELOPMENT<br/>REGIONAL DIGITALIZATION PROCESSES</b>                                                             |     |
| Chursina N.A. -----                                                                                                                                                      | 192 |
| <b>FORMALIZATION OF THE ACCOUNTING APPROACH TO BUDGETING THE COSTS OF A<br/>DOMESTIC ENTERPRISE</b>                                                                      |     |
| Shapovalova S.M. -----                                                                                                                                                   | 201 |
| <b>THE ASSESSMENT TOOLS OF THE RISKS OF LOSING THE ENTERPRISE'S BUSINESS<br/>REPUTATION</b>                                                                              |     |
| Shcherbakova K.V. -----                                                                                                                                                  | 208 |
| <b>PEDAGOGICAL CONDITIONS AS A FACTOR IN THE FORMATION OF PATRIOTIC CULTURE<br/>OF YOUNG PEOPLE STUDYING BY MEANS OF REGIONAL TOURISM</b>                                |     |
| Bedoeva E.Kh. -----                                                                                                                                                      | 215 |
| <b>CULTURE COMMUNICATION AS THE FACTOR OF SOCIETY DEVELOPMENT</b>                                                                                                        |     |
| Vorontsova T.Y. -----                                                                                                                                                    | 219 |
| <b>LIFELONG EDUCATION AS A CONDITION FOR INCREASE OF PROFESSIONAL SKILLS OF A<br/>TEACHER OF EDUCATIONAL ORGANIZATION OF SECONDARY VOCATIONAL EDUCATION</b>              |     |
| Dimitriev A.S. -----                                                                                                                                                     | 223 |
| <b>APPLICATION OF METHODS OF LABOR EDUCATION OF STUDENTS IN EDUCATIONAL<br/>ORGANIZATIONS OF SECONDARY VOCATIONAL EDUCATION</b>                                          |     |
| Dimitrieva O.A. -----                                                                                                                                                    | 227 |
| <b>HUMANITIES AS A FIRST NECESSITY</b>                                                                                                                                   |     |
| Zvonok A.A. -----                                                                                                                                                        | 230 |
| <b>DIALECTICS OF PROGRESS AND REASONABLE CONSERVATISM</b>                                                                                                                |     |
| Kobylykin D.S., Yusef Yu.V. -----                                                                                                                                        | 234 |
| <b>PAVEL FLORENSKY ON THE CRISIS OF CULTURE</b>                                                                                                                          |     |
| Kozlova M.Y. -----                                                                                                                                                       | 241 |
| <b>CONSTRUCTING MEMBERSHIP FUNCTIONS OF LINGUISTIC TERMS<br/>USING STATISTICAL DATA</b>                                                                                  |     |
| Kolesnikov A.V., Kolesnikov V.A. -----                                                                                                                                   | 245 |
| <b>ONTOLOGY OF ASCETISM</b>                                                                                                                                              |     |
| Archimandrite Bartholomew (Kuznetsov D.V.) -----                                                                                                                         | 248 |
| <b>METHODOLOGICAL FOUNDATIONS MUSIC AND PEDAGOGICAL EDUCATION</b>                                                                                                        |     |
| Labintseva L.P. -----                                                                                                                                                    | 253 |
| <b>THE MAIN PROVISIONS OF THE MATHEMATICAL APPARATUS OF THE THEORY OF<br/>SUPPLY CHAINS. PART III</b>                                                                    |     |
| Maliy V.V., Maliy D.V., Shcholokov V.S. -----                                                                                                                            | 258 |
| <b>INVESTIGATION OF THE DYNAMIC CHARACTERISTICS OF THE MAGNETIC FIELD<br/>DEVELOPED BY A COMBINED IRON SEPARATOR FOR CLEANING BULK FLOWS IN<br/>CONTINUOUS TRANSPORT</b> |     |
| Parsentev O.S. -----                                                                                                                                                     | 265 |
| <b>SPIRITUALITY – AS A BASIC ELEMENT IN THE FORMATION OF SPIRITUAL CULTURE OF<br/>FUTURE ENGINEERING SPECIALISTS</b>                                                     |     |
| Petrische A. S. -----                                                                                                                                                    | 278 |
| <b>RESURSOSBEREZHENIE AS FACTOR OF STEADY ECONOMIC DEVELOPMENT OF REGION</b>                                                                                             |     |
| Svinoroev Yr.A. -----                                                                                                                                                    | 281 |
| <b>THEORETICAL JUSTIFICATION OF THE DESIGN METHOD IN THE PEDAGOGICAL SPHERE</b>                                                                                          |     |
| Sknarina E.Yu. -----                                                                                                                                                     | 287 |
| <b>TO DETERMINE THE GEAR RATIO OF GEARS NON-CIRCULAR GEARS FOR CRANK DRIVE<br/>CRANK-SLIDER MECHANISM</b>                                                                |     |
| Ututov N.L. -----                                                                                                                                                        | 291 |

УДК 621.746:669.2

## АСПЕКТЫ ПЛАВКИ НИЗКОЛЕГИРОВАННЫХ НИКЕЛЕВЫХ СПЛАВОВ В ИНДУКЦИОННЫХ ПЕЧАХ

Семенов К.Г., Батышев К.А., Свинороев Ю.А., Гутько Ю.И.

## ASPECTS OF MELTING LOW-ALLOY NICKEL ALLOYS IN INDUCTION FURNACES

Semenov K.G., Batyshev K.A., Svinoroev Yr.A., Gutko Yr.I.

*Рассмотрены особенности плавки низколегированных никелевых сплавов для получения литых заготовок. Рассмотрены особенности технологии раскисления никелевых сплавов с помощью комбинированных раскислителей. Рассмотрены флюсы, предложен новый защитно-покровный комбинированный флюс, содержащий графитовую крошку. Разработан состав покровного флюса вместо боя бутылочного или оконного стекла, более технологичного и удобного в эксплуатации. Предложена технология рафинирования расплава низколегированного никеля для удаления вредных примесей.*

**Ключевые слова:** Низколегированные никелевые сплавы, плавка, печи, газосодержание, раскисление, флюс, рафинирование от примесей.

**Введение.** Никель и низколегированные никелевые сплавы с магнием, железом, кремнием, марганцем, хромом и другими элементами применяются в технике обычно в пластически обработанном состоянии в виде ленты, листов и проволоки и т. д. Фасонные отливки из никеля и никелевых сплавов производят в небольших количествах. Основным видом литого изделия из никеля и сплавов является слиток, который служит полуфабрикатом для последующей пластической обработки.

При плавке никелевых сплавов на воздухе происходит интенсивное насыщение расплава кислородом и водородом, которое сопровождается образованием оксидов элементов, легирующих сплав, что снижает служебные характеристики получаемых отливок. Предохранить расплав от насыщения газами можно с помощью флюсов: покровно-рафинирующих (100% CaO), рафинирующих (100% CaF<sub>2</sub>), покровных (100% боя бутылочного стекла при кислой футеровке тигля). При основной футеровке используют флюс, состоящий из смеси 90% CaO и 10% CaF<sub>2</sub>. Расход флюса 2—10% массы расплава[1].

При выплавке никелевых сплавов из чистых металлов и отходов собственного производства в индукционных печах вначале загружают никель, медь, железо, а затем отходы. После полного расплавления металла его поверхность покрывают слоем покровного или покровно-рафинирующего флюса и нагревают до 1450—1500 °С. Только с помощью флюсов трудно предотвратить растворение водорода в металле, поэтому одной из важнейших технологических операций при плавке никелевых сплавов является удаление из них растворенных газов. Эту операцию осуществляют путем

наведения окислительного шлака (30% MnO<sub>2</sub>, 30% CuO, 20% Na<sub>2</sub>CO<sub>3</sub> и 20% SiO<sub>2</sub>) либо продувкой расплава инертным газом. Предпочтение при выплавке большей части сплавов отдается окислительному рафинированию, расход окислителя определяется содержанием в расплаве водорода, в общем он не превышает 2% массы металла. После нагрева расплава до 1500 °С вводят марганец. Для раскисления расплава используют лигатуру системы Ni—C из расчета ввода в расплав 0,10—0,15% C и системы Ni—Mg для ввода 0,2—0,3% Mg. Эту лигатуру вводят в разливочный ковш непосредственно перед выпуском металла[1].

В целях измельчения зерна и повышения эксплуатационных характеристик жаропрочных сплавов их модифицируют 0,01—0,03% В и 0,03—0,10% Zr.

При плавке в дуговых печах для дегазации никелевого расплава применяют окислительные шлаки, состоящие из MnO<sub>2</sub>, CuO и NiO. Насыщение никелевых сплавов водородом при плавке в индукционных печах незначительно, поэтому окислительное рафинирование в большинстве случаев не проводят, чаще всего используют продувку инертными газами.

Плавку никелевых сплавов, легированных титаном и бериллием, ведут в индукционных высокочастотных печах с магнезитовым тиглем. Вначале под слоем флюса, состоящего из 95% CaO и 5% CaF<sub>2</sub>, расплавляют никель, доводят его температуру до 1600 °С, после чего рафинируют 0,1 % Mn и Si, затем вводят титан и бериллий в виде лигатур или в чистом виде. Перед заливкой в формы расплав тщательно перемешивают и выдерживают в течение 5—10 мин. [1].

Технология плавки сплавов систем Ni—Cr и Ni—Cr—Fe включает расплавление никеля и железа под флюсом, состоящим из смеси CaO и CaF<sub>2</sub>, присадку хрома или феррохрома, раскисление 0,10-0,15% Mn, 0,10-0,15% Ti и 0,10-0,15% Ca. Склонность нихромов к поглощению водорода может быть снижена вводом в расплав 0,5-1,0% Zr. Углерод и сера резко снижают эксплуатационные характеристики отливок из сплавов системы Ni—Cr. Удаление серы обеспечивается вводом CaO в шлак, но при плавке в индукционных печах этот процесс широкого применения не получил, так как шлак индукционной плавки «холодный», потому что он нагревается только от металла[1].

**Целью исследований**, является рассмотрение особенностей плавки низколегированных никелевых сплавов в индукционных печах.

**Изложение основного материала.** Особенности никеля и никелевых сплавов - высокая температура плавления и склонность к интенсивному взаимодействию с газами печной атмосферы. Жидкий никель растворяет при 1600°C до 0,5 % (по массе) кислорода, около 2,5 % углерода и до 43 см<sup>3</sup> на 100 г водорода [1]. Выделение водорода при кристаллизации – основная причина газовой пористости в отливках. При взаимодействии с парами воды происходит одновременное загрязнение никеля кислородом и водородом. В целях предупреждения взаимодействия с газами плавку никеля ведут под слоем флюса, в качестве которого применяют стекло (бутылочный бой), плавиковый шпат, известь, молотый магнезит со стеклом и др. Флюс используется в количестве 5-10% от массы шихты. Он должен покрывать поверхность расплава слоем толщиной не менее 10..15 мм.

В большинстве случаев для плавки используются индукционные низкочастотные и высокочастотные печи, которые позволяют быстро достигать необходимой температуры и позволяют форсированно вести процесс. Значительно реже применяют дуговые печи. Выплавку никеля для вакуумной техники ведут в вакуумных высокочастотных печах при остаточном давлении 0,66 Па [1]. Футеровка плавильных печей основная или нейтральная. Подина низкочастотных индукционных печей с железным сердечником набивают огнеупорной массой, состоящей из 98 % плавленного магнезита и 2% буры или борной кислоты. Как правило, на заводах ОЦМ, плавка осуществляется в индукционных канальных печах типа ИЛ0-600, позволяющих быстро достигать необходимой температуры [2].

Плавка низколегированных никелевых сплавов проводится в открытых индукционных печах с магнезитовой футеровкой [1]. Для выплавки наиболее ответственных марок сплавов применяются вакуумные индукционные печи. Плавка низколегированных никелевых сплавов на воздухе сопровождается окислением и интенсивным насыщением расплава водородом. Эти процессы предопределяют загрязнение расплава твердыми нерастворимыми включениями оксидов легирующих компонентов (TiO<sub>2</sub>, Cr<sub>2</sub>O<sub>3</sub>, BeO и др.) и образование газовых раковин и пористости в отливках. В качестве шихтовых материалов при выплавке низколегированных марок никеля НП2, НП2Э, кремнистого никеля НК004, НК002, магниевый никель НМгО,2 используется катодный никель НО, Н1; вместе с тем возможно использование отходов собственного производства: путцов, обрезей, темплетов; так и отходов обрабатывающих цехов: подкат, лента.

Для предохранения расплава от интенсивного взаимодействия с газами применяются флюсы на основе боя бутылочного и оконного, расход которых составляет 5...10 % от массы расплава. Однако с помощью флюсов, в данном случае без стекла, относящихся к группе покровных флюсов, невозможно полностью исключить растворение водорода. Кроме того, бой стекла обладает значительной вязкостью, что приводит к постоянному зарастанию не только канальной части печи, но и разливочной летки, а также футеровки в верхней части

печи. В этой связи, персоналу постоянно приходится очищать летку, чтобы стекло не попало на слиток, а, кроме того, и рабочее пространство. В конце каждой смены необходимо проводить чистку каналов никелевой шиной. Однако все эти меры не приводят к значительному росту эксплуатационного периода печи [4].

В этой связи возникает необходимость использования флюсов нового поколения, с более низкой вязкостью, обладающего не только защитными, но и восстановительными свойствами и более удобного в эксплуатации.

К использованию предлагается флюс [3], состоящий на основе компонентов боя оконного или бутылочного стекла, составными частями которого являются: порошкообразная окись кальция СаО около 40%, кремнезем SiO<sub>2</sub> около 40 %, глинозем Al<sub>2</sub>O<sub>3</sub> 20%, кроме того, состав дополнительно содержит графитовую крошку крупность фракции 0,1...5 мм (свыше 100 %) 5...10 % [4] , что придает ему восстановительные свойства. Перед применением флюса компоненты состава подвергаются перемешиванию в смесителях барабанного типа при соблюдении тщательной дозировки, для сохранения нейтральной основности флюсового состава.

После наведения флюса на зеркало металла (расход 3...5% от массы шихты) он постепенно остекляется и качественно покрывает зеркало расплава. Следует отметить, что флюс не теряет своей кроющей способности в течении всего периода его использования, несмотря на интенсивное перемешивание расплава над напорным устьем канальной печи. Для обеспечения сплошности покрова необходимо периодически добавлять флюс ввиду его постоянного и незначительного угара

Наличие в составе флюса графитовой крошки позволяет сократить количество лигатуры никель-углерод на 15...20% [5]. Количество крошки в составе флюса было установлено опытным путем с помощью технологической пробы на газосодержание. Прекращение газовыделения при заливке пробы показывало, что раскисление металла достаточно полное.

Использование флюсов нового поколения позволяет проводить операцию рафинирования расплава от вредных примесей. Ввиду неполной очистки коробов после обработки нейзильбера, в никелевую шихту возможно попадание некоторого количества примесей цинка и меди. Медь, растворяясь в никеле, входит в допустимый стандартom регламент, цинк же является вредной примесью и часто не укладывается в рамки стандарта. В результате накопления примесного содержания цинка в низколегированных никелевых сплавах, при повторном использовании шихтовых материалов возникла проблема с избыточным количеством цинка в никеле различных марок. Допустимое количество цинка, для никеля марок НП2Э составляет до 0,005% и НП2 до 0,007%, как правило превышает в два раза, то есть до 0,012...0,014%. Как известно [2], цинк имеет температуру кипения 1189 К, однако даже при значительном перегреве расплава до 1873-1923 К цинк из металла удалить не удавалось. Вместе с тем, известна технология [5] окислительной плавки никеля, когда примеси из расплава удаляют путем частичного освобождения зеркала расплава от защитного флюса и введения в расплав окиси

никеля и окисленного никеля. Тогда примеси из расплава выгорают в соответствии с их родством с кислородом в последовательности: кремний, магний, марганец, цинк, углерод. Кроме того, возникло предположение, что цинк частично находится в расплаве в виде оксида  $ZnO$ , для удаления которого необходим более значительный перегрев расплава, недопустимый в реальных производственных условиях. В этой связи необходимо перевести цинк в свободное состояние с помощью следующей реакции:  $ZnO + C = CO + Zn$

**Результаты исследования.** Применение в качестве покрыва нового флюса, который содержит в составе углерод, в виде графитовой крошки, операция рафинирования расплава от примесей цинка приобретает, как бы естественный технологический режим. А применение дополнительного количества графитовой крошки обеспечит более глубокое рафинирование расплава. Во избежание науглероживания расплава количество вводимой графитовой крошки было строго регламентировано остаточным содержанием углерода в расплаве в рамках стандарта.

**Выводы.** Таким образом, установлено, что применение комбинированного защитно-восстановительного покровного флюса, вместо боя бутылочного или оконного стекла более эффективно, технологично и позволяет осуществлять рафинирование расплава от вредных примесей цинка. Это флюс может быть рекомендован к использованию на предприятиях цветной металлургии для плавки и рафинирования расплава низколегированных никелевых сплавов.

### Л и т е р а т у р а

1. Курдюмов А.В., Белов В.Д., Пикунов М.В. и др. Производство отливок из сплавов цветных металлов: учебник / Под ред. Белова В.Д. - 3-е изд., доп. и перераб. - М.: МИСиС, 2011. - 615 с.
2. Волкогон Г.М. Производство слитков никеля и никелевых сплавов. М.: Металлургия, 1976, 96 с.
3. А.С. № 1354729, СССР (1985), Семенов К.Г. и др.
4. Семенов К.Г., Фоченков Б.А. Эффективный покровно-защитный флюс при плавке меди, никеля и их сплавов // Литейное производство, 2003, №7, с. 12-14.
5. Семенов К.Г., Батышев К.А., Панкратов С.Н., Колосков С.В. Рафинирование расплава низколегированных никелевых сплавов при индукционных плавках // Металлургия машиностроения. 2016. № 4. - С.7-8.
6. Семенов К.Г., Батышев К.А., Панкратов С.Н., Чернов В.В. Технологические особенности плавки низколегированных никелевых сплавов в индукционных канальных печах // Всероссийская научно-практическая конференция «Состояние и перспективы развития литейных технологий и оборудования в цифровую эпоху»: Сб. трудов. - М.: Университет машиностроения, 2016. - 370 с. (с. 233-236).

### References

1. Production of castings from non-ferrous metal alloys: Textbook / Kurdyumov A.V., Belov V.D., Pikunov M.V. and others: Ed. Belov V.D. - 3rd ed., supplement and revision - M.: MISIS, 2011. - 615 p.
2. Volkogon G.M. Production of nickel ingots and nickel alloys. M.: Metallurgy, 1976, 96 p.
3. A. S. No. 1354729, USSR (1985), Semenov K.G. et al.
4. Semenov K.G., Fochenkova B.A. Effective protective coating flux during melting of copper, nickel and their alloys // Foundry production, 2003, No. 7, pp. 12-14.

5. Semenov K.G., Batyshev K.A., Pankratov S.N., Koloskov S.V. Refining of the melt of low-alloy nickel alloys during induction melting // Metallurgy of mechanical engineering. 2016. No. 4, pp. 7-8.

6. Semenov K. G., Batyshev K. A., Pankratov S. N., Chernov V. V. Technological features smelting alloyed Nickel alloys in induction channel furnaces // all-Russian scientific-practical conference "State and prospects of development of foundry technology and equipment in the digital age": Sat. works. - M.: University of mechanical engineering, 2016. - 370 p. (p. 233-236).

**Semenov K.G., Batyshev K.A., Svinoroev Yr.A., Gutko Yr.I.,**

### ASPECTS OF MELTING LOW-ALLOY NICKEL ALLOYS IN INDUCTION FURNACES

*The features of low-alloy smelting nickel alloys for cast billets. The features of technology deoxidizing nickel alloys by the combined reductants. Considered fluxes, we propose a new protective coating combined flux containing graphite chips. A composition of the coating flux instead of battle the bottle or windowpane, more technologically sophisticated and user-friendly operation. The technology of melt low-alloy nickel raffiniravaniya to remove contaminants.*

**Keywords.** Low alloyed nickel alloys, melting, furnaces, gas content, deoxidation, flux, refining from impurities.

**Семенов Константин Геннадиевич**, к.т.н.к, доцент, МГТУ им. Н.Э. Баумана, г. Москва.

**E-mail:** semenovkg@bmstu.ru

**Semenov Konstantin**, Candidate of Technical Sciences, Associate Professor, Bauman Moscow State Technical University, Moscow.

**Батышев Константин Александрович**, д.т.н., профессор, МГТУ им. Н.Э. Баумана, г. Москва.

**E-mail:** desna.us@yandex.ru

**Batyshev Konstantin**, Doctor of Technical Sciences, Professor, Bauman Moscow State Technical University, Moscow.

**Свинооров Юрий Алексеевич**, к.т.н., доц. кафедры «Промышленного и художественного литья» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** desna.us@yandex.ru

**Svinoroev Yuri**, candidate of technical Sciences, associate Professor kafedri "Industrial and artistic casting" SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Гутько Юрий Иванович**, д.т.н., проф., первый проректор ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** desna.us@yandex.ru

**Gutko Yuri**, Doctor of Technical Sciences, Professor, First Vice-Rector of the SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Витренко Владимир Алексеевич**, д.т.н., проф., проректор ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

*Статья подана 22.02.2022г.*

УДК 621.743

**ИССЛЕДОВАНИЕ СТЕРЖНЕВЫХ СМЕСЕЙ COLD-BOX-AMIN-ПРОЦЕССА****Гутько Ю.И., Шинкарева Т.А., Тараненко Н.А.****STUDY OF ROD MIXTURES COLD-BOX-AMIN-PROCESS****Gutko Y.I., Shinkareva T.A., Taranenko N.A.**

*В статье проведено исследование технологических параметров стержневых смесей для изготовления стержня сложной конструкции по cold-box-amin-процессу. В результате проведенных исследований получили оптимальный состав стержневой смеси. Полученные характеристики такой смеси позволят снизить брак в виде газовых раковин для отливок со сложным стержнем.*

**Ключевые слова:** cold-box-amin-процесс, стержень сложной конструкции, прочности на разрыв, газотворная способность, осыпаемость, дефекты, связующие, смола, катализатор.

Проведение исследования технологических параметров стержневых смесей заключается в определении следующих свойств:

- прочности на разрыв как основного параметра, обеспечивающего термическую прочность, отсутствие дефектов, связанных с деформацией стержня во время заливки;

- газотворной способности как параметра, влияющего на появление дефектов в виде газовых раковин;

- осыпаемости как параметра, показывающего прочность поверхностного слоя стержней, которая оказывает влияние на пригар внутренних поверхностей.

Cold-box-amin- и фуран-процессы применяются на действующем предприятии ПАО «Луганский ЛМЗ». Проведение исследований стержневой смеси cold-box-amin-процесса для стержня сложной конструкции

проводилось параллельно с исследованием стержневой смеси для фуран-процесса [1], что является актуальным.

Целью данной работы является исследование технологических параметров стержневой смеси для cold-box-amin-процесса.

Исследование стандартных образцов проводилось по методике [1] в лаборатории кафедры промышленного и художественного литья и на предприятии ПАО «Луганский ЛМЗ».

Основные параметры исследования приведены в табл. 1.

В табл. 2 представлен план эксперимента для cold-box-amin-процесса.

Таблица 1

**Параметры технологического процесса исследования**

| Параметр                | Амин-процесс                                                                                              |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Оборудование            | Передвижной сферический смеситель «АНВ КМ 4,0»<br>Стержневой автомат «АНВ-15HV»<br>Металлическая оснастка |
| Процесс получения смеси | Песок смешивается в смесителе с двумя смолами, продувка катализатором в стержневом ящике                  |
| Связующие               | Смола ECOCURE 30 HE 1 LF, Смола ECOCURE 60 HE 12 LF, Катализатор KATALYSATOR 702                          |
| Наполнитель смеси       | Чистый формовочный песок – 100%<br>Температура песка 20°C                                                 |

Таблица 2

**План эксперимента для cold-box-amin процесса**

| Параметры процесса                             |       |                                            |     | Количество смолы                       | 0,5/0,5% | 0,6/0,6 % | 0,8/0,8 % |
|------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------|-----|----------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Объем замеса, кг                               | 50    | Давление надува стержня на 5 кг смеси, бар | 4,0 | Количество катализатора от массы песка | 0,0147%  |           |           |
| Время перемешивания, сек                       | 90    | Время надува стержня на 5 кг смеси, сек    | 3,0 |                                        | 0,03%    |           |           |
| Время выгрузки, сек                            | 15    | Время вибрирования, сек                    | 10  |                                        | 0,04%    |           |           |
| Температура амина, °C                          | 70-72 | Давление продувки, бар                     | 0,8 |                                        | 0,05%    |           |           |
|                                                |       | Время продувки, сек                        | 25  |                                        |          |           |           |
| Количество образцов на каждый эксперимент, шт. |       | прочность на разрыв                        |     |                                        | 4        |           |           |
|                                                |       | на осыпаемость                             |     |                                        | 2        |           |           |
| Время определения результатов, час             |       | 24/48/72/144                               |     |                                        |          |           |           |

Процесс исследования прочности, газотворной способности, осыпаемости для образцов из стержневой смеси cold-box-amin-процесса согласно ГОСТ [2-7].

Результаты исследования зернового состава и других свойств песка (наполнителя) приведены в табл. 3.

Таблица 3

## Характеристика формовочного песка для cold-box-amin-процесса

| № п/п   | Размер сита, мм |     |     |      |      |       |       |      |      |       |      | Таз  | Ph   | Глинистая составляющая, % | Влага |
|---------|-----------------|-----|-----|------|------|-------|-------|------|------|-------|------|------|------|---------------------------|-------|
|         | 2,5             | 1,6 | 1,0 | 0,63 | 0,4  | 0,315 | 0,2   | 0,16 | 0,1  | 0,063 | 0,05 |      |      |                           |       |
| 1       | 0               | 0   | 0   | 0,04 | 1,34 | 22,34 | 64,64 | 7,2  | 2,9  | 0,88  | 0,3  | 0,36 | 8,34 | 0,6                       | 0     |
| 2       | 0               | 0   | 0   | 0,02 | 1,36 | 20,94 | 65,9  | 7,3  | 2,58 | 1     | 0,36 | 0,54 | 7,58 | 0,4                       | 0     |
| Среднее | 0               | 0   | 0   | 0,03 | 1,35 | 21,64 | 65,27 | 7,25 | 2,74 | 0,94  | 0,33 | 0,45 | 7,96 | 0,5                       | 0     |

Согласно ГОСТ 29234.3 составлена диаграмма для определения среднего зерна и однородности (рис. 1).

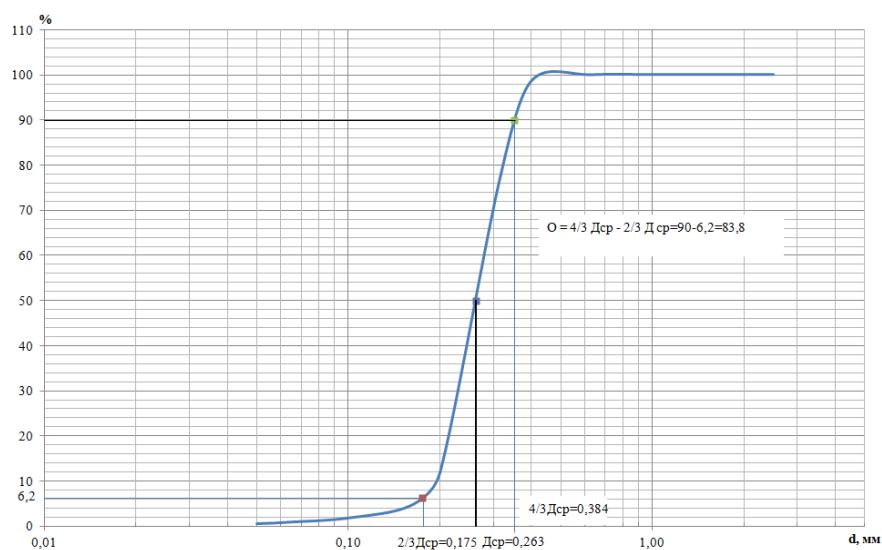


Рис. 1. Интегральная кривая распределения частиц песка для технологии cold-box-amin

В результате исследований средний размер зерна песка составляет 0,26 мм и однородность 84.

Количество мелких фракций:

- 0,1 мм и менее – 3,94 %;
- 0,063 мм и менее – 1,36 %.

Показатели зернового состава, глинистой составляющей и влаги удовлетворяют требованиям к пескам согласно данным литературных источников [5,7]. Показатель pH имеет щелочную природу, что в

некоторой мере может снижать показатели прочности стержневой смеси.

Результаты исследования прочности на разрыв для cold-box-amin-процесса при имеющихся характеристиках песка приведены в табл. 4. На основании данной таблицы для анализа полученных зависимостей прочности от времени хранения стержней были построены диаграммы рис. 2, рис. 3, рис. 4.

Таблица 4

Предел прочности на разрыв для образцов на связующих ASK Chemicals cold-box-amin, кг/см<sup>2</sup>

| Время после изготовления образцов, час   | 24     |       |       |       | 48     |       |       |       | 72     |       |       |       | 144    |       |       |       |
|------------------------------------------|--------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|
|                                          | 0,0147 | 0,03  | 0,04  | 0,05  | 0,0147 | 0,03  | 0,04  | 0,05  | 0,0147 | 0,03  | 0,04  | 0,05  | 0,0147 | 0,03  | 0,04  | 0,05  |
| Содержание катализатора от веса песка, % |        |       |       |       |        |       |       |       |        |       |       |       |        |       |       |       |
| Содержание смолы от веса песка, %        |        |       |       |       |        |       |       |       |        |       |       |       |        |       |       |       |
| 0,5/0,5                                  | 7,7    | 7,88  | 7,17  | 7,29  | 8,01   | 9,32  | 8,44  | 9,14  | 7,71   | 8,83  | 7,58  | 8,89  | 5,49   | 5,18  | 6,1   | 6,19  |
| 0,6/0,6                                  | 10,73  | 11,1  | 10,69 | 10,92 | 10,99  | 11,84 | 11,32 | 11,45 | 11,24  | 12,48 | 12,23 | 12,03 | 10,58  | 12,32 | 12,89 | 12,76 |
| 0,8/0,8                                  | 17,84  | 21,37 | 20,62 | 21,19 | 20,06  | 22,58 | 21,96 | 22,82 | 18,01  | 23,63 | 24,95 | 25,02 | 15,44  | 24,67 | 27,94 | 27,21 |

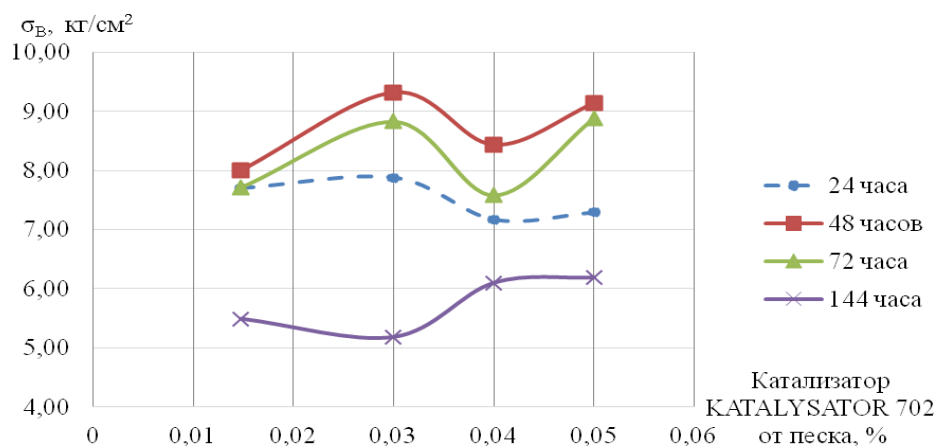


Рис. 2. Результаты испытаний на разрыв образцов на связующих ASK Chemicals cold-box-amin, содержание смол: ECOCURE 30 HE 1 LF – 0,5%, ECOCURE 60 HE 12 LF – 0,5%

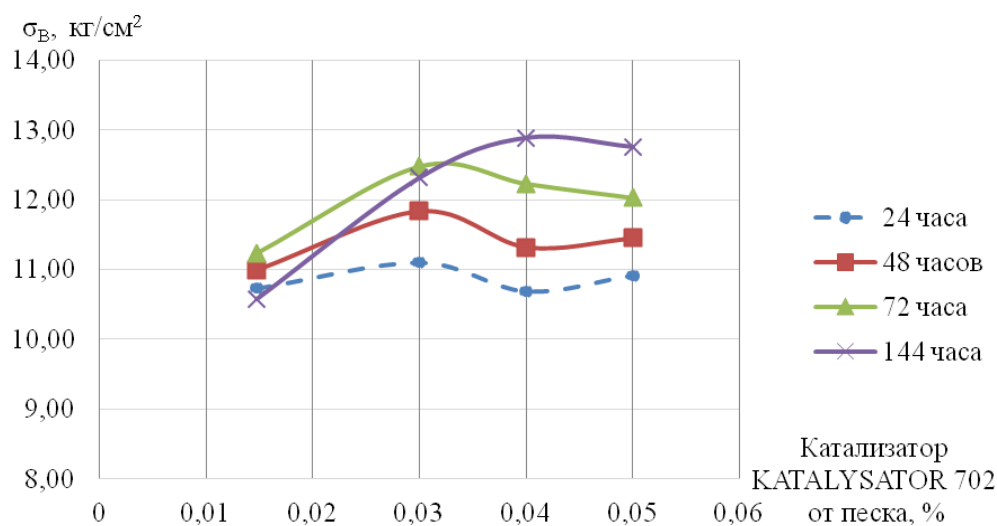


Рис. 3. Результаты испытаний на разрыв образцов на связующих ASK Chemicals cold-box-amin, содержание смол: ECOCURE 30 HE 1 LF – 0,6%, ECOCURE 60 HE 12 LF – 0,6%

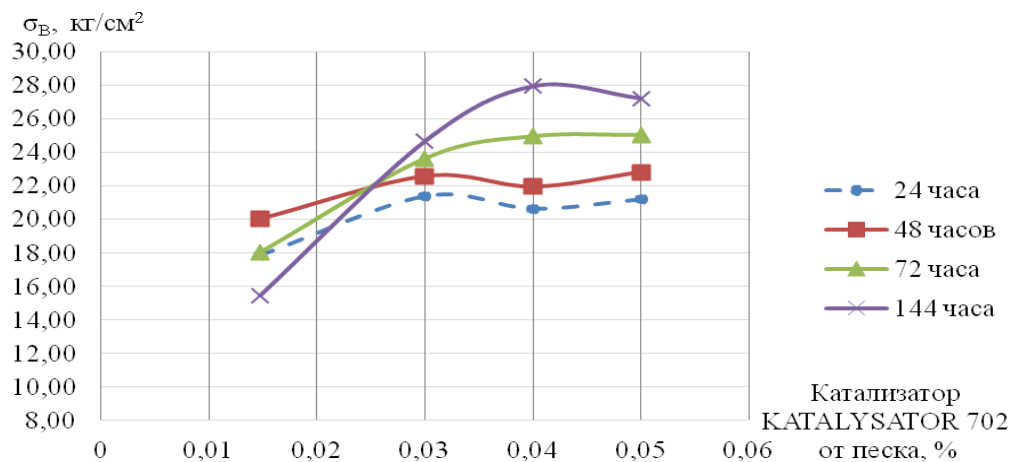


Рис. 4. Результаты испытаний на разрыв образцов на связующих ASK Chemicals cold-box-amin, содержание смол: ECOCURE 30 HE 1 LF – 0,6%, ECOCURE 60 HE 12 LF – 0,6%

Как видно из графиков, при недостаточном количестве катализатора 0,0147% прочность с течением времени практически не изменяется, а при нижнем содержании смол 0,5% в течение длительного

хранения снижется значительно. В пределах 0,03-0,05% подачи катализатора от песка прочность стержневой смеси 10-15 кг/см<sup>2</sup>. Прочность практически не зависит при данных условиях от количества катализатора. Но как показывают графики, среднее содержание катализатора 0,04% при содержании смол

0,6-0,8% дает стабильные показатели прочности при длительном хранении стержней.

Вывод можно сделать на основании диаграммы рис. 5, отражающей прочность при содержании катализатора 0,04% от песка.

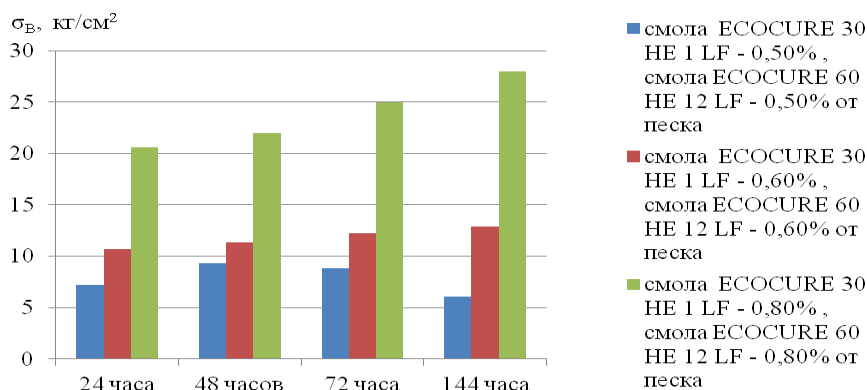


Рис. 5. Результаты испытаний на разрыв образцов на связующих ASK Chemicals cold-box-amin, содержание катализатора KATALYSATOR 702 – 0,04%

Таким образом, оптимальным составом, обеспечивающим необходимую прочность стержня, является: смола ECOCURE 30 HE 1 LF – 0,6%, смола ECOCURE 60 HE 12 LF – 0,6%, катализатор KATALYSATOR 702 – 0,04%.

Результаты испытаний образцов на осыпаемость стержневой смеси при различном содержании связующих приведены в табл. 5. На основании полученных данных были составлены диаграммы рис. 6, рис. 7, рис 8, которые демонстрируют динамику осыпаемости через определенный промежуток хранения стержней.

Испытания показывают, что при недостаточном количестве катализатора 0,00147% осыпаемость

образцов при любом содержании смолы наивысшая. Наиболее оптимальное содержание катализатора, при котором осыпаемость практически не изменяется со временем, является 0,04% при содержании смолы 0,6-0,8%. Диаграмма рис. 9 показывает, что при 0,04% катализатора 1,2-1,6% двух смол дает необходимую для стержневой смеси осыпаемость до 0,4%, при содержании смол 1% осыпаемость увеличивается до 0,6%.

Также можно сделать вывод, что при любом составе смол и катализаторов осыпаемость в течение 24 и 48 часов практически не изменяется.

Таблица 5

Осыпаемость образцов на связующих ASK Chemicals cold-box-amin, %

| Время после изготовления образцов, час   | 24     |      |      |      | 48     |      |      |      | 72     |      |      |      | 144    |      |      |      |
|------------------------------------------|--------|------|------|------|--------|------|------|------|--------|------|------|------|--------|------|------|------|
| Содержание катализатора от веса песка, % | 0,0147 | 0,03 | 0,04 | 0,05 | 0,0147 | 0,03 | 0,04 | 0,05 | 0,0147 | 0,03 | 0,04 | 0,05 | 0,0147 | 0,03 | 0,04 | 0,05 |
| Содержание смолы от веса песка, %        |        |      |      |      |        |      |      |      |        |      |      |      |        |      |      |      |
| 0,5/0,5                                  | 0,52   | 0,45 | 0,47 | 0,48 | 0,51   | 0,42 | 0,44 | 0,46 | 0,63   | 0,59 | 0,59 | 0,64 | 0,65   | 0,57 | 0,55 | 0,57 |
| 0,6/0,6                                  | 0,47   | 0,36 | 0,39 | 0,33 | 0,46   | 0,32 | 0,38 | 0,31 | 0,58   | 0,46 | 0,38 | 0,30 | 0,51   | 0,47 | 0,39 | 0,39 |
| 0,8/0,8                                  | 0,27   | 0,15 | 0,13 | 0,11 | 0,24   | 0,14 | 0,13 | 0,12 | 0,20   | 0,21 | 0,14 | 0,13 | 0,21   | 0,20 | 0,13 | 0,14 |

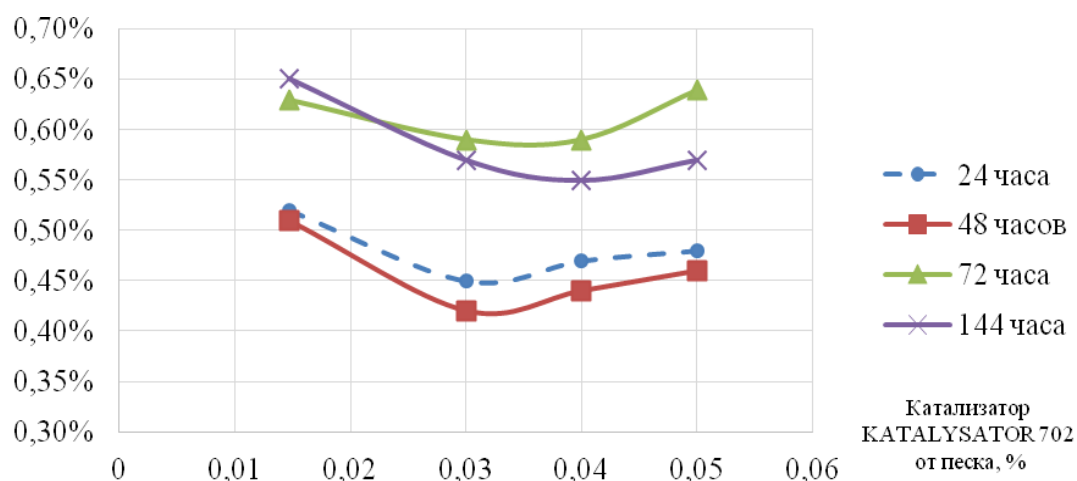


Рис. 6. Осыпаемость образцов на связующих ASK Chemicals cold-box-amin, содержание смол: ECOCURE 30 HE 1 LF – 0,5%, ECOCURE 60 HE 12 LF – 0,5%

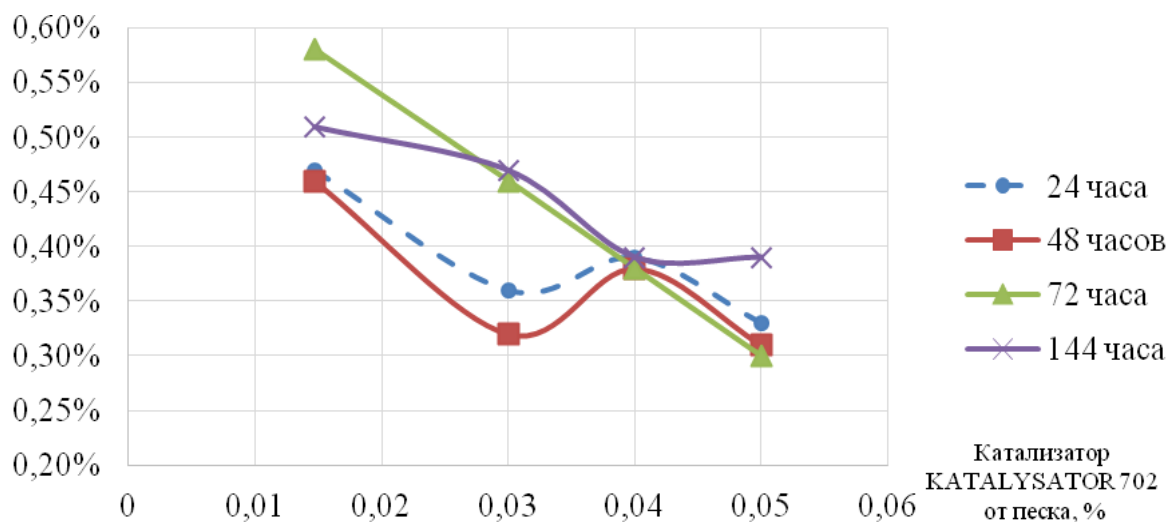


Рис. 7. Осыпаемость образцов на связующих ASK Chemicals cold-box-amin, содержание смол: ECOCURE 30 HE 1 LF – 0,6%, ECOCURE 60 HE 12 LF – 0,6%

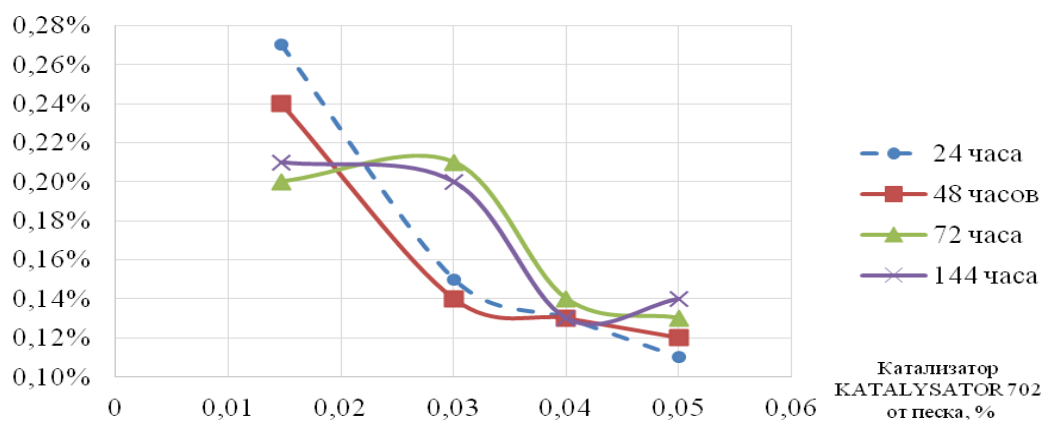


Рис. 8. Осыпаемость образцов на связующих ASK Chemicals cold-box-amin, содержание смол: ECOCURE 30 HE 1 LF – 0,8%, ECOCURE 60 HE 12 LF – 0,8%

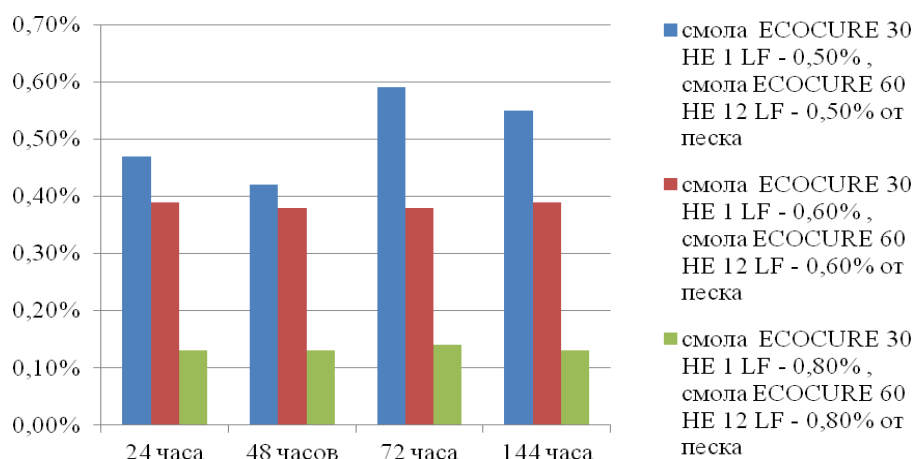


Рис. 9. Осыпаемость образцов на связующих ASK Chemicals cold-box-amin, содержание катализатора KATALYSATOR 702 – 0,04%

Газотворная способность смесей cold-box-amin на связующих ASK Chemicals приведена в табл. 6. На основании данных составлены диаграммы рис. 10, рис. 11, рис. 12.

Очевидно, что газотворная способность при высоком содержании смол 1,6% наивысшая при

любом содержании катализатора и сроком хранения. В течение 24 часов с ростом количества катализатора увеличивается газотворная способность. Однако колебания газотворной способности в зависимости от содержания катализатора незначительные.

Таблица 6

Газотворная способность образцов на связующих ASK Chemicals cold-box-amin, единицы

| Время после изготовления образцов, час   | 24     |      |      |      | 48     |      |      |      | 72     |      |      |      | 144    |      |      |      |
|------------------------------------------|--------|------|------|------|--------|------|------|------|--------|------|------|------|--------|------|------|------|
| Содержание катализатора от веса песка, % | 0,0147 | 0,03 | 0,04 | 0,05 | 0,0147 | 0,03 | 0,04 | 0,05 | 0,0147 | 0,03 | 0,04 | 0,05 | 0,0147 | 0,03 | 0,04 | 0,05 |
| Содержание смолы от веса песка, %        |        |      |      |      |        |      |      |      |        |      |      |      |        |      |      |      |
| 0,5/0,5                                  | 16,0   | 18,0 | 19,0 | 21,0 | 18,0   | 20,0 | 22,0 | 22,0 | 20,0   | 22,0 | 24,0 | 22,0 | 17,0   | 22,0 | 22,0 | 21,0 |
| 0,6/0,6                                  | 22,0   | 23,0 | 24,0 | 25,0 | 22,0   | 23,0 | 24,0 | 25,0 | 19,0   | 21,0 | 23,0 | 24,0 | 23,0   | 22,0 | 21,5 | 23,0 |
| 0,8/0,8                                  | 26,0   | 25,0 | 27,0 | 28,0 | 21,0   | 25,0 | 26,0 | 30,0 | 21,8   | 25,0 | 25,5 | 28,0 | 22,5   | 25,0 | 25,0 | 26,0 |

ед.

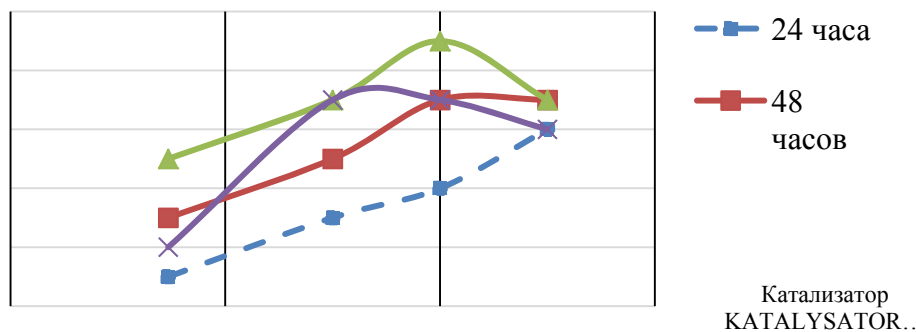


Рис. 10. Газотворная способность образцов на связующих ASK Chemicals cold-box-amin, содержание смол: ECOCURE 30 HE 1 LF – 0,5%, ECOCURE 60 HE 12 LF – 0,5%

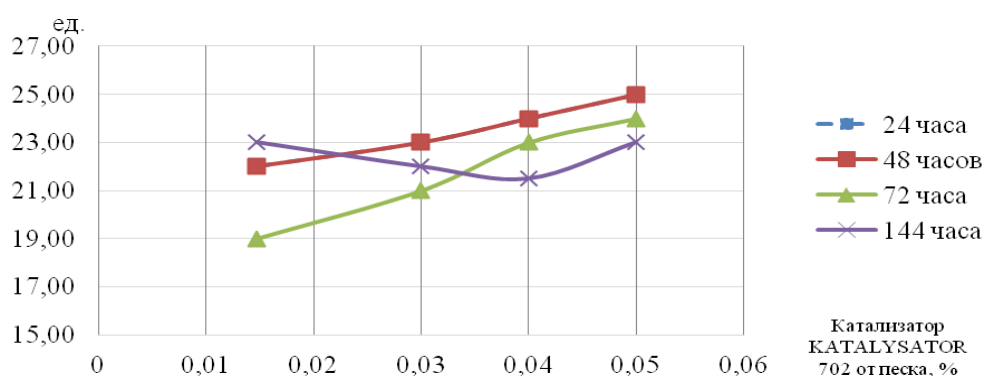


Рис. 11. Газотворная способность образцов на связующих ASK Chemicals cold-box-amin, содержание смол: ECOCURE 30 HE 1 LF – 0,6%, ECOCURE 60 HE 12 LF – 0,6%

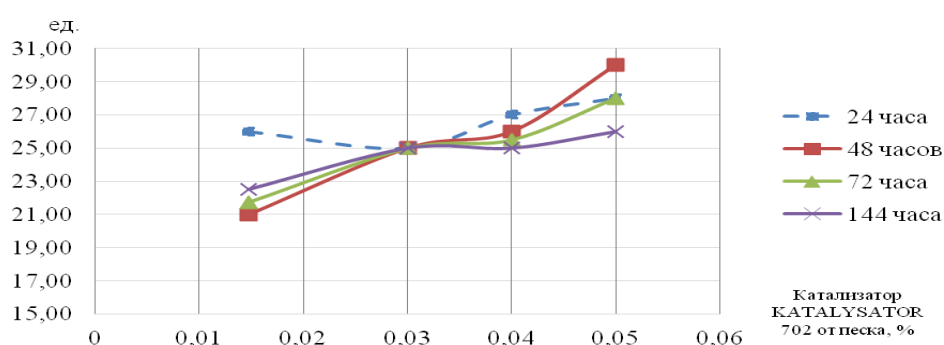


Рис. 12. Газотворная способность образцов на связующих ASK Chemicals cold-box-amin, содержание смол: ECOCURE 30 HE 1 LF – 0,6%, ECOCURE 60 HE 12 LF – 0,6%

При хранении стержней до 144 часов газотворность практически не изменяется. Таким образом, с точки зрения газотворной способности наиболее оптимально использовать составы с меньшим количеством смолы. С этой целью дополнительно была поставлена задача – провести анализ газотворной способности образцов более чем через 200 часов хранения в сухих и влажных условиях (табл. 7). На основании полученных испытаний можно сделать заключение, что газотворная способность более чем через 200 часов не изменяется и практически не зависит от влажности окружающей среды.

Таким образом, наиболее оптимальный состав для стержневой смеси: ECOCURE 30 HE 1 LF – 0,6%, ECOCURE 60 HE 12 LF – 0,6% от веса песка, катализатор KATALYSATOR 702 0,04% от песка. Такой состав позволяет обеспечить необходимую прочность стержня более 10 кг/см<sup>2</sup> в течение 144 часов, оптимальную осыпаемость и газотворную способность.

Данный состав более эффективно применять в сравнении с оптимальным составом по фуран-процессу ввиду того что он характеризуется газотворной способностью в два раза ниже. Это позволит снизить вероятность образования дефектов в виде газовых раковин.

Таблица 7

| Газотворная способность на связующих ASK Chemicals cold-box-amin, единицы |                                          |      |      |      |                                          |      |      |      |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------|------|------|------------------------------------------|------|------|------|
| Время после изготовления образцов, час                                    | более 200 часов при нормальной влажности |      |      |      | более 200 часов при повышенной влажности |      |      |      |
| Содержание катализатора от веса песка, %                                  | 0,0147                                   | 0,03 | 0,04 | 0,05 | 0,0147                                   | 0,03 | 0,04 | 0,05 |
| Содержание смолы от веса песка, %                                         |                                          |      |      |      |                                          |      |      |      |
| 0,5/0,5                                                                   | 21                                       | 20   | 21   | 20   | 22,5                                     | 23   | 23   | 23,5 |
| 0,6/0,6                                                                   | 18                                       | 22   | 23   | 23   | 23                                       | 23   | 23   | 23   |

#### Выводы:

– получен оптимальный состав для стержневой смеси при применении cold-box-amin процесса: ECOCURE 30 HE 1 LF – 0,6%, ECOCURE 60 HE 12

LF – 0,6% от веса песка, катализатор KATALYSATOR 702 0,04% от песка;

–полученные характеристики стержневой смеси cold-box-amin-процесса позволят снизить брак

в виде газовых раковин для отливок со сложным стержнем.

### Л и т е р а т у р а

1. Гутько Ю.И., Шинкарева Т.А., Тараненко Н.А. Исследование стержневых смесей cold-box-amin-процесса Вестник Луганского национального университета имени Владимира Даля № 12 (54) 2021 РИНЦ, – С. 156-162.

2. ГОСТ 2138-91. Пески формовочные. Общие технические условия – Москва: СТАНДАРТИНФОРМ, 2005. – С. 7.

3. ГОСТ 23409.7-78. Пески формовочные, смеси формовочные и стержневые. Методы определения прочности при сжатии, растяжении, изгибе и срезе: Сб. ГОСТов. – М.: Издательство стандартов, 1986. – С. 6.

4. ГОСТ 23409.9-78. Смеси формовочные и стержневые. Метод определения осыпaeмости: Сб. ГОСТов. – М.: Издательство стандартов, 1986. – С. 2.

5. ГОСТ 29234.1-91. Пески формовочные. Методы определения глинистых частиц: Сб. ГОСТов. – М.: Издательство стандартов, 1986. – С. 7.

6. ГОСТ 29234.3-91. Пески формовочные. Метод определения среднего размера зерна и коэффициента однородности – Москва: Комитет стандартизации и метрологии СССР, 1993. – С. 7.

7. ГОСТ 23409.5-78. Пески формовочные, смеси формовочные и стержневые. Метод определения влаги: Сб. ГОСТов. – М.: Издательство стандартов, 1986. – С. 2.

### R e f e r e n c e s

1. Gutko Yu.I., Shinkareva T.A., Taranenko N.A. Investigation of core mixtures of the cold-box-amin-process Bulletin of the Volodymyr Dahl Luhansk National University No. 12 (54) 2021 RSCI, - pp. 156-162.

1. GOST 2138-91. Forming sands. General specifications - Moscow: STANDARTINFORM, 2005. - 7 p.

2. GOST 23409.7-78. Molding sands, molding and core sands. Methods for determining the strength in compression, tension, bending and shear: Sat. GOSTs. - M.: Publishing house of standards, 1986. - 6 p.

3. GOST 23409.9-78. Molding and core mixes. Method for determining crumbling: Sat. GOSTs. - M.: Publishing house of standards, 1986. - 2 p.

4. GOST 29234.1-91. Forming sands. Methods for determination of clay particles: Sat. GOSTs. - M.: Publishing house of standards, 1986. - 7p.

5. GOST 29234.3-91. Forming sands. Method for determining the average grain size and uniformity coefficient - Moscow: Committee for Standardization and Metrology of the USSR, 1993. - 7 p.

6. GOST 23409.5-78. Molding sands, molding and core sands. Moisture determination method: Sat. GOSTs. - M.: Publishing house of standards, 1986. - 2 p.

### Gutko Y.I., Shinkareva T.A., Taranenko N.A. STUDY OF ROD MIXTURES COLD-BOX-AMIN-PROCESS

*The article studies the technological parameters of core mixtures for the manufacture of a core of complex design using the cold-box-amin process. As a result of the research, the optimal composition of the core mixture was obtained. The obtained characteristics of such a mixture will reduce the rejection in the form of gas shells for castings with a complex core.*

**Keywords:** co-box-amin process, rod of complex design, tensile strength, gas-macaulus, sweeping, defects, binders, resin, catalyst.

**Гутько Юрий Иванович**, д.т.н., проф., первый проректор, зав. кафедры промышленного и художественного литья ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**Gutko Yuriy Ivanovich**, Doctor of Technical Sciences, Professor, First Vice-Rector, Department of Industrial and Art Casting, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Шинкарева Татьяна Анатольевна**, старший преподаватель кафедры промышленного и художественного литья ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** lguni.lit@yandex.ru

**Shinkareva Tatyana Anatolyevna**, senior lecturer, Department of Industrial and Art Casting, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Тараненко Наталья Александровна**, старший преподаватель кафедры промышленного и художественного литья ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** lguni.lit@yandex.ru

**Taranenko Natalya Alexandrovna**, senior lecturer, Department of Industrial and Art Casting, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Витренко Владимир Алексеевич**, д.т.н., проф., зав.кафедрой «Технология машиностроения и консалтинга» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

*Статья подана 03.03.2022*

УДК 334

## КООПЕРАЦИЯ КОНКУРЕНТОВ. ВОЗМОЖНО ЛИ СОТРУДНИЧЕСТВО?

Авдеева В.Н.

## COOPERATION OF COMPETITORS. IS COOPERATION POSSIBLE?

Avdeeva V.N.

*Рассмотрена конкуренция внутри стратегических групп и между стратегическими группами. Приведен обзор результатов современных исследований, в которых утверждается, что конкуренты могут быть привлечены одновременно к кооперативным и к конкурентным взаимосвязям. Проанализированы причины, которые являются основаниями для эффективного сотрудничества конкурентов. Исследованы факторы, которые положительно влияют на работу альянса или кластера. Значительное внимание уделено необходимости изучения вопросов, которые влияют на принятие решений о кооперации и конкуренции. Представлены типы конкурентно-кооперационных связей в зависимости от степени кооперации и конкуренции. Доказано, что кооперация позволяет использовать ограниченные ресурсы наиболее эффективным способом.*

**Ключевые слова:** альянс, бизнес-сети, кластер, конкуренция, конфликт, кооперация, покупатель, продавец, стратегия

**Введение.** Современные теории и исследования взаимосвязей конкурирующих предприятий, которые касаются взаимоотношений конкуренции или сотрудничества, основываются на постулате, что эти взаимоотношения вызывают потери или являются взаимно угрожающими [4,5]. Сложность вопроса обоснована фундаментальным различием и противоположностью взаимодействия, на котором строятся конкуренция и кооперация.

Наиболее важной задачей является выделить эти две отдельные части взаимосвязи с целью управления этой сложной задачей и, таким образом, создать возможность извлекать пользу от такого типа взаимоотношений.

В исследованиях, направленных на уточнение взаимоотношений в сетях продавец-покупатель, внимание уделялось достижению сбалансированности между кооперацией и конкуренцией как средств достижения успеха участников, вовлеченных в отношения в долгосрочном сотрудничестве.

**Целью работы** является возможность достижения компромиссов между кооперацией и конкуренцией во взаимоотношениях конкурентов. В литературе, посвященной исследованиям бизнес-сетей, рассматриваются отношения как прямые последствия вертикальных взаимосвязей. Кооперация среди конкурентов подвергается анализу и доказываются, что следует отдавать предпочтение объединению ресурсов и возможностям предприятий использовать их в конкуренции с другими фирмами. Главным вопросом в этих исследованиях является то, как конкуренты внутри кластера могут воздерживаться от взаимных конфликтов

с тем, чтобы кластер мог успешно работать. Обычно предполагается, что фирма конкурирует с тем или иным конкурентом, и она строит различные отношения с другими участниками рынка.

Современные исследования содержат утверждения о том, что конкуренты могут быть привлечены одновременно как к кооперативным, так и к конкурентным взаимосвязям одновременно и извлекать из этого пользу. Поэтому очень важно уделять внимание как кооперационным, так и конкурентным аспектам взаимосвязей. Такая парадоксальная взаимосвязь, когда две фирмы сотрудничают в определенных направлениях, например, в стратегических альянсах или кластерах, и одновременно конкурируют между собой в других направлениях, определяется как "конкурентная кооперация" или новый термин «кооперенция». Изучение этой формы взаимосвязи в бизнесе считается весьма перспективным направлением. Более того, это сотрудничество следует рассматривать как одно из наиболее успешных. Последнее обусловлено тем, что компании определенным образом помогают друг другу и в определенной степени вынуждают друг друга к увеличению инновационной деятельности.

М. Портер доказал, что интенсивная конкуренция является центральным движущим элементом, требует от фирм быть инновационными и стимулирует совершенствовать их конкурентные преимущества [1,2]. Он определяет, что при наличии большого количества местных конкурентов резко увеличивается необходимость усовершенствований и инноваций [1,2]. Ближайшие конкуренты могут отслеживать действия и противодействия друг друга, что позволяет им быстро ориентироваться и копировать продукцию каждого из них.

Психологические факторы, такие как престижность и гордость, также стимулируют компании к активной конкуренции и инновационной деятельности. Таким образом, соперничество обостряет борьбу между конкурентами, следовательно, увеличивает движущие силы в промышленности. Конкуренция как интерактивный процесс между индивидуальным и организационным пониманием и опытом влияет на организационную деятельность и, таким образом, влияет на взаимодействия между конкурентами. Поэтому чтобы понять взаимоотношения, возникающие в результате интерактивных процессов, нужно проанализировать взаимосвязи между конкурентами [6, 7].

При этом степень различия можно отнести к степени зависимости между конкурентами. М. Портер

отмечает, что конкуренция внутри стратегических групп менее интенсивна, чем между стратегическими группами. Он доказывает, что конкуренты внутри стратегической группы пытаются избежать конкурентной борьбы, поскольку взаимную зависимость могут гораздо легче признавать фирмы внутри идентичной стратегической группы, в частности кластера. Важно изучить кооперационные и конкурентные измерения взаимосвязей между предприятиями. Как описано выше, конкуренция традиционно определяется как конфликты и борьба между конкурентами. Впрочем, в литературе на тему стратегических альянсов содержится более широкое понимание конкуренции, подчеркивая, что конкуренты сотрудничают друг с другом во многих случаях. При этом важным является два основных момента:

- 1) причины создания стратегических альянсов;
- 2) условия создания успешных альянсов.

Для сотрудничества конкурентов существует достаточно много причин, поскольку благодаря кооперации можно достичь различные преимущества. Доказывается, что благодаря кооперации в стратегических альянсах фирмы могут дополнять и усиливать друг друга в различных сферах, как например, производство, введение новых продуктов, выход на новые рынки и т.п. Также можно говорить о преимуществах, которые влияют на снижение расходов и рисков компаний, возможности трансфера технологии и о перспективах, возникающих в альянсах [4, 5].

При формировании стратегических альянсов фирмы могут достигать разные цели. Но создать успешный стратегический альянс нелегко. Многие исследователи выделяют факторы, которые положительно влияют на эффективную работу альянса или кластера. Среди них: распределение контроля и власти между партнерами, взаимность целей, взаимодополняемость потребностей, распределение рисков и доверие.

В литературе по теме стратегических альянсов уделяется особое внимание преимуществам, которые могут быть получены от кооперации, и необходимым условиям для успешной работы альянса. Но в первую очередь акценты ставятся на кооперационные аспекты взаимосвязей. Конкуренция и конфликты рассматриваются как угрозы, потому что они мешают успешной работе. В противоположность этому, в экономической теории доказывается, что кооперация мешает конкуренции, и необходимым считается государственный антимонопольный закон для гарантии благотворной конкуренции.

Как в традиционной теории конкуренции, так и в литературе по стратегическим альянсам делается предположение, что, во-первых, кооперацию, а во-вторых, конкуренцию нужно минимизировать для работы конкуренции и кооперации. Таким образом, недооценивается возможность сочетания кооперации и конкуренции для получения преимуществ, которые достигаются благодаря конкурентной кооперации между двумя участниками.

Исследования указывают, что в вертикальных взаимосвязях целесообразны и кооперация, и конкуренция [6, 7]. С одной стороны, игроки должны в определенной степени конкурировать, иначе бизнес-система не будет эффективной. Кроме того, существует спрос на кооперацию, поскольку участники должны

делать взносы в общее дело и приспосабливаться к созданию долгосрочных взаимоотношений. Как указывалось выше, концепция конкурентной кооперации предполагает одновременно конкуренцию и кооперацию. В любой связи можно найти элементы и кооперации, и конкуренции, но один из этих элементов в определенных случаях будет скрыт. Если оба элемента кооперации и конкуренции наглядны, то такая связь между конкурентами называется конкурентной кооперацией.

В зависимости от степени кооперации и степени конкуренции взаимосвязь между конкуренцией и кооперацией может иметь разные формы. С одной стороны, можно иметь связь между двумя конкурентами, состоящую только из кооперации, традиционного кооперативного сотрудничества. С другой - возможна связь между двумя конкурентами, состоящая только из конкуренции, чисто конкурентных отношений. Между этими двумя типами связей есть по меньшей мере три разных типа конкурентно-кооперационных связей в зависимости от степени кооперации и конкуренции.

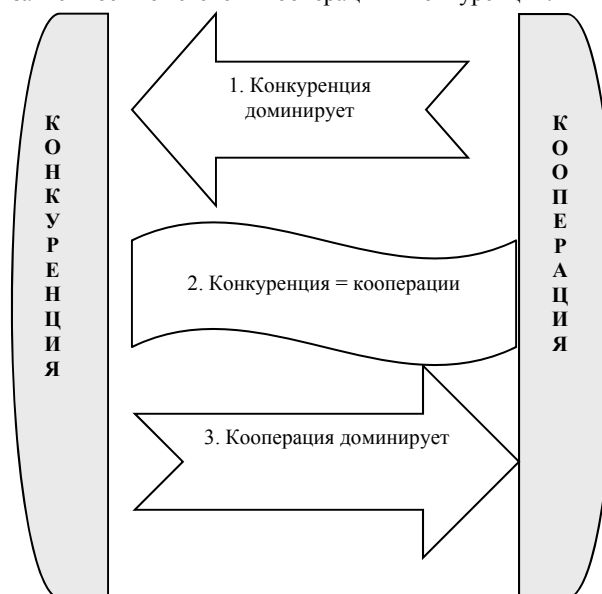


Рис. 1. Конкурентно-кооперационные связи между конкурентами

Рис. 1 иллюстрирует три разных типа конкурентно-кооперационных связей между участниками рынка. А именно:

- 1 – связь с доминирующей кооперацией, которая предполагает, что конкурентно-кооперационные связи состоят, главным образом, из кооперации;
- 2 – связь с равным распределением конкуренции и кооперации;
- 3 – связь с доминирующей конкуренцией, где конкурентно-кооперационные связи состоят, главным образом, из конкуренции.

Для идентификации типов конкурентно-кооперационных связей были исследованы различные отрасли. В исследовании были проведены опросы руководителей предприятий, результаты которых приведены в табл. 1. Анализ табл. 1 показывает, что в отношениях, которые складываются одновременно как по кооперации, так и по конкуренции, имеет значение

удаленность от покупателя. Исследования указывают, что фирмы пытаются чаще сотрудничать в деятельности, имеющей большее расстояние от покупателей, и конкурировать в видах деятельности, более близких к покупателям. Движущей силой такого

поведения является разнородность ресурсов, поскольку каждый конкурент использует уникальные ресурсы, иногда предоставляющие конкурентное преимущество, а иногда лучше всего используются в сочетании с другими ресурсами конкурентов.

Таблица 1

Степень близости конкурентов к потребителям

| Отрасль промышленности                                                    | Конкурентно-кооперационные связи                    |                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                           | Входящая деятельность: отдаленные операции от рынка | Исходящая деятельность: близкие операции к рынку |
|                                                                           | Кооперация                                          | Конкуренция                                      |
| Упаковка для пищевой промышленности                                       | Разработка материалов                               | Разработка продукта/маркетинг                    |
| Хлебопекарная промышленность (производство хлеба и хлебобулочных изделий) | Компоненты                                          | Продукция                                        |
| Молочная промышленность (производство молочной продукции)                 | Транспортные контейнеры                             | Действия по продаже                              |

С точки зрения стратегии это означает, что деятельность по исследованиям и развитию можно проводить в сотрудничестве с конкурентами, но при введении на рынок нового продукта конкуренты выбирают стратегию конкуренции, чтобы разделить собственные продукты друг от друга.

**Выводы.** Исследования ситуации в промышленности, в которой имело место конкурентная кооперация, позволяют сформулировать предложения о том, как различать и управлять конкурентными и кооперативными элементами взаимодействия. Эти два элемента можно разделить в зависимости от действий и факторов, связанных со степенью близости предприятия к конечному потребителю и доступом конкурента к специфическим ресурсам. Работники предприятия могут действовать согласованно с одной или двумя логиками взаимодействия одновременно.

Кооперация важна для того, чтобы наиболее эффективным способом использовать ограниченные ресурсы компании. Следовательно, конкурентную кооперацию следует рассматривать как эффективный симбиоз как кооперации, так и конкуренции между конкурентами. Польза от кооперации состоит в распределении затрат на разработку новых продуктов между компаниями, которые сотрудничают; сокращении времени доставки и возможности для каждой компании делать свой существенный вклад.

Несмотря на конкуренцию, конкуренты вынуждены дальше разрабатывать свои продукты и продолжать работать наиболее эффективным способом. Процессы конкуренции и кооперации могут принимать различные формы. Для того чтобы более глубоко вникнуть в эту сферу, необходимы дальнейшие качественные и количественные исследования, поскольку универсальной модели для всех отраслей промышленности нет.

При принятии решений о кооперации и конкуренции целесообразно изучить на сколько в разных сферах бизнеса готовы к этим направлениям, или в каких случаях отрасли (или предприятия) могут получить пользу от конкурентно-кооперационных связей. Важно проанализировать и понять, когда

теряется конкурентное преимущество от использования уникальных ресурсов в деятельности, приближенной к покупателю, поскольку покупатели не могут отличить центральную фирму от конкурента.

Таким образом, проблема конкурентной кооперации в кластерных бизнес-сетях имеет потенциал и достаточно интересна для проведения дальнейших исследований.

### Л и т е р а т у р а

1. Портер М. Конкуренция [перевод с англ.] / Michael E. Porter. – М.: Производственный дом „Вильямс“, 2005. – 608 с.
2. Портер Е. Майкл. Конкурентная стратегия: Методика анализа отраслей и конкурентов/ Майкл Е. Портер; Пер. с англ. — М.: Альпина Бизнес-Букс, 2005. — 454 с. (<https://online.kz/wp-content/uploads/2012/12/Майкл-Портер—Конкурентная-стратегия.-190-стр.pdf>)
3. Пинская М.Р. Налоговая конкуренция: от теории к практике. – М.: Инфра-М, 2020. – 137 с.
4. Архипова Л.С., Гагарина Г.Ю., Архипов А.М. Конкуренция как основа экономики: концептуальные подходы к исследованию роли конкуренции. – М.: Инфра-М, 2021. – 104 с.
5. Йоффи Д., Кусумано М. Искусство стратегии. Уроки Билла Гейтса, Энди Гроува и Стива Джобса. – М.: Манн, Иванов и Фербер, 2016. – 240 с.
6. Портер М. Конкурентная стратегия. Методика анализа отраслей и конкурентов [перевод с англ.] / Michael E. Porter. – М.: Альпина Паблишер, 2020. – 606 с.
7. Портер М. Конкурентное преимущество. Как достичь высокого результата и обеспечить его устойчивость [перевод с англ.] / Michael E. Porter. М.: Альпина Паблишер, 2018. – 716 с.
8. Светульников С. Теория многоуровневой конкуренции. – М.: Ленанд, 2019. – 304 с.
9. Власова В., Рудь В., Кооперационные стратегии предприятий в эпоху открытых инноваций: пространственные и временные аспекты// Форсайт т. 14 No 4 2020 (<https://foresight-journal.hse.ru/data/2020/12/14/1358326454/6-%D0%A0%D1%83%D0%B4%D1%8C-80-94.pdf>).
10. Выборный В.А., Шевчук А.С., Ряховская А.Н. Стратегические альянсы в бизнесе как инструмент антикризисного управления //Стратегии бизнеса. 2016;(5):7. (<https://www.strategybusiness.ru/jour/article/view/241/224>).
11. Безруких Д.В. Роль кооперационных связей в инновационном кластере в условиях современного этапа рыночной экономики РФ // Вопросы инновационной экономики. – 2017. – №7. ([https://www.researchgate.net/publication/322673755\\_Rol\\_kooperaci](https://www.researchgate.net/publication/322673755_Rol_kooperaci))

onnyh\_svazej\_v\_innovacionnom\_klastere\_v\_usloviah\_sovremennogo\_etapa\_rynocnoj\_ekonomiki\_RF).

12. Церцел Ю.С., Кокуева В.В. Роль инновационных промышленных кластеров в развитии региональной экономики // Российское предпринимательство. – 2016. – № 2. С. 2779-2796. (<https://cyberleninka.ru/article/n/rol-innovatsionnyh-promyshlennyh-klastero-v-razviti-regionalnoy-ekonomiki/viewer>).

13. Указ Президента РФ № 208 от 13 мая 2017 года «О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года»

14. Сайт министерства экономического развития и инвестиций Самарской области ([https://economy.samregion.ru/activity/klasterk/kl\\_iniciativi/priznaki-i-tipy-territorialnykh-klastero-v/](https://economy.samregion.ru/activity/klasterk/kl_iniciativi/priznaki-i-tipy-territorialnykh-klastero-v/)) (дата посещения – 17.12.2021).

### References

1. Porter M. Competition [translated from English] / Michael E. Porter. – M.: Production house "Williams", 2005. – 608 p.

2. Porter E. Michael. Competitive Strategy: Methodology for Analyzing Industries and Competitors / Michael E. Porter; Per. from English. – M.: Alpina Business-Books, 2005. – 454 p. (<https://online.kz/wp-content/uploads/2012/12/Майкл-Портер---Конкурентная-стратегия.-190-стр.pdf>).

3. Pinskaya M.R. Tax competition: from theory to practice. – M.: Infra-M, 2020. – 137 p.

4. Arkhipova L.S., Gagarina G.Yu., Arkhipov A.M. Competition as the basis of the economy: conceptual approaches to the study of the role of competition. – M.: Infra-M, 2021. – 104 p.

5. Yoffi D., Cusumano M. Art of strategy. Lessons from Bill Gates, Andy Grove and Steve Jobs. – M.: Mann, Ivanov and Ferber, 2016. – 240 p.

6. Porter M. Competitive strategy. Methods of analysis of industries and competitors [translated from English] / Michael E. Porter. – M.: Alpina Publisher, 2020. – 606 p.

7. Porter M. Competitive advantage. How to achieve a high result and ensure its sustainability [translated from English] / Michael E. Porter. M.: Alpina Publisher, 2018. – 716 p.

8. Svetunkov S. Theory of multi-level competition. – M.: Lenand, 2019. – 304 p.

9. Vlasova V., Rud V., Cooperative strategies of enterprises in the era of open innovation: spatial and temporal aspects // Foresight vol. 14 No 4 2020 (<https://foresight-journal.hse.ru/data/2020/12/14/1358326454/6-%D0%A0%D1%83%D0%B4%D1%8C-80-94.pdf>).

10. Vyborny V.A., Shevchuk A.S., Ryakhovskaya A.N. Strategic alliances in business as a tool for anti-crisis management // Business strategies. 2016;(5):7. (<https://www.strategybusiness.ru/jour/article/view/241/224>).

11. Bezrukikh D.V. The role of cooperation ties in the innovation cluster in the conditions of the current stage of the market economy of the Russian Federation // Questions of innovation economy. – 2017. – No. 7/ ([https://www.researchgate.net/publication/322673755\\_Rol\\_kooperaci\\_onnyh\\_svazej\\_v\\_innovacionnom\\_klastere\\_v\\_usloviah\\_sovremennogo\\_etapa\\_rynocnoj\\_ekonomiki\\_RF](https://www.researchgate.net/publication/322673755_Rol_kooperaci_onnyh_svazej_v_innovacionnom_klastere_v_usloviah_sovremennogo_etapa_rynocnoj_ekonomiki_RF)).

12. Tsertseil Yu.S., Kookueva V.V. The role of innovative industrial clusters in the development of the regional economy // Russian Journal of Entrepreneurship. – 2016. – No. 2. – с. 2779-2796.

(<https://cyberleninka.ru/article/n/rol-innovatsionnyh-promyshlennyh-klastero-v-razviti-regionalnoy-ekonomiki/viewer>).

13. Decree of the President of the Russian Federation No. 208 dated May 13, 2017 "About the Strategy for the Economic Security of the Russian Federation for the period up to 2030".

14. Website of the Ministry of Economic Development and Investments of the Samara Region ([https://economy.samregion.ru/activity/klasterk/kl\\_iniciativi/priznaki-i-tipy-territorialnykh-klastero-v/](https://economy.samregion.ru/activity/klasterk/kl_iniciativi/priznaki-i-tipy-territorialnykh-klastero-v/)).

Avdeeva V.N.

### COOPERATION OF COMPETITORS. IS COOPERATION POSSIBLE?

*The article is devoted to one of the actual and conflicting issues - the cooperation of competitors.*

*The article contains an overview of the modern research results, which proves that competitors can be attracted to cooperative and competitive relationships at the same time. In doing so, they can benefit. Therefore, it is very important to pay attention to both cooperative and competitive aspects of relationships. The idea that the cooperation of competitors should be considered as one of the most successful has been grounded. This has been supported by several reasons. Firstly, companies help each other in a certain way. Secondly, they force each other to increase innovation activity to a certain extent.*

*A generalized description of competitive and cooperative relations between competitors has been given. It has been proved that cooperation allows for using companies scarce resources in the most efficient way.*

*Considerable attention is paid to the necessity of study issues affecting decision-making about cooperation and competition. For example, in what cases industries (enterprises) can benefit from competitive and cooperative ties. It is indicated that it is necessary to conduct an analysis in order to identify the moment when a competitive advantage is lost due to the use of unique resources in joint activities.*

*The topic of the article has a potential and is interesting for further research.*

**Key words:** competition, cooperation, business networks, cluster, alliance, seller, buyer, conflict, strategy

**Авдеева Виктория Николаевна**, к.н. гос. упр., старший преподаватель кафедры управления персоналом и экономической теории ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля». **E-mail:** v\_avdeeva26@mail.ru

**Avdeeva Viktoriya**, candidate of sciences, the senior lecturer of the department of personnel management and economic theory SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Максимова Татьяна Семеновна**, д.э.н., профессор, заведующая кафедрой маркетинга ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 31.01.2022*

УДК 339.137:339.138+65.012.34

## ИСТОЧНИКИ КОНКУРЕНТНЫХ ПРЕИМУЩЕСТВ ПРЕДПРИЯТИЯ В ОБЛАСТИ МАРКЕТИНГА И ЛОГИСТИКИ

Антипова Ю.К.

### SOURCES OF ENTERPRISE COMPETITIVE ADVANTAGES IN THE FIELD OF MARKETING AND LOGISTIC

Antipova J.K.

*В статье определены маркетинговые и логистические конкурентные преимущества предприятия как основные источники достижения его конкурентоспособности на рынке в современных условиях хозяйствования. Показана необходимость формирования системы управления конкурентоспособностью и выделены основные подсистемы управления маркетинговой и логистической деятельностью на предприятии.*

**Ключевые слова:** конкурентоспособность, конкурентное преимущество, логистика, маркетинг, системный подход, система управления конкурентоспособностью.

**Введение.** В рыночных условиях особое значение приобретает управление конкурентоспособностью предприятия. В условиях конкуренции успех хозяйствующего субъекта напрямую зависит от достижения конкурентоспособности и реализации конкурентных подходов, обеспечивающих его устойчивое рыночное положение. В этих условиях особую актуальность приобретает вопрос формирования конкурентных преимуществ предприятия, то есть тех его показателей или характеристик, которые обеспечивают приоритет над конкурентами на целевом рынке.

В настоящее время существует большое количество работ, посвященных вопросам оценки и повышения уровня конкурентоспособности предприятия и его товара. Но, на наш взгляд, еще недостаточно внимания уделено вопросам определения источников обеспечения конкурентоспособности предприятия на рынке и методам эффективного управления ними.

Целью статьи является формирование конкурентных преимуществ предприятия и разработка соответствующей системы управления ними.

**Изложение основного материала.** Согласно Ж.Ж. Ламбену, конкурентное преимущество – это те характеристики и свойства товара, которые создают на предприятии определенное преимущество над своими прямыми конкурентами [1]. Эти характеристики могут относиться как к самому товару и дополнительным услугам, сопровождающим его, так и к формам производства или продаж, которые являются специфическими для данного предприятия. Указанное конкурентное преимущество является относительным,

определенным по сравнению с конкурентом, занимающим наилучшую позицию на рынке.

Относительное преимущество конкурента может быть обусловлено разными факторами. Согласно утверждению известных ученых, исследующих эту проблему (М. Портера, Ж. Ж. Ламбена, И. Ансоффа, Б. Карлофа) [1 – 4], в общем виде эти факторы можно сгруппировать в две широкие категории, исходя из создаваемых ими преимуществ: внутренние и внешние.

Согласно систематизации видов внутренних и внешних конкурентных преимуществ предприятия, проведенной в работе С.В. Салиты [5], их насчитывается большое множество. Среди внешних преимуществ в наибольшей степени прослеживается комплекс усилий предприятия, направленный на потребителя для завоевания его доверия и лояльности (качественные, сервисные, имиджевые, коммуникационные, ценовые, сбытовые и т.п.), которые можно объединить, на наш взгляд, маркетинговой политикой предприятия. Среди внутренних преимуществ доминируют управленческие и организационные преимущества, повышающие эффективность действующей системы менеджмента предприятия.

Конкурентное преимущество называется «внешним», если оно основано на отличных качествах товара, образующих ценность для покупателя за счет более эффективного товарного предложения. Стратегия, вытекающая из внешнего конкурентного преимущества, – это стратегия дифференциации, опирающаяся на маркетинговую политику предприятия. Это преимущество проявляется в выявлении и лучшем удовлетворении потребностей покупателей и формируется благодаря эффективным маркетинговым действиям специалистов предприятия, а потому его можно интерпретировать как его маркетинговое конкурентное преимущество.

Конкурентное преимущество является «внутренним», если оно базируется на преимуществе в отношении издержек предприятия, что создает для него ценность за счет меньшей себестоимости продукции, чем у конкурента. Экономия затрат приводит к возможности установления более низких

цен на товары, чем у конкурентов, или обеспечивает предприятию более высокий уровень рентабельности. Стратегия, основанная на внутреннем конкурентном преимуществе, – это стратегия доминирования по затратам, базирующаяся главным образом на организационных, производственных или сбытовых аспектах деятельности предприятия.

Таким образом, можно выделить два источника конкурентных преимуществ:

- отличие рыночного предложения предприятия от конкурентов (стратегия товарной дифференциации);
- расходы более низкие, чем у конкурентов (стратегия ценового лидерства).

Другими словами, конкурентным преимуществом предприятия может быть либо уникальность товара с точки зрения покупателей, либо низкие издержки. Первым источником конкурентного преимущества предприятия служат интегрированные маркетинговые усилия, направленные на удовлетворение потребностей потребителей лучше конкурентов. Это маркетинговая составляющая конкурентного преимущества предприятия, носителем которой является комплекс маркетинга. При реализации его инструментов создается конкурентное преимущество предприятия, которое проявляется как лояльность потребителя к предлагаемым товарам.

Минимизация затрат предприятия и оптимизация его ресурсов (материальных, финансовых, трудовых) являются вторым источником конкурентного преимущества. Существенно снизить затраты на транспортировку, складирование, управление запасами, уменьшить риски позволяет использование принципов и методов логистики. Необходимый продукт нужного свойства и в нужном количестве обязан быть доставлен в подходящее время и место нужному потребителю с наименьшими издержками – это правило логистической составляющей конкурентного преимущества предприятия.

Логистика охватывает вопросы интегральной организации поставок, производства и сбыта, что в современном бизнесе находит все большее признание как средство увеличения прибыли, важный источник конкурентного преимущества и один из важнейших факторов успеха на рынке. Предприятие как открытая система зависит от внешнего окружения по отношению к поставкам сырьевых ресурсов, энергии, требованиям потребителя. В частности, постоянно растущее конкурентное давление на рынках сбыта выдвигает перед промышленными предприятиями задачи повышения рентабельности производства, качества продукции, сокращения сроков снабжения. От готовности и наличия возможностей организационно отвечать на возникающие требования и быстро перестраиваться в соответствии с ситуацией зависят перспективы предприятия по удержанию своих позиций в конкурентной борьбе. Изменения на рынке вызваны наличием большого количества товаров и усилившейся в этой связи конкуренцией, требуют ориентации предприятия на конкретного потребителя. В отличие от «ориентации на рынок» эта

ориентация характеризуется необходимостью изучения не только рынка сбыта данной продукции, но и требований отдельных групп потребителей. Стратегия «ориентации на потребителя», отвечающая этим требованиям, реализуется в тесной связи концепций маркетинга и логистики на предприятии.

Сущность логистики, прежде всего, связана с выполнением функций планирования и контроля над перемещением материальных и информационных потоков от источника сырья к местам его переработки, преобразования в готовый продукт и потребления конечным потребителем. Каждый из этапов товародвижения оказывает влияние на эффективность работы предприятия в целом. Так, например, расширение рынка сбыта приводит к росту размеров производства и увеличению объема закупок. Временное прекращение поставок материалов или резкий рост цен на них обуславливает увеличение уровня запасов за счет приобретения материалов в больших количествах, по более низким ценам и т.п.

Основной функцией логистики является интегрирующая функция, позволяющая объединить стадии закупки, производства и сбыта в единый процесс. С помощью логистики управление движением потоков материалов осуществляется как единой, интегрированной системой, включающей источник сырья, ряд стадий производства и сбыта готовой продукции. В процессе товародвижения между поставщиками, потребителями и персоналом по сбыту реализуются хозяйственные связи и устанавливаются определенные взаимоотношения. Конкурентное преимущество достигается в случае формирования долгосрочных партнерских отношений на основе современной концепции маркетинга взаимодействия. В этом случае формируется система взаимных выгод всех партнеров по логистической цепи, что в конечном итоге приводит к увеличению эффективности процессов товародвижения для предприятия и оптимизации его затрат.

Таким образом, логистика обеспечивает формирование процесса товародвижения путем установления необходимых хозяйственных связей между его стадиями и участниками, что является основой достижения определенного конкурентного преимущества субъектов хозяйственной деятельности в рыночных условиях. При этом необходимо поддерживать тесную связь между логистикой и маркетингом, которые являются важнейшими функциями системы управления предприятием.

Рассматривая вопросы конкурентоспособности и конкурентных преимуществ, следует отметить, что в экономической литературе эти два термина часто отождествляются. Конкурентоспособность фиксирует наличие конкурентных преимуществ, без которых ее достижение невозможно. Конкурентные преимущества, в частности маркетинговые и логистические, определяют степень конкурентоспособности предприятия на рынке. Маркетинговое конкурентное преимущество позволяет предприятию достичь устойчивых

рыночных позиций и обеспечивает создание ценности предлагаемых продуктов для потребителя. Логистическое конкурентное преимущество благодаря снижению затрат, уменьшению цены продукции и повышению качества сервиса позволяет значительно укрепить стратегические позиции предприятия на рынке. Применение маркетинга и логистики в организации деятельности предприятия дает ему возможность не только выбрать ключевые направления своей политики, но и определить эффективность функционирования в соответствии с выбранной стратегией. Широкое функциональное поле деятельности обуславливает комплекс подходов и методов, применяемых для поддержания маркетингового и логистического конкурентного преимущества предприятия. Фактически весь комплекс разработок в этой области рассматривается как методологический инструмент для организации эффективного управления хозяйственными процессами на предприятии. Оценка конкурентоспособности предприятия и её повышение, заключающееся в разработке определённых мер по поддержке маркетинговых и логистических конкурентных преимуществ, невозможны без соответствующей организации данного процесса на предприятии. То есть необходимо определиться с тем, какие функциональные подразделения предприятия непосредственно будут заниматься управлением конкурентоспособностью и какая связь между ними.

Методологической базой для формирования конкурентного преимущества предприятия является системный подход, согласно которому только комплексное управление любым процессом может свидетельствовать об его эффективности. Он основывается на необходимости рассмотрения элементов системы как единого целого, обладающего свойствами, отсутствующими в составных его частях. Именно отличия элементов системы и эффективность синергетических связей создают условия для интеграции объекта в единое целое – систему. Соответственно конкурентоспособность предприятия обеспечивает комплексная взаимозависимая работа всех его подразделений.

Теория управления, основанная на системном подходе, рассматривает предприятие как целостность с особыми свойствами, состоящую из совокупности связанных между собой и соответствующим образом упорядоченных подразделений, реализующих определенные цели, задачи и стратегии деятельности предприятия. Управление такой сложной системой, как предприятие обеспечивает определенное структурное построение всех его подсистем, предусматривающее налаживание связей между ними, установление соподчиненности и ответственности за выполнение целей и задач, поставленных перед системой в целом. То есть речь идет о формировании организационного механизма управления всеми процессами на предприятии для обеспечения сбалансированной работы всех его подразделений и соответственно достижения конкурентных

преимуществ. Теория и практика современного стратегического маркетинга доказывает, что наряду с основными его задачами особую приоритетность и актуальность на данный момент приобретает вопрос интегрированной маркетинговой деятельности, направленной на формирование конкурентных преимуществ. То есть тех показателей или характеристик, которые обеспечивают предприятию преимущество перед конкурентами на целевом рынке.

Суть стратегического маркетинга в процессе формирования конкурентных преимуществ состоит в определении конкретных результатов (маркетинговых целей) и путей их достижения (маркетинговой стратегии), что обеспечило бы получение конкурентных преимуществ на целевом рынке. Роль тактического (операционного) маркетинга заключается в эффективной реализации маркетинговой стратегии по формированию и поддержанию конкурентного преимущества предприятия на рынке.

Основой будущих успехов в деятельности предприятия является удачно сформулированная миссия и понимание того, как предприятие будет создавать корпоративные ценности. Далее предприятие формирует для себя цели, которых оно желает достичь, в частности в сфере маркетинга и логистики. Конкурентные преимущества предприятия зависят от согласованности структуры и процессов, возникающих после формулирования стратегических целей, от ресурсов, которые предприятие использует как инструмент их достижения, и от контроля – процесса сравнения запланированных целей с результатами, которые уже достигли.

Система управления конкурентоспособностью должна быть динамичной, что обуславливает необходимость ее постоянного усовершенствования в соответствии с изменениями рыночной ситуации. Усовершенствование системы управления конкурентоспособностью предприятия должно касаться следующих направлений:

- организационное обеспечение достижения поставленных целей предприятия в соответствии с уровнем его конкурентоспособности;
- маркетинговое стратегическое планирование по глобальным целям самого предприятия;
- разработка тактики для достижения поставленных задач предприятия, предотвращения негативных и развития положительных ситуационных изменений;
- обеспечение работы системы «маркетинг-микс» предприятия по всем ее составляющим (изучение и прогнозирование спроса, ценовая политика, продажа продукции, а также разработка рекламных кампаний и других коммуникационных мероприятий);
- информационное обеспечение процесса принятия решений, заключающееся в сборе информации, поступающей от посредников и конечных покупателей, ее систематизации, обработке и использовании при оценке уровня конкурентоспособности предприятия и планировании

маркетинговых мероприятий на будущий период времени;

- разработка системы мотивации персонала отдела маркетинга и логистики;
- разработка системы контроля и оценки эффективности работы предприятия и реализации его маркетинговых мероприятий.

**Результаты исследований.** В соответствии с указанными направлениями на предприятии необходимо осуществить разработку и внедрение системы управления конкурентоспособностью, которая должна охватывать совокупность подсистем как в сфере производства, так и в сфере обращения, с помощью которых предприятие будет стремиться к достижению поставленных целей и поддержанию своего конкурентоспособного потенциала. К ней можно отнести следующие подсистемы управления маркетинговой и логистической деятельностью на предприятии:

- подсистема оценки конкурентоспособности предприятия;
- подсистема постановки маркетинговых и логистических целей предприятия;
- подсистема выбора конкурентных стратегий;
- подсистема планирования и реализации маркетинговых и логистических функций;
- подсистема мотивации персонала предприятия для увеличения производительности труда;
- подсистема контроля и координации маркетинговых и логистических действий предприятия.

**Выводы.** Итак, спланированная и научно обоснованная маркетинговая и логистическая политика предприятия должна способствовать интегральной организации поставок, производства и сбыта, привлечению новых покупателей, росту популярности предприятия на рынке, улучшению его репутации и, как следствие этого, увеличению объёма продаж, степени использования потенциала своего рынка и улучшению своего конкурентного положения. Регулирование конкурентоспособности предприятия должно осуществляться через комплекс взаимосвязанных видов деятельности, обеспечивающих формирование, поддержание и повышение необходимого уровня его конкурентных преимуществ на всех этапах создания и продвижения продукции к потребителю. Также необходимой составляющей системы управления конкурентоспособностью должен быть постоянный, периодический и эпизодический контроль маркетинговой среды предприятия, а также осуществляемых маркетинговых мероприятий. Маркетинговая и логистическая деятельность предприятия должна стать его конкурентным преимуществом на рынке, что будет гарантировать прибыльную деятельность и лояльность потребителей к товарам и предприятию в целом.

## Л и т е р а т у р а

1. Ламбен, Ж.-Ж. Менеджмент, ориентированный на рынок / Ж.-Ж. Ламбен. – СПб.: 2007. – 800 с.
2. Ансофф, И. Новая экономическая стратегия / И. Ансофф, М. Макдонелл; сокр. пер. с англ. – СПб.: Питер Ком, 1999. – 416 с.
3. Карлоф, Б. Деловая стратегия: концепция, содержание, символы: / Б. Карлоф; пер. с англ. – М.: Экономика, 1991. – 236 с.
4. Портер, М. Конкурентная стратегия: методика анализа отраслей и конкурентов / М. Портер; Пер. с англ. – М.: Альпина Бизнес Букс, 2007. – 454 с.
5. Салита, С.В. Формирование конкурентных преимуществ предприятий: проблемы теории и практики: монография / С.В. Салита. – Донецк: ДонНУЭТ имени М. Туган-Барановского, 2018. – 385 с.

## References

1. Lamben, Zh.-Zh. Menedzhment, orientirovannyj na rynok / Zh.-Zh. Lamben. – SPb.: 2007. – 800 s.
2. Ansoff, I. Novaja jekonomicheskaja strategija / I. Ansoff, M. Makdonell; sokr. per. s angl. – SPb.: Piter Kom, 1999. – 416 s.
3. Karlof, B. Delovaja strategija: koncepcija, sodержanie, simvolj: / B. Karlof; per. s angl. – M.: Jekonomika, 1991. – 236 s.
4. Porter, M. Konkurentnaja strategija: metodika analiza otraslej i konkurentov / M. Porter; Per. s angl. – M.: Al'pina Biznes Buks, 2007. – 454 s.
5. Salita, S.V. Formirovanie konkurentnyh preimushhestv predpriyatij: problemy teorii i praktiki: monografija / S.V. Salita. – Doneck: DonNUJeT imeni M. Tugan-Baranovskogo, 2018. – 385 s.

**Antipova J.K.**

## SOURCES OF ENTERPRISE COMPETITIVE ADVANTAGES IN THE FIELD OF MARKETING AND LOGISTICS

*The article defines the marketing and logistical competitive advantages of an enterprise as the main sources for achieving its competitiveness in the market in modern economic conditions. The necessity of forming a competitiveness management system is shown and the main subsystems for managing marketing and logistics activities at the enterprise are identified.*

**Keywords:** competitiveness, competitive advantage, logistics, marketing, system approach, competitiveness management system.

**Антипова Юлия Константиновна**, к.э.н., доц. кафедры «Маркетинг» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** antipova-jk@mail.ru.

**Antipova Julija Konstantinovna**, Candidate of Sciences, a dosent of the Chair «Marketing», SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Тисунова Виктория Николаевна**, доктор экономических наук, профессор, заведующая кафедрой «Менеджмент и экономическая безопасность» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

УДК 658

## КЛЮЧЕВЫЕ АСПЕКТЫ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОГО ПОТЕНЦИАЛА ПРЕДПРИЯТИЯ

Артемьев Б.В., Каледина Ю.В.

## KEY ASPECTS OF USING THE ECONOMIC POTENTIAL OF THE ENTERPRISE

Artemiev B.V., Kaledina Yu.V.

Данная статья посвящена теоретическим аспектам использования экономического потенциала промышленного предприятия. Рассмотрена структура экономического потенциала, проанализированы факторы, влияющие на него, а также обоснованы особенности управления потенциалом предприятия с целью повышения эффективности его деятельности.

**Ключевые слова:** экономический потенциал предприятия, конкурентоспособность, ресурсы предприятия, внешняя и внутренняя среды.

**Введение.** В условиях рыночных отношений для повышения конкурентоспособности, достижения высокого уровня прибыльности и дальнейшего успешного развития предприятия стремятся наиболее полно использовать свой экономический потенциал. Использование и управление экономическим потенциалом предприятия осуществляется с целью дальнейшего обеспечения бесперебойной деятельности предприятия и максимизации его финансового результата. Итак, в современных условиях хозяйствования большое внимание должно уделяться именно оптимизации использования экономического потенциала и повышению его эффективности.

**Цель исследования.** Целью статьи является изучение и обоснование теоретических и методических положений, практических рекомендаций по оценке ограничений в использовании экономического потенциала предприятия с целью их дальнейшей установки или снятия.

**Изложение основного материала.** Экономический потенциал предприятия представляет собой возможности системы ресурсов и компетенций предприятия создавать результат для заинтересованных лиц посредством реализации бизнес-процессов. То есть экономический потенциал можно определить как способность создавать некоторый результат, которым чаще всего рассматривается прибыль предприятия. Среди характеристик экономического потенциала можно выделить такие, как объем ресурсов и резервов предприятия, реализованные и нереализованные возможности предприятия, способность и умение использовать эти ресурсы, возможности и резервы, форма организации труда на предприятии и порядок распределения обязанностей [4]. Следует согласиться с

тем, что экономический потенциал включает не только реализованные возможности предприятия, но и нереализованные. Однако указанные возможности являются имеющимися, то есть такими, о которых предприятие имеет информацию и которые оно использует по определенным причинам. Но кроме имеющегося экономического потенциала, следует выделять еще и скрытый, или потенциал развития, что можно увидеть в следующей схеме [5].



Рис. 1. Структура экономического потенциала предприятия

На основе анализа понятийного аппарата в научных работах выделены основные черты "экономического потенциала", которые сводятся к возможностям предприятия как системы, которые усилены имеющимися ресурсами предприятия. Такое понимание экономического потенциала характеризует достигнутый уровень развития предприятия (производственных сил и производственных отношений) или, иначе говоря, уровень практического использования или применения существующих возможностей. Но, как уже было установлено, потенциал отражает не только прошлое, то есть совокупность свойств, накопленных системой в процессе ее становления, а может быть и скрытым, и поэтому должен быть ориентирован на развитие и содержать в себе элементы развития. Реализация экономического потенциала предприятия связана с внешним окружением предприятия и его взаимосвязями с контрагентами из внешней среды, которые могут как ограничивать, так и способствовать повышению результативности использования потенциала, что также предполагает поиск и формирование потребностей, максимальное их удовлетворение путем производства товаров, услуг при оптимальном использовании ресурсов.

Проведенное исследование позволяет выделить два существующих направления в исследовании экономического потенциала как объекта – ресурсный и результативный. Так, согласно ресурсному направлению экономический потенциал предприятия отождествляется с имеющимися у него ресурсами, использование которых будет способствовать достижению его целей. Согласно результативному направлению экономический потенциал предприятия характеризует его способность к получению некоторого результата за счет использования имеющихся ресурсов. Такая способность определяется наличием разного рода потенциалов и непременно устойчивостью финансового положения предприятия. Указанные направления взаимосвязаны, так как способность предприятия обеспечивать свое долговременное функционирование является результатом диалектического единства ресурсов предприятия и результатом их использования. Таким образом, для исследования экономического потенциала развития машиностроительных предприятий необходимо использование синтеза этих двух подходов с учетом современной экономической ситуации и потребностей управления. Кроме того, использование имеющихся ресурсов может осуществляться как по целевому назначению, то есть для достижения целей предприятия, так и не по целевому назначению, то есть для достижения собственных целей работников предприятия. Это же касается и получения результата за счет использования экономического потенциала, который может соответствовать как цели предприятия, так и целям отдельных работников.

Экономический потенциал предприятия необходимо определять размерами производственной мощности, количеством и качеством средств производства, трудовых и финансовых ресурсов, доступом предприятия к природным ресурсам, инновационным и образовательным заделом развития, рядом других запасов и источников простого и расширенного воспроизводства, необходимых для достижения заданного уровня конкурентоспособности предприятия. Экономический потенциал предполагает и реализацию потенциальных возможностей предприятия, выраженную в достижении экономического эффекта. Итак, следует отметить: экономический потенциал предприятия представляет собой интегральную оценку потенциальных возможностей, заложенных в ресурсном потенциале, и реализации их для достижения экономического эффекта. Экономический потенциал предприятия характеризуется не только наличием ресурсов, но и эффективностью их использования, поскольку некоторые предприятия, имеющие одинаковые

потенциальные возможности, отличаются эффективностью их использования, а как следствие – экономический потенциал выше у того предприятия, которое более эффективно использует свои возможности.

На сегодняшний день экономический потенциал формируется под влиянием развития рыночных отношений, зарождения конкуренции, ускорения развития научно-технического прогресса, увеличения роли информации, роста производительного использования совокупной рабочей силы, повышения уровня организации и управления производством, улучшения использования производственных фондов, экономного и эффективного использования материально-сырьевых и энергетических ресурсов, социального и культурного развития, применение маркетинговых исследований. Влияние этих факторов на экономический потенциал предприятия имеет существенные различия. Каждый из них изначально влияет не на весь экономический потенциал в целом, а на его отдельные внутренние составляющие элементы. То есть экономический потенциал предприятия формируется как интегрированный итог производственных возможностей всех его внутренних составляющих элементов.

В процессе управления экономическим потенциалом предприятие ориентируется на параметры, особенности, условия внешней среды и его конкурентных рынков. При этом должен реализоваться такой набор стратегий, который обеспечит наиболее эффективное использование его экономического потенциала для достижения поставленных целей.

Экономический потенциал предприятия рассматривается как одна из более важных динамических характеристик деятельности предприятия, которая одновременно отражает состояние предприятия относительно требований внешней и внутренней среды и используется для оценки его работы. Иначе говоря, предприятия используют свой экономический потенциал как инструмент адаптационного процесса, благодаря чему оно трансформируется в соответствии с меняющейся внешней или внутренней средой.

Поскольку экономический потенциал предприятия реализуется в определенной внешней среде, поэтому необходимо учитывать те факторы внешней среды, которые влияют или могут повлиять на степень использования экономического потенциала предприятия. В связи с этим при использовании в управлении результатов ретроспективного анализа процесса формирования экономического потенциала необходимо учитывать законы развития и функционирования системы.

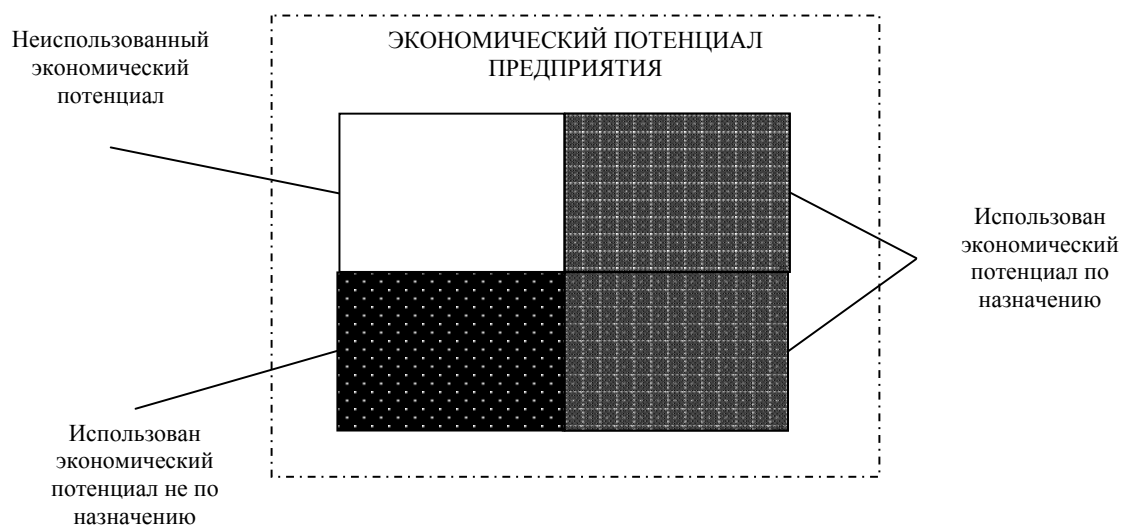


Рис. 2. Варианты использования экономического потенциала предприятия

Большое количество факторов внешней среды оказывает свое влияние на уровень возможностей и выбор оптимальной стратегии. Взаимодействуя, они образуют уникальную среду, что в совокупности с внутренней структурой ресурсов и потенциальных возможностей каждого конкретного дееспособности предприятия определяет общий уровень возможностей предприятия. Таким образом, внешняя среда выступает для деятельности предприятия как совокупность факторов и условий, что является необходимой основой для формирования, развития и реализации экономического потенциала.

Различные факторы окружающей среды влияют на элементы, которые обеспечивают экономический потенциал предприятия. В различных окружающих средах те же элементы экономического потенциала будут иметь различное значение для формирования интегральной оценки. Так, маркетинговый потенциал может быть признан наиболее важным в динамичной, конкурентной среде, в то время как в стабильной, низкоконкурентной среде его высокий уровень не принесет такое же качество в интегральную оценку экономического потенциала. То есть уровень экономического потенциала меняется от одной среды к другой, от одного состояния конкурентного рынка к другому. Следовательно, для каждого отдельного предприятия разные факторы будут по-разному ограничивать или способствовать использованию его экономического потенциала.

Для среды, в которой реализуется экономический потенциал предприятия, характерен ряд свойств:

1. Взаимосвязь составляющих факторов (сокращение возможностей получения прибыли на одном конкурентном рынке при прочих равных

условиях сокращает его привлекательность, побуждает ряд предприятий уйти с этого рынка и начать осваивать другие, снижая при этом интенсивность конкуренции на одном рынке и увеличивая ее на другом);

2. Сложность среды (количество факторов, которые оказывают влияние на формирование, структуру, реализацию экономического потенциала. В более сложной среде предприятие должно формировать и более развитую структуру потенциала вплоть до реализации предельных способностей, обеспечивающих устойчивое эффективное взаимодействие с окружающей средой);

3. Подвижность среды (скорость, с которой происходят изменения в окружающей среде. Именно способность предприятия эффективно функционировать в условиях интенсивных изменений во многом характеризует его адаптационные способности. Отличительной чертой подобного типа обращения является ориентация предприятия на постоянные изменения в соответствии с интенсивностью изменений во внешней среде для достижения поставленных целей);

4. Неопределенность среды (относительное количество информации о среде и уверенность в ее точности. Неопределенное внешнее окружение затрудняет процесс эффективной реализации экономического потенциала предприятия).

**Выводы.** Таким образом, видим, что экономический потенциал предприятия – это совокупность имеющихся и скрытых ресурсов и возможностей предприятия – с условием эффективного использования способен максимизировать результат деятельности

предприятия, то есть его прибыль. В управлении экономическим потенциалом важное значение приобретает анализ и дифференциация факторов внутренней и внешней среды, которые имеют прямое и опосредованное влияние на этот потенциал. Также для того чтобы сформировать стратегию управления экономическим потенциалом и его повышения, необходимо четко систематизировать его структурные элементы и оптимизировать тактические методы и модели управления. Целью современных предприятий в процессе их хозяйственной деятельности в рыночных условиях должна быть разработка механизма эффективного использования и управления экономическим потенциалом, то есть достижение максимального эффекта с минимальными затратами имеющихся ресурсов и возможностей, что в свою очередь приведет к повышению рентабельности, конкурентоспособности и деловой активности промышленного предприятия.

### Л и т е р а т у р а

1. Варламова Т.П., Варламова М.А. Финансово-экономический анализ: учебное пособие. Для студентов заочной и очной форм обучения. Направление – 38.03.01. "Экономика", профиль "Финансы и кредит". – Саратов, 2016. – 132 с.
2. Титова В.А. Формирование механизмов устойчивого развития экономики промышленных предприятий / В.А. Титова, Г.А. Барышева, В.Ф. Комаров – Новосибирск: Изд-во НГТУ, 2010. – 192 с.
3. Виноградская Н.А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия / Н.А. Виноградская, А.В. Жагловская – М.: МИСиС, 2012. – 82 с.
4. Власюк Г.В. Ресурсы социальной организации: научное издание / Г.В. Власюк – М.: Издательство АСВ, 2010. – 352 с.
5. Анализ хозяйственной деятельности в промышленности: учебник / В.И. Стражев. – 7-е изд., исп. – Минск: Выш. шк., 2011. – 527с.
6. Вагин В.Д. Экономический потенциал территории Российской Федерации: учебное пособие / В.Д. Вагин – СПб.: ИЦ Интермедиа, 2017. – 264 с.
7. Бухарова Е.Б. Оценка факторов и ограничений стратегического развития потенциала и предпринимательской среды ресурсных регионов / Бухарова Е.Б., Воронцова И.П., Витковская Л.К., Григорьева Е.Г., Лапо В.Ф., Семёнова А.Р., Цыбатов В.А., Шилова Е.В. – Красноярск: СФУ, 2013. – 312 с.
8. Мармашова С.П. Конкурентные стратегии: электронный учебно-методический комплекс по учебной дисциплине "Конкурентные стратегии" для специальности 1-26 02 03 "Маркетинг" / С. П. Мармашова; ГИУСТ БГУ, Каф. маркетинга. – Минск: БГУ, 2018. – 58 с.: ил. – Библиогр.: С. 55-58.
9. Портер М. Конкурентная стратегия. Методика анализа отраслей и конкурентов / М. Портер, пер с англ. – М.: Альпина Бизнес Букс., 2011. – 454 с.

### R e f e r e n c e s

1. Varlamova T.P., Varlamova M.A. Financial and economic analysis: a Training manual. For part-time and full-time students. Direction – 38.03.01. "Economics", profile "Finance and credit" – Saratov, 2016. – 132s.
2. Titova V.A. Formation of mechanisms for sustainable development of the economy of industrial enterprises / Titova V.A.,

Barysheva G.A., Komarov V.F. – Novosibirsk: Publishing House of NSTU, 2010. – 192 p.

3. Vinogradskaya N.A. Analysis and diagnostics of financial and economic activities of the enterprise / N.A. Vinogradskaya, A.V. Zhaglovskaya – M.: MISiS, 2012. – 82 p.
4. Vlasjuk G.V. Resources of a social organization: Scientific publication / Vlasjuk G.V. – M.: DIA Publishing House, 2010. – 352 p.
5. Analysis of economic activity in industry: a textbook / V.I. Guardians. – 7th ed., Spanish. – Minsk: Higher school, 2011. – 527s.
6. Vagin V.D., Economic potential of the territory of the Russian Federation: textbook / Vagin V.D. – SPb.: Information Center Intermedia, 2017. – 264 p.
7. Bukharova E.B. Assessment of factors and constraints of the strategic development of potential and the business environment of resource regions / Bukharova E.B., Vorontsova I.P., Vitkovskaya L.K., Grigoryeva E.G., Lapo V.F., Semenova A.R., Tsybatov B.A., Shilova E.V. – Krasnoyarsk: Siberian Federal University, 2013. – 312 p.
8. Marmashova S.P. Competitive strategies: electronic educational-methodical complex for the academic discipline "Competitive strategies" for the specialty 1-26 02 03 "Marketing" / S.P. Marmashova; GIUST BSU, Caf. marketing. – Minsk: BSU, 2018. – 58 p.: ill. – Bibliography: p. 55-58.
9. Porter, M Competitive Strategy. Methods of analysis of industries and competitors / M. Porter, trans. From English. – M.: Alpina Business Books., 2011. – 454 p.

**Artemiev B.V., Kaledina Yu.V.**

### KEY ASPECTS OF USING THE ECONOMIC POTENTIAL OF THE ENTERPRISE

*This article is devoted to the theoretical aspects of using the economic potential of an industrial enterprise. The structure of the economic potential is considered, the factors influencing it are analyzed, and the features of managing the potential of an enterprise are substantiated in order to increase the efficiency of its activities.*

**Key words:** economic potential of the enterprise, competitiveness, resources of the enterprise, external and internal environment.

**Артемьев Борис Викторович**, к.э.н., доц. кафедры экономики предприятий ГОУ ВО ЛНР "Луганский государственный университет имени Владимира Даля".  
**E-mail:** artboris82@gmail.com

**Artemiev Boris**, Candidate of Science (Economics), associate professor of the Department of Economics of Enterprises of the SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Каледина Юлия Валентиновна**, аспирант кафедры Государственного управления ГОУ ВО ЛНР "Луганский государственный университет имени Владимира Даля".  
**E-mail:** kaledinaulia20@gmail.com

**Kaledina Julia Valentinovna**, Postgraduate Student, Department of Public Administration of the SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Максимова Татьяна Семеновна**, д.э.н., профессор, заведующая кафедры "Маркетинг" ГОУ ВО ЛНР "Луганский государственный университет имени Владимира Даля".

*Статья подана 30.01.2022*

УДК 336.7

## О РАЗВИТИИ ОТВЕТСТВЕННОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ И ОРГАНИЗАЦИИ ESG-БАНКИНГА В РФ

Березкина Т.Д.

## ON THE DEVELOPMENT OF RESPONSIBLE FINANCING AND ORGANIZATION OF ESG-BANKING IN THE RUSSIAN FEDERATION

Berezkina T.D.

*В статье раскрыто содержание ESG-концепции, приведена сущность следующих категорий: устойчивое развитие, ответственное инвестирование, ESG-банкинг, сформулировано определение ответственного финансирования. В процессе исследования изучены принципы ответственного инвестирования и ответственной банковской деятельности, которыми руководствуется финансовая система Российской Федерации при реализации мер по достижению целей устойчивого развития. Также в данном исследовании проанализированы приемы со стороны регуляторов финансовых рынков России по продвижению ESG-повестки в российскую экономику, обозначены успехи в данном вопросе и выделены аспекты, тормозящие быстрый переход к ESG-банкингу.*

**Ключевые слова:** ESG, концепция устойчивого развития, цели устойчивого развития, принципы, экологичность, социальная справедливость, ESG-банкинг, ответственное инвестирование и финансирование, риски, факторы.

**Введение.** Глобализация мировой экономики, направленная, прежде всего, на получение максимальной прибыли при минимальных издержках и, практически, отсутствии со стороны международных корпораций экологической и социальной ответственности, вызвала ряд серьезных экологических проблем и изменение климата на планете, социальное и гендерное неравенство, деградацию общества, резкий дисбаланс между экономическими состояниями разных стран. Последствия глобализации заставили мировое сообщество задуматься о будущем планеты и человечества, осознать приоритетность дальнейшего устойчивого развития мира.

Необходимость экологизации (процесса проникновения экологического подхода, экологических принципов в различные виды и сферы жизнедеятельности людей [15; с.185]), разработки и принятия стратегии в целях устойчивого развития планеты для дальнейшего существования человечества впервые была представлена в исследованиях наиболее известных в мире международных неправительственных научных организаций: Римского клуба (доклад «Пределы роста» [13]) и Международной комиссии по окружающей среде и развитию (МКОСР, доклад «Наше общее будущее» [14]).

В докладе МКОСР «Наше общее будущее», представленном на Генеральной Ассамблее ООН 04.08.1987 г., было сформулировано понятие «устойчивое развитие», которое принято использовать и в современной научной деятельности: «устойчивое развитие (sustainable development) – это набор инструментов и практик, которые обеспечивают удовлетворение потребностей настоящего времени, но при этом не ставят под угрозу качество жизни будущих поколений» [14; с. 59]. МКОСР определила, что задачи экономического и социального развития, а также экологической безопасности должны быть сформулированы в общепринятой всеми странами основной концепции устойчивого развития и широкой стратегии для ее осуществления.

Государства-члены ООН в рамках разработанной «Повестки дня в области устойчивого развития на период до 2030 года» (далее – Повестка) 25.09.2015г. приняли 17 целей устойчивого развития (ЦУР) [5] и план (концепцию) по их достижению. Согласно положениям данной Повестки, ЦУР являются общечеловеческими и обязательными для достижения всеми странами, их суть сведена к трансформации мирового порядка – переходу к «зеленой» экономике, основанной на сохранении природы и борьбе с изменением климата, построении «ответственного» и справедливого общества, улучшении благосостояния населения планеты.

Концепция устойчивого развития, или ESG-концепция (Environmental, Social, Governance) – это комплексная и содержательная концепция, объединяющая три равнозначных взаимосвязанных сферы:

экологическую (проблемы окружающей среды и климата, неконтролируемого ресурсного потребления, загрязнения атмосферы и т.д.); социальную (вопросы социальной справедливости и социальной ответственности, качества жизни населения и т.д.);

экономическую (подходы к глобальному, национальному и корпоративному управлению, перспективы экономического роста и последствия его влияния на благополучие людей и состояние окружающей среды). ESG-концепция схематично представлена на рис.1.



Рис. 1. Компоненты ESG-концепции

ESG-концепция определяет широкий спектр факторов – ключевых индикаторов, отражающих риски, приоритеты и возможности в концептуальных сферах: экологической – борьба с изменением климата, сокращение выбросов, снижение отходов и т.д.; социальной – преобразования и доступность в образовании и здравоохранении, гендерное равенство, честное трудоустройство; экономической – надежное управление, развитие сильных институтов власти и правосудия, налоговое стимулирование и т.д. Учет ESG-факторов при принятии решений по финансированию проектов является показателем ответственного инвестирования и эффективного управления инвестиционными рисками, способно обеспечить устойчивую финансовую отдачу вложений в долгосрочной перспективе. Анализ таких рисков на соответствие ESG-критериям сегодня выходит на первый план при установлении сотрудничества в цивилизованных странах.

На сегодняшний день ESG-концепция является одной из самых приоритетных тем и обсуждаемых вопросов в повестке ООН, правительств стран-мировых лидеров, глобальных корпораций и на различных площадках международных организаций [4].

**Целью настоящей работы** является исследование развития ответственного финансирования и особенности организации ESG-банкинга в Российской Федерации.

**Изложение основного материала.** Российская Федерация, являясь крупнейшим обладателем запасов мировых природных ресурсов и значительного количества масштабных «грязных» или так называемых «коричневых» производств, имея мощную экономическую систему и массу нерешенных социальных проблем, не может игнорировать заявленную в Повестке обязательную трансформацию традиционных подходов развития в ESG-устойчивые, поэтому также предпринимает меры по достижению ЦУР.

Государство, финансовый сектор и корпоративный бизнес являются драйверами экономики, всецело зависящей от деятельности общества и состояния окружающей среды, которые предоставляют необходимые для развития экономики

ресурсы (природные, трудовые, финансовые, информационные), которые превращаются в товары и услуги, частный капитал, а также в отходы и выбросы.

ESG-повестка и связанные с ней ESG-факторы обретают все большую актуальность в организации и осуществлении деятельности финансовыми учреждениями России, которым также необходимо придерживаться принципов ESG. Кроме того, устойчивость для финансовых учреждений — это не только принципиальный имиджевый вопрос, но и вопрос принятия ESG-рисков (экологического, социального, управленческого) в процессе инвестирования.

Начало в формировании на финансовом рынке РФ ESG-повестки положил мегарегулятор финансовой системы – Банк России (согласно законодательству РФ отвечает за надзор, регулирование и развитие во всех секторах финансового рынка (банковской системы, страхового сектора, коллективных инвестиций и пенсионных накоплений, рынке ценных бумаг, микрофинансировании), за инфраструктуру финансового рынка (деятельность рейтинговых агентств, бирж, депозитариев и других участников)), который усиливая давление, обязывает подопечных учитывать такие риски в своей политике управления рисками.

Концепция ESG-инвестирования (ответственного инвестирования) получила развитие с формулирования в 2006 году Принципов ответственного инвестирования ООН (англ. Principles for Responsible Investment, PRI – разработанный международными инвесторами для инвесторов набор (глобальный стандарт) из шести добровольных принципов ответственного инвестирования с целью минимизации рисков долгосрочного инвестирования посредством включения ESG-факторов в инвестиционные стратегии [12; с. 37]), и утверждения в 2015 году ЦУР. Данная концепция широко признана в мире и является одним из главных современных подходов к управлению активами. Следование ESG-принципам содействует выполнению обязательств перед выгодоприобретателями, повышению долгосрочных показателей финансовой деятельности, а также эффективному согласованию инвестиционной деятельности с интересами общества и развитию более устойчивой глобальной финансовой системы [7].

В целях развития подходов к ответственному инвестированию на финансовом рынке России регулятор определил «ответственное инвестирование как инвестирование, базирующееся в том числе на стремлении инвестора содействовать устойчивому развитию эмитента эмиссионных ценных бумаг, являющихся объектом инвестиций, в целях увеличения доходности инвестиций своих клиентов и выгодоприобретателей при приемлемом уровне риска и выражающееся в учете факторов устойчивого развития в процессе инвестиционной деятельности, осуществлении оценки и мониторинга объектов инвестиций, добросовестном осуществлении прав акционера и взаимодействии с такими эмитентами, а

также раскрытии инвестором информации о применяемых им подходах и политиках в области ответственного инвестирования» [3].

В целях защиты вложений и повышения их долгосрочной доходности Банк России рекомендует

инвестору в интересах выгодоприобретателей придерживаться семи принципов ответственного инвестирования (рис. 2).

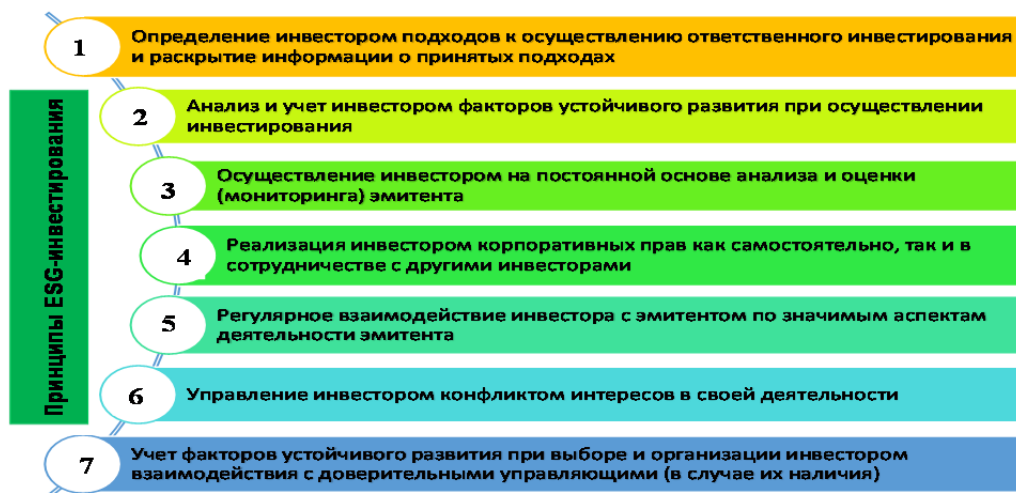


Рис. 2. Принципы ESG-инвестирования, рекомендованные Банком России

Концепция ESG-инвестирования имеет тесную взаимосвязь с подходом построения устойчивой бизнес-модели компании-эмитента, когда инструментами ответственного инвестирования являются «зеленые» и «социальные» облигации, средства, полученные в результате их эмиссии, направляемые эмитентом на финансирование «зеленых» и «социальных» проектов. Выгода очевидна для как эмитента, так и для инвестора: кроме положительного имиджа прогрессивной и устойчивой компании, причастной к выполнению ЦУР и сохранению планеты для будущих поколений, стороны ESG-проектов получают финансовую прибыль [9].

Банком России и Министерством экономического развития РФ созданы и активно работают по принятию соответствующих исследуемому вопросу законодательных и нормативных актов две компетентные группы, которые совместно с ВЭБ.РФ формируют ESG-методическую базу по применению ESG-инструментов, разрабатывают систему критериев для верификации проектов устойчивого развития (систему «зеленого» финансирования). Государственная корпорация развития ВЭБ.РФ в соответствии с Распоряжением Правительства РФ [2] определена методологическим центром в области развития инвестиционной деятельности в сфере устойчивого развития и привлечения внебюджетных средств в реализацию проектов развития в РФ.

На данный момент утверждена разработанная ВЭБ.РФ система «зеленого» финансирования, в основу которой заложены критерии проектов устойчивого развития (таксономия «зеленых» проектов) и требования к системе верификации проектов устойчивого развития (стандарт «зеленого» финансирования) [1].

Таксономия (система, предусматривающая идентификацию, классификацию и квантификацию явлений и процессов для оценки результатов ESG-финансирования), разработанная ВЭБ.РФ, в ходе Конференции ООН по изменению климата 2021 г. признана соответствующей передовым международным практикам и высоко оценена международным методологическим центром в области «зеленых» финансов Climate Bond Initiative. Согласно терминологии, представленной ВЭБ.РФ:

- «зеленые» финансы – финансовые инструменты для финансирования проектов в сфере окружающей среды, экологии и изменения климата;
- социальные финансы – финансовые инструменты, направленные на финансирование социальных проектов (т.е. решение социально-экономических задач для социально незащищенных слоев);
- финансовые инструменты устойчивого развития – финансовые инструменты, купон/процентная ставка по которым может изменяться в зависимости от достижения эмитентом/заемщиком заявленных целей в сфере устойчивого развития.

Таким образом, ответственное финансирование – система (политика) финансового учреждения или банка, формирующая подходы, требования, формы и инструменты по финансированию проектов, соответствующих целям устойчивого развития, и обеспечивающая учет и управление экологическими, социальными рисками, рисками устойчивого развития, связанными с финансируемыми проектами или клиентами, позволяющая получать максимальную доходность при минимальной стоимости финансового инструмента для клиента.

Принципы ответственной банковской деятельности UNEP FI [8] приведены в табл. 1.

Таблица 1

**Принципы ответственной банковской деятельности UNEP FI**

| Принцип | Название принципа                       | Суть принципа                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1       | Настройка                               | Приведение банком своей бизнес-стратегии в соответствие с потребностями отдельных лиц и общества, выраженных в ЦУР, положениях Парижского соглашения по климату и соответствующих национальных и региональных стандартах                                                                                                                                |
| 2       | Воздействие и постановка целей          | Постоянное увеличение банком положительного воздействия с одновременным уменьшением негативного воздействия на людей и окружающую среду, управление рисками, возникающими в результате деятельности банка, предоставлении продуктов и услуг. С этой целью банк определит и опубликует цели, на которые сможет оказать наиболее значительное воздействие |
| 3       | Клиенты и контрагенты                   | Ответственный подход банка к работе с клиентами и контрагентами, стимулирование устойчивых методов осуществления экономической деятельности, ориентированной на процветание для нынешнего и будущих поколений                                                                                                                                           |
| 4       | Заинтересованные стороны (стейкхолдеры) | Активное и ответственное отношение банка к проведению консультаций, взаимодействию и сотрудничеству со всеми заинтересованными сторонами для достижения целей общества                                                                                                                                                                                  |
| 5       | Корпоративное управление и культура     | Банк реализовывает приверженность этим принципам посредством эффективного корпоративного управления и внедрения культуры ответственного банкинга                                                                                                                                                                                                        |
| 6       | Прозрачность и подотчетность            | Банковское сообщество периодически оценивает реализацию этих принципов как отдельными институтами, так и сообществом в целом, отчитывается и раскрывает информацию как о положительных, так и отрицательных результатах                                                                                                                                 |

Ключевыми особенностями принципов ответственной банковской деятельности UNEP FI являются следующие аспекты:

- комплексность системы, охватывающей стратегический, портфельный и операционный уровни во всех сферах деятельности банка;
- соответствие ЦУР и положениям Парижского соглашения по климату;
- постановка целей в областях наиболее значительного положительного и отрицательного воздействия;
- прозрачность и подотчетность посредством публичной отчетности и анализа;
- помощь, консультации экспертов и коллег, обучение для поддержки внедрения принципов [8].

Число примкнувших к UNEP FI по всему миру банков постоянно растет и сегодня составляет 265 учреждений с общими активами на сумму 72 трлн. долларов США, что соответствует показателю в более чем 45% глобальных банковских активов [6]. Российские банки также активно присоединяются к мировому банковскому сообществу, официально подписавшему соглашение по реализации «Принципов ответственной банковской деятельности». На данный момент к ним относятся: Банк «Центр-инвест», Московский кредитный банк, Газпромбанк, Хоум Кредит энд Финанс Банк, СберБанк, Совкомбанк, Внешэкономбанк, Тинькофф Банк.

В. Высоков определил: «ESG-банкинг – банковская деятельность, реализующая принципы экологической, социальной и управленческой ответственности и фактически объединяющая многочисленные идеи «зеленого», «этического», «ответственного», «устойчивого», «трансформационного» банкинга, которые

взаимодополняют друг друга и разрабатывались как альтернатива спекулятивному банкингу» [16; с.7]. В контексте определения ESG-банкинга, данного В. Высоковым, следует различать важные аспекты: традиционный спекулятивный банкинг занимается куплей-продажей рисков, а ESG-банкинг еще ими и управляет; сиоминутная прибыль банка-спекулянта основана на разнице волатильных рисков возможных дефолтов клиента и перекладывании всех рисков на клиентов, в то время как ESG-банк принимает все меры для снижения рисков, избегания клиентами дефолтов, а банком – убытков для покрытия этих дефолтов.

Е. Ермакова, анализируя правовое регулирование ESG-банкинга в России и ЕС, подчеркнула, что практическая реализация ESG-банкинга требует изменения в организации, планировании, управлении рисками и отчетности о проделанной работе каждого банка [11].

В. Высоков акцентирует: «каждая компонента управления ESG-рисками важна, все компоненты взаимосвязаны, дополняют друг друга. Попытки добиться успеха, концентрируясь только на одной компоненте, например, «зеленом» финансировании, неэффективны» [10; с.8].

Внедрение ESG-банкинга предполагает трансформацию подходов в организации и планировании деятельности банка, формировании системы управления более широким кругом рисков, составлении и предоставлении новой нефинансовой ESG-отчетности.

Банковская бизнес-модель, основанная на системе управления ESG-рисками, представлена на рис. 3.



Рис. 3. Бизнес-модель ESG-банкинга (составлена на основе определения В. Высокова [10])

Для финансовой сферы РФ 2021 год стал годом активных действий в векторе реализации ESG-повестки. Российскими финансовыми регуляторами, банковскими объединениями и рейтинговыми агентствами проведена работа по формированию и внедрению необходимых нормативных документов, проведены исследования, форумы и круглые столы для поиска оптимальных решений в построении эффективной системы ESG-банкинга.

**Результаты исследования.** В процессе настоящего исследования были изучены теоретические понятия и сущность категорий, имеющих отношение к ESG-повестке, а именно: устойчивое развитие, ESG-концепция, ответственное инвестирование, ESG-банкинг, принципы ответственного инвестирования и ответственной банковской деятельности, сформулировано определение ответственного финансирования. Также проанализированы мероприятия, осуществляемые российскими регуляторами и финансовыми институтами по достижению целей устойчивого развития в течение последних нескольких лет и характеризующие текущий уровень трансформации банковской системы в соответствии с ESG-повесткой.

Российской Федерацией сформирована государственная политика по достижению целей устойчивого развития и выполнению положений климатических соглашений. Правительством РФ и регуляторами финансовых рынков в течение 2020-2021 гг. проведена большая и системная работа по разработке нормативных документов, методических указаний и рекомендаций в плане внедрения ESG-концепции и применения ESG-инструментов в экономике.

Адекватная и качественная помощь банкам со стороны Банка России и профессиональных сообществ в организации формирования их ESG-стратегии и ESG-трансформации их бизнес-моделей с учетом особенностей российского банковского бизнеса и

возможных ESG-рисков способствует постоянному увеличению количества финансовых учреждений, успешно внедряющих в свою политику принципы ответственной банковской деятельности.

В настоящее время институциональные и корпоративные инвесторы (финансовые учреждения) заинтересованы в формировании стандартов или регламентированных требований к финансированию проектов, соответствующих целям устойчивого развития. В ближайшем будущем ожидаемо будет проявляться повышенный спрос на устойчивые проекты со стороны инвесторов (кредиторов), структура финансовых рынков будет формироваться с учетом достижения ЦУР и ESG-индикаторов, а само инвестирование (финансирование) станет ответственным, что положительно скажется не только на стабильном росте экономики, но и на имидже государства и российских корпораций.

**Выводы.** Проведенное исследование позволило выявить определенные успехи в реализации задач ESG-повестки, но и выделить некоторые нерешенные ключевые моменты, тормозящие быстрый переход банковской системы России к ESG-банкингу. Они являются предельно объективными и находятся в процессе поиска их оптимальных решений. Прежде всего это:

- отсутствие устоявшихся универсальных международных подходов в нормативном регулировании ESG-банкинга, формировании банковской ESG-стратегии и осуществлении ESG-трансформации;
- отсутствие единых требований к раскрытию ESG-информации и опубликованию соответствующей нефинансовой отчетности банков и финансируемого ими корпоративного бизнеса;
- отсутствие общепринятых процедур формирования ESG-рейтингов банков и их клиентов;
- отсутствие со стороны государства системы мер стимулирования и финансовой поддержки

экологических программ, проектов устойчивого развития и ответственного их финансирования банками России;

- требование систематизации большого объема новой информации, таксономии и учета ESG-факторов, определения ESG-рисков и политики управления ими;

- необходимость выделения кредитными учреждениями значительных финансовых, кадровых и информационных ресурсов для осуществления ESG-трансформации;

- недостаток информированности собственников и руководителей банков относительно вопросов устойчивого развития и необходимости ESG-трансформации;

- недостаток квалифицированных кадров в ESG-сфере.

Тема ответственного финансирования, ESG-банкинга и ESG-трансформации бизнес-моделей является широко обсуждаемой в российском банковском сообществе, но при этом новой и недостаточно изученной в связи с постоянным ее развитием и совершенствованием, а поэтому привлекательной для дальнейших научных исследований.

### Литература

1. Об утверждении критериев проектов устойчивого (в том числе зеленого) развития в Российской Федерации и требований к системе верификации проектов устойчивого (в том числе зеленого) развития в Российской Федерации. [Электронный ресурс] / Постановление Правительства РФ от 21 сентября 2021 года №1587 // Официальный интернет-портал правовой информации // URL: <http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202109240043?index=0&rangeSize=1>.

2. Распоряжение Правительства РФ от 18 ноября 2020 года №3024-р. [Электронный ресурс] // Официальный интернет-портал правовой информации // URL: <http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202011200033>.

3. Рекомендации по реализации принципов ответственного инвестирования (информационное письмо от 15 июля 2020 года №ИН-06-28/111). [Электронный ресурс] / Банк России // URL: [https://cbr.ru/statichtml/file/59420/20200715\\_in\\_06\\_28-111.pdf](https://cbr.ru/statichtml/file/59420/20200715_in_06_28-111.pdf).

4. 17 целей для преобразования нашего мира. [Электронный ресурс] / ООН // URL: <https://www.un.org/sustainabledevelopment/ru/>.

5. Повестка дня в области устойчивого развития. [Электронный ресурс] / ООН // URL: <https://www.un.org/sustainabledevelopment/ru/about/development-agenda/>.

6. Финансовая инициатива Программы ООН по окружающей среде (ЮНЕП FI). [Электронный ресурс] / ООН // URL: <https://www.unepfi.org/banking/bankingprinciples/more-about-the-principles/progress/>.

7. Каковы принципы ответственного инвестирования? [Электронный ресурс] / Principles for Responsible Investment // URL: <https://www.unpri.org/pri/what-are-the-principles-for-responsible-investment>.

<https://www.unpri.org/pri/what-are-the-principles-for-responsible-investment>.

8. О принципах. [Электронный ресурс] / UNEP FI // URL: <https://www.unepfi.org/banking/bankingprinciples/more-about-the-principles/>.

9. Руководство для эмитента: как соответствовать лучшим практикам устойчивого развития. [Электронный ресурс] / Московская биржа // URL: <https://fs.moex.com/f/15022/esg.pdf>.

10. Высоков В. В. ESG-БАНКИНГ: MADE IN RUSSIA: научно-практическое пособие. [Электронный ресурс] / В. В. Высоков. – Ростов-на-Дону: издательско-полиграфический комплекс РГЭУ (РИНХ), – 2020. – 44с. // URL: <https://www.centinvest.ru/files/smi/pdf/ESG.pdf>.

11. Ермакова Е. П. ESG-банкинг в России и Европейском Союзе: понятие и проблемы правового регулирования. [Электронный ресурс] / Е. П. Ермакова. – Государство и право – 2021. – Номер 7. – С. 161-174. // URL: <https://gospravo-journal.ru/S102694520016188-7-1>.

12. Кабир Л. С. Социально-ответственное инвестирование: тренд или временное явление? [Электронный ресурс] / Л. С. Кабир. – Экономика. Налоги. Право. – 2017. №4. – С. 35-41. // URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/sotsialno-otvetstvennoe-investirovanie-trend-ili-vremennoe-yavlenie>.

13. Медоуз Д. Пределы роста / Д. Медоуз и др. (пер. с англ.; предисл. Г. А. Ягодина). — М.: Изд-во МГУ, – 1991. — 207 с.

14. Наше общее будущее. Доклад Международной комиссии по окружающей среде и развитию (МКОСР): Пер. с англ. / под ред. С. А. Евтеева и Р. А. Перелета. – М.: Прогресс, – 1989. – 376 с.

15. Социально - экологический словарь (русско-французский) / Отв. редактор И. Н. Ремизов. – М.: «Былина». – 2002. – 224 с.

### References

1. On approval of the criteria for sustainable (including green) development projects in the Russian Federation and the requirements for the verification system for sustainable (including green) development projects in the Russian Federation. [Electronic resource] / Decree of the Government of the Russian Federation of September 21, 2021 No. 1587 // Official Internet portal of legal information // URL: <http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202109240043?index=0&rangeSize=1>.

2. Decree of the Government of the Russian Federation dated November 18, 2020 No. 3024-r. [Electronic resource] // Official Internet portal of legal information // URL: <http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202011200033>.

3. Recommendations for the implementation of the principles of responsible investment (information letter dated July 15, 2020 No. IN-06-28/111). [Electronic resource] / Bank of Russia // URL: [https://cbr.ru/statichtml/file/59420/20200715\\_in\\_06\\_28-111.pdf](https://cbr.ru/statichtml/file/59420/20200715_in_06_28-111.pdf).

4. 17 goals to transform our world. [Electronic resource] / UN // URL: <https://www.un.org/sustainabledevelopment/ru/>.

5. Agenda for sustainable development. [Electronic resource] / UN // URL: <https://www.un.org/sustainabledevelopment/ru/about/development-agenda/>.

6. Financial Initiative of the United Nations Environment Program (UNEP FI). [Electronic resource] / UN // URL: <https://www.unepfi.org/banking/bankingprinciples/more-about-the-principles/progress/>.

7. What are the principles of responsible investment? [Electronic resource] / Principles for Responsible Investment // URL: <https://www.unpri.org/pri/what-are-the-principles-for-responsible-investment>.

URL: <https://www.unpri.org/pri/what-are-the-principles-for-responsible-investment>.

8. About principles. [Electronic resource] / UNEP FI // URL: <https://www.unepfi.org/banking/bankingprinciples/more-about-the-principles/>.

9. Issuer Guidance: How to comply with best sustainable development practices. [Electronic resource] / Moscow Exchange // URL: <https://fs.moex.com/f/15022/esg.pdf>.

10. Vysokov V. V. ESG-BANKING: MADE IN RUSSIA: scientific and practical guide. [Electronic resource] / V. V. Vysokov. – Rostov-on-Don: Publishing and Printing Complex RGEU (RINH), – 2020. – 44 p. // URL: <https://www.centrinvest.ru/files/smi/pdf/ESG.pdf>.

11. Ermakova E. P. ESG-banking in Russia and the European Union: the concept and problems of legal regulation. [Electronic resource] / E. P. Ermakova. - State and Law – 2021. – Number 7. – P. 161-174. // URL: <https://gospravo-journal.ru/S102694520016188-7-1>.

12. Kabir L. S. Socially responsible investment: a trend or a temporary phenomenon? [Electronic resource] / L. S. Kabir. – Economy. Taxes. Right. – 2017. No. 4. – P. 35-41. // URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/sotsialno-otvetstvennoe-investirovanie-trend-ili-vremennoe-yavlenie>.

13. Meadows D. Limits of growth / D. Meadows et al. (translated from English; foreword by G. A. Yagodina). – M.: Publishing house of Moscow State University, – 1991. – 207 p.

14. Our common future. Report of the International Commission on Environment and Development (ICED): Per. from English. / ed. S. A. Evteeva and R. A. Perelet. – M.: Progress, – 1989. – 376 p.

15. Socio-ecological dictionary (Russian-French) / Ed. editor I. N. Remizov. – M.: "Epic". – 2002. – 224 p.

*This article reveals the content of the ESG-concept, gives the essence of the following categories: sustainable development, responsible investment, ESG banking, formulates the definition of responsible financing. In the course of the study, the principles of responsible investment and responsible banking were studied, which guide the financial system of the Russian Federation when implementing measures to achieve sustainable development goals. Also, this study analyzes the methods used by the regulators of the Russian financial markets to promote the ESG-agenda in the Russian economy, outlines the progress in this matter and highlights the aspects that hinder the rapid transition to ESG-banking.*

**Key words:** ESG, the concept of sustainable development, clean development, fairness, environmental friendliness, social justice, ESG-banking, responsible investment and financing, risks, factors.

**Березкина Татьяна Дмитриевна**, аспирант кафедры «Финансы и кредит» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** berezat@inbox.ru

**Berezkina Tatiana Dmitrievna**, postgraduate of the Chair «Finance and Credit» SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Салита Светлана Викторовна**, доктор экономических наук, профессор, зав. кафедрой «Финансы и кредит» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

*Статья подана 17.01.2022*

**Berezkina T.D.**  
**ON THE DEVELOPMENT OF RESPONSIBLE FINANCING AND ORGANIZATION OF ESG-BANKING IN THE RUSSIAN FEDERATION**

УДК 331.08

## КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА КАК ОСНОВОПОЛАГАЮЩЕЕ НАПРАВЛЕНИЕ В СТРАТЕГИЧЕСКОМ УПРАВЛЕНИИ ПРЕДПРИЯТИЕМ

Бессмертная В.В.

## HUMAN RESOURCES POLICY AS A FUNDAMENTAL DIRECTION IN STRATEGIC ENTERPRISE MANAGEMENT

Bessmertnaya V.V.

*Для успешного функционирования любого предприятия необходимо рациональное, долгосрочное планирование. Основным ресурсом, приводящим в движение механизмы деятельности предприятия, являются ее кадры, которыми необходимо эффективно управлять.*

*В статье рассмотрены актуальные проблемы развития кадрового менеджмента, обозначена взаимосвязь между управлением персоналом и стратегическим развитием предприятия. Также рассмотрены вопросы стратегического управления персоналом, обозначены общие требования к кадровой политике в современных условиях, установлена взаимосвязь стратегического управления и кадрового менеджмента посредством формирования фирменной кадровой политики.*

**Ключевые слова:** кадровый потенциал, стратегия предприятия, кадровая политика, стратегическое управление, кадровая стратегия, персонал, фирменная кадровая политика.

**Введение.** Грамотно организованная система формирования кадрового потенциала и управления им является базовым фактором обеспечения эффективности производства и успешности бизнеса в целом. Стоит заметить, что теория жизненного цикла организации, безусловно, предполагает развитие предприятия в непосредственной взаимосвязи стратегического планирования с его кадровой политикой. Эта теория формирует фундамент технологий управления персоналом на предприятии.

В современной экономической литературе анализу проблем формирования, развития и использования кадрового потенциала уделяется значительное внимание. Исследования в этой области отечественными специалистами нашли свое отражение в работах таких ученых, как В.В. Оникиенко, А.С. Овчинникова, Н.И. Ожиганова, В.А. Хорошко, Д.П. Богиня, А.А. Гришнова, А.М. Колот, А.Я. Кибанов и других. В условиях современных динамических перевоплощений появляются новые особенности и направления развития механизма формирования и использования кадрового потенциала, которые требуют более глубокого изучения.

**Цель статьи:** изучение актуальных проблем развития кадрового менеджмента в современном обществе, рассмотрение вопросов стратегического управления персоналом и выделение общих

требований к кадровой политике на предприятии.

**Постановка задач:** изучить факторы, влияющие на формирование стратегии предприятия, с учетом изменения факторов развития экономической среды; проанализировать процесс формирования стратегического управления персоналом по средствам осуществления кадровой политики предприятия.

**Изложение основного материала.** Под управленческой стратегией понимается общая концепция того, как достигаются главные цели предприятия, решаются проблемы, стоящие перед ней, и распределяются необходимые для этого ограниченные ресурсы. На практике кадровая стратегия представляет собой систему управленческих и организационных решений, направленных на реализацию миссии, целей и задач компании.

Первоначально обобщим методические особенности формирования и реализации бизнес-стратегии и их взаимосвязь с таким элементом организационного проекта предприятия (внутренней среды), как «персонал».

Стоит заметить, что современная экономика пережила период трансформации и адаптации к рыночным условиям. Анализ периодов экономических резонансов показал, что кахектическим было решение о мгновенной ликвидации предприятий-гигантов и дальнейшее постепенное формирование новых бизнес-единиц. При этом отдельные «гиганты» остались, прошли через процесс приватизации, перейдя сначала в коллективную собственность, а затем преимущественно в единоличную. Сегодня, спустя четверть века после разрушения административно-командного типа экономики, сформировались бизнес-структуры с развитыми уровнями управления, широким применением маркетинговой концепции и алгоритмизированными бизнес-процессами. Действующая, внешняя бизнес-среда, характеризуется многокомпонентностью и динамичностью параметров этих компонентов, актуализирует широкое внедрение инструментария стратегического менеджмента во всех его аспектах. Растущая конкуренция, в том числе глобальная, – также аргумент в пользу разработки соответствующей внешней и внутренней стратегии,

которая, помимо прочего, придает компании свою атрибутику, позволяет потребителю идентифицировать фирму в конкурентной среде, является базой для обеспечения лояльности клиентов.

Здесь отметим, что к началу 60-годов XX века основной потенциал конкурентоспособности обеспечивался за счет совершенствования и расширения производства. Однако в период, когда в большинстве отраслей начал формироваться «рынок покупателя», резервы повышения этого потенциала в производстве были существенно исчерпаны (частично это было обусловлено резким ростом производительности труда в различных отраслях экономики вследствие научно-технического прогресса). Это стимулировало поиск оригинальных, креативных путей обеспечения конкурентных преимуществ. Теоретики и практики начали создавать новые инструменты для обеспечения конкурентоспособности в различных процессах бизнеса: от стратегического управления, поиска инновационных идей (например, через создание кружков качества) до их маркетингового сопровождения (например, широкое внедрение рыночного позиционирования как доступа к сознанию потребителей, развитие брэндинга) [1].

Для создания конкурентных преимуществ на предприятии необходимо проанализировать основу базовых составляющих:

- 1) стратегического блока;
- 2) организационного проекта.

Элементы стратегического блока: видение (образ), миссия компании, базовые ценности, цели, стратегии их достижения (общеорганизационная стратегия; стратегии стратегических единиц бизнеса, функциональные стратегии, в том числе кадровая; инструментальные стратегии, т.е. маркетинговые или стратегии «4P»).

Элементы организационного блока (по сути, внутренней среды организации): задачи, структура, персонал, система распределения полномочий и система мотивации, корпоративная культура и так далее. Однозначно элементы стратегического блока влияют на организационный. Например, поставленные цели обуславливают перечень оперативных критических задач; ценности являются фундаментом корпоративной культуры; кадровая стратегия обуславливает качественные и количественные параметры такого элемента организационного проекта, как «персонал».

Составными частями стратегии являются:

производственная деятельность предприятия, основанная на организации производства с учетом требований рынка;

финансово - экономическая – привлечение финансовых ресурсов в производство и развитие кадров организации;

социальная, связанная с удовлетворением потребностей персонала предприятия, и тому подобное.

Любая стратегия должна быть: реальной, внутренне целостной; совместимой со средой; сбалансированной по ресурсам; в меру рискованной; органично сочетать долгосрочные и краткосрочные цели [2].

В базис стратегического управления предприятием заложено стратегическое управление персоналом, которое опирается на человеческий потенциал как основу организации.

Стратегическое управление персоналом позволяет формировать необходимый кадровый потенциал, ориентирует производственную деятельность или оказание услуг в соответствии со спросом потребителя, осуществляет гибкое регулирование и своевременные изменения в организации, отвечающие требованиям окружения, и позволяет достичь определенных конкурентных преимуществ. Каждому варианту стратегии управления организацией соответствует адекватный вариант стратегии развития персонала [3].

Процесс стратегического управления персоналом состоит из трех основных этапов:

1. Стратегическое планирование персоналом.
2. Стратегическая организация персонала.
3. Стратегический контроль персонала [4].

Можно с уверенностью сказать, что одним из важных этапов стратегического управления персоналом является именно его стратегическое планирование, так как именно на этом этапе устанавливаются необходимые цели в области управления персоналом как на долгосрочный, так и краткосрочный период, выбирается кадровая стратегия предприятия, организуется обеспечение достижения установленных стратегических целей по управлению персоналом, формируется кадровая политика.

Под кадровой политикой организации понимается система взглядов, требований, норм, принципов, ограничений, определяющих основные направления, формы и методы работы с персоналом. Ее целями являются хранение, укрепление и развитие кадрового потенциала, создание высокопроизводительного коллектива, обеспечение благоприятных экономических, социальных и психологических условий его деятельности [2].

Общие требования к кадровой политике в современных условиях, на наш взгляд, сводятся к следующему:

1. Кадровая политика должна быть тесно связана со стратегией развития (или выживания) предприятия. В этом отношении она является кадровым обеспечением реализации этой стратегии.

2. Кадровая политика должна быть достаточно гибкой. Это значит, что она должна быть, с одной стороны, стабильной, поскольку именно со стабильностью связаны определенные ожидания работника, с другой – динамичной, т. е. корректироваться в соответствии с изменением тактики предприятия, производственной и экономической ситуации. Стабильными должны быть те ее стороны, которые ориентированы на учет

интересов персонала и имеют отношение к организационной культуре предприятия. Последняя включает ценности и убеждения, разделяемые работниками и обуславливающие нормы их поведения, характер жизнедеятельности предприятия.

3. Поскольку формирование квалифицированной рабочей силы связано с определенными издержками для предприятия, кадровая политика должна быть экономически обоснованной, т.е. исходить из его реальных финансовых возможностей.

4. Кадровая политика должна обеспечить индивидуальный подход к своим работникам [5].

Особенностью деятельности конкретного предприятия в кадровой сфере является то, что кадровая политика разрабатывается не ограниченным кругом лиц, занимающих высшие должности, а является результатом коллективных условий руководителей всех уровней, специалистов, научных работников, сотрудников кадровых служб всех его структурных подразделений. Накопленный в этой области опыт позволяет говорить о создании на предприятиях своих фирменных систем управления персоналом, в основе которых лежит разработка фирменной кадровой политики.

Основными направлениями формирования фирменной кадровой политики являются:

1. Создание единых принципов стратегического управления и развития персонала в отрасли.

2. Интеграция кадровой политики при стратегическом планировании предприятий с учетом кадровой работы на всех уровнях управления.

3. Внедрение новых методов и систем подготовки и переподготовки персонала.

4. Проведение скоординированной единой тарифной политики и оплаты труда.

5. Разработка экономических стимулов и социальных гарантий, направленных на повышение производительности и качества труда, эффективности работы предприятия.

6. Защита прав и гарантий работников фирмы, работа с представителями трудового коллектива и профсоюзов, фирменное обеспечение ветеранов предприятия.

7. Исследование проблем в области развития человеческих ресурсов.

8. Подготовка нормативных и методических материалов с целью обеспечения высокого уровня управления кадрами.

9. Информированность персонала о задачах и стратегии предприятия и отрасли в целом, формирование корпоративной культуры и имиджа фирмы.

10. Ежегодное проведение кадрового аудита в структурных подразделениях и внесение коррективов в кадровую политику и деятельность кадровых служб.

11. Социально-психологическое обеспечение кадровой работы.

Таким образом, эффективная кадровая политика предприятия должна быть направлена на

формирование такой системы работы с кадрами, которая в качестве цели преследовала бы достижение не только экономического, но и социального эффекта. Безусловно, что важнейшую роль при выборе кадровой политики играет именно стратегия развития предприятия. К тому же удачно подобранная и внедренная кадровая политика способствует претворению в жизнь и самой стратегии.

**Выводы.** Подводя итог, следует отметить, что предприятиям при формировании фирменной кадровой политики следует учитывать следующие факторы: человеческие ресурсы рассматриваются как статья издержек, которые организация стремится сократить; к персоналу относятся как к производственному ресурсу, который необходимо развивать с целью повышения отдачи. Менеджеры фирмы должны мыслить масштабно, прогрессивно и разумно управлять, обеспечивая согласование целей предприятия и его пути достижения. Развитие предприятия должно объективно учитывать потребности в трудовых ресурсах, и поэтому кадровая политика обязана предусматривать в первую очередь формирование стратегии управления персоналом организации в единстве с общей стратегией деятельности организации. Организационная стратегия, в свою очередь, продолжает процесс планирования, который начинается с определения философии, миссии и разработки политики.

### Л и т е р а т у р а

1. Несен, Л.Н. Реализация стратегии голубого океана через реинжиниринг бизнес-процессов: практический аспект / Л.Н. Несен // Поведенческие основы развития предприятий в контексте менеджмента: генезис и перспективы: материалы II Международной научно-практической конференции. – Винница: ФЛП Рогальская И.А., 2019. – С. 65–70.

2. Ожиганова, М.И. Управление персоналом: учеб. пособ. / Н.И. Ожиганова, В.А. Хорошко, Ю.Е. Яремчук. – Винница: ВНТУ, 2020. – 187 с.

3. Савченко, В.А. Управление развитием персонала: учеб. пособ. / В.А. Савченко. – М.: Финансы, 2002. – 351 с.

4. Балабанова, Л.В. Стратегическое управление персоналом в условиях рыночной экономики: монография /Л.В. Балабанова, А.В. Стельмашенко. – Донецк: Дон НУЕТ, 2015.– 238 с.

5. Овчинникова, А.С. Взаимосвязь кадровой политики и стратегии предприятия / А.С. Овчинникова, А.А. Ефремова // Культура народов Причерноморья. – 2020. – № 176. – С. 26-28.

### R e f e r e n c e s

1. Nesen, L.N. Implementation of the blue ocean strategy through the reengineering of business processes: a practical aspect/ L.N. Nesen //Behavioral foundations of enterprise development in the context of management: genesis and prospects: materials of the II International Scientific and Practical Conference. - Vinnitsa: FLP Rogalskaya I. A., 2019. – Page 65-70.

2. Ozhiganova, M.I. Personnel management: educational method / N.I. Ozhiganova, V.A. Khoroshko, Yu.E. Yaremchuk. - Vinnitsa: VNTU, 2020. – 187 s.

3. Savchenko, V.A. Personnel Development Management: Educational Method. / V.A. Savchenko. - M.: Finance, 2002. - 351 pages.

4. Balabanova, L.V. Strategic personnel management in a market economy: monograph/ L.V. Balabanova, A.V. Stelmashenko. - Donetsk: Don NUT, 2015. - 238 s.

5. Ovchinnikova, A.S. The relationship between the personnel policy and the strategy of the enterprise / A.S. Ovchinnikova, A.A. Efremova//Culture of the peoples of the Black Sea region. - 2020. - № 176. - S. 26-28.

**Bessmertnaya V.V.**

**HUMAN RESOURCES POLICY AS A FUNDAMENTAL DIRECTION IN STRATEGIC ENTERPRISE MANAGEMENT**

*For the successful functioning of any enterprise, rational, long-term planning is necessary. The main resource that sets in motion the mechanisms of the enterprise's activity is its personnel, which must be effectively managed.*

*The article deals with the actual problems of the development of personnel management, the relationship between personnel management and the strategic development of the enterprise is indicated. The issues of strategic personnel management are also considered, the general requirements for personnel policy in modern conditions are indicated, the*

*relationship between strategic management and personnel management is established through the formation of a corporate personnel policy.*

**Key words:** *human resources capacity, enterprise strategy, personnel policy, strategic management, personnel strategy, personnel, corporate personnel policy.*

**Бессмертная Вита Викторовна**, к.э.н., доцент кафедры менеджмента и экономической безопасности ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г.Луганск  
**E-mail:** vitavictor@yandex.ru.

**Bessmertnaya Vita Victorovna**, Candidate of economic science, Associate professor of management and economic security, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Тисунова Виктория Николаевна**, доктор экономических наук, профессор, заведующая кафедрой менеджмента и экономической безопасности ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 12.02.2022*

УДК 65.014.1

## ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫМИ СИСТЕМАМИ

Бондаренко И.П., Харьковский Р.Г., Ермолаева Т.Н.

## THEORETICAL ASPECTS OF MANAGEMENT OF EDUCATIONAL SYSTEMS

Bondarenko I.P., Khar'kovskiy R.G., Ermolaeva T.N.

*В статье рассматриваются теоретические аспекты управления отечественными образовательными системами как сложный многогранный процесс, ориентированный на организацию работы, координацию и контроль деятельности системы образования в целом и ее отдельных компонентов в соответствии с поставленными целями и задачами образования. В частности, материал посвящен обзору закономерностей и принципов, а также применяемых на их основе форм и методов взаимодействия объекта и субъекта управления.*

**Ключевые слова:** управление образовательными системами, принципы управления, формы и методы управления образовательным процессом.

**Введение.** Характерной особенностью отечественной системы образования последних лет был переход от государственного управления образованием к государственно-общественному. Основная идея государственно-общественного управления образованием состояла в объединении усилий государства и общества в решении проблем образования. Однако процесс становления государственно-общественного управления системой образования достаточно сложен и противоречив. Это противоречие децентрализации, связанное с передачей на места больших властных полномочий, с одной стороны, и низким уровнем управленческой культуры с другой; трудности распространения демократических процессов в управлении; проблемы финансирования и распределения средств. Решение этих проблем для отечественной системы образования связано с изучением и внедрением в практику управления научных рекомендаций, а также передового мирового опыта государственно-общественного управления образованием.

Система образования является объектом управления различных институтов в рамках конкретной страны, региона, края, области, населенного пункта. Ее управление реализуется по различным направлениям через разнообразные программы и проекты. Оно нацелено на создание условий оптимального функционирования образовательных учреждений и выполнение ими своих основных функций. В работах ученых Ю.А. Конаржевского, А.М. Моисеева, М.М. Поташника, В.П. Симонова, Т.И. Шамовой и других специалистов разрабатываются теоретические вопросы управления

образовательными системами, осуществляется научное обеспечение и обоснование управленческой деятельности. В рамках данной публикации целесообразно систематизировать существующую информацию по теории управления образовательными системами. Этим и объясняется цель настоящего исследования – раскрыть теоретические аспекты управления образовательными системами.

**Изложение основного материала.** Задача теории управления образовательными системами заключается в том, чтобы выявить закономерности управления в сфере образования, осмыслить образовательный процесс с позиций науки управления. Выделяют системы образования разного уровня: функционирующие в масштабе государства, региона, города или района. Но управлением занимается и руководитель вуза, и даже студент, который управляет своей образовательной деятельностью. Исходя из чего необходимо разбираться в гуманитарных аспектах управления образовательными системами [1, с. 399].

Управление образовательными системами является составным компонентом и одним из направлений политики государства в сфере образования. Оно требует принятия конкретных решений, затрагивающих функционирование образовательных учреждений всех уровней и достижение качественной реализации образовательных программ, профессиональной подготовки обучающихся, формирование социальных навыков и нравственных ориентиров деятельности.

**Механизм управления образовательными системами** представляет собой совокупность закономерностей и принципов, а также применяемых на их основе форм и методов взаимодействия объекта и субъекта управления в конкретных условиях [2, с. 16].

Закономерности выражают существенные связи и отношения между субъектом и объектом управления, принципы из этих отношений устанавливают основные правила взаимодействия субъекта и объекта, а методы и формы управления выступают как конкретные средства организации взаимного воздействия субъекта и объекта в процессе управленческой деятельности.

Исследователи проблем управления образовательными системами к таким **закономерностям** обычно относят:

- зависимость эффективности функционирования системы управления от уровня функциональной и организационной структур;

- связь между содержанием и методами управления учебно-воспитательной работой;

- компетентность и готовность руководителей к управленческой деятельности;

- оперативность, непрерывность и ритмичность деятельности;

- гуманистическую и демократическую направленность управления [3, с. 97].

Под принципами управления образовательной системой обычно подразумеваются основные руководящие положения, на которые ориентируется субъект управленческой деятельности в процессе управления. Принципы управления определяют требования к содержанию, структуре, организации этого процесса. Они составляют идейную основу теории и практики управления и используются как фундаментальные аксиомы. Над проблемой классификации принципов управления образовательными системами работали многие авторы (Г.Г. Габдуллин, Ю.А. Конаржевский, В.С. Лазарев, М.М. Поташник, В.П. Симонов, П.И. Третьяков, Т.И. Шамова и др.). Целесообразным будет отметить существование в сфере образования следующих трех групп управленческих принципов: общие принципы организации педагогического труда; принципы социального управления сферой образования; специфические принципы управления образовательным учреждением [6, с. 47].

К общим принципам организации педагогического труда относятся:

- научность – это принцип, реализуемый с опорой на апробированные результаты научных исследований, представленных в форме рекомендаций, теорий, концепций и др. Кроме того, необходимо, чтобы содержание управленческой деятельности соответствовало уровню современной теории управления и основывалось на раскрытии важнейших закономерностей и принципов процесса управления образовательными системами;

- системность и целостность в управлении исключает предпочтение какой-либо из управленческих функций, реализующихся во взаимодействии руководителя учебного заведения с педагогическим коллективом и отвечающих таким требованиям, как последовательность, логичность, равнозначность всех функций;

- рациональное сочетание прав, обязанностей и ответственности. Реализация данного принципа в управлении достигается путем продуманного определения сфер подчиненности, тщательной разработки должностных инструкций, где четко определен круг прав и обязанностей каждого члена коллектива учебного заведения и границы его ответственности за невыполнение или некачественное

(несвоевременное) выполнение своих функциональных обязанностей;

- объективность и полнота информации в управлении педагогическими системами. Управленческая информация – это сообщение, содержащее сведения о том, что происходит внутри организации и в ее окружении. Она может быть классифицирована по различным признакам (по времени, функциям управления, источникам управления, целевому назначению). **Объективность** означает независимость содержания управленческой информации от каких-либо интересов ее источников [4, с. 98].

К группе принципов социального управления сферой образования относятся:

- демократизация и гуманизация управления образовательным учреждением, предполагающая прежде всего развитие самостоятельности и инициативы всех участников образовательного процесса – руководителей, педагогов, учащихся. Необходимо взаимодействие, сотрудничество, соуправление в сочетании с самоуправлением. Конкретное проявление демократизации и гуманизации процесса управления образовательными системами основано на утверждении субъект-субъектных отношений, переходе от монолога к диалогу, от воздействия к взаимодействию;

- единство единоначалия и коллегиальности в управлении. **Единоначалие** осуществляется руководством учреждения. Оно обеспечивает дисциплину и порядок, четкое разграничение и соблюдение полномочий участников учебного процесса. **Коллегиальность** осуществляется в двух формах – **непосредственной демократии** и **представительной демократии**. Вместе с тем коллегиальность не исключает личной ответственности каждого члена коллектива за порученное дело, причем при определении тактических действий целесообразно единоначалие, при разработке стратегических – коллегиальность. Если коллегиальность приоритетна на этапе обсуждения и принятия решений, то единоначалие необходимо прежде всего на этапе реализации принятых решений [7, с. 51].

Специфические принципы управления образовательным учреждением:

- педагогическая направленность управления, т.е. стремление руководителя оставаться примером и в своей управленческой деятельности, соблюдая педагогический такт, проявляя терпение к личностным и профессиональным недостаткам своих подчиненных, заинтересованное отношение к созданию ситуации конструктивного диалога, ситуации успеха, поддержки и определенной позитивной соревновательности и взаимопомощи между членами руководимого коллектива. Для руководителя образовательного учреждения важнейшими качествами являются знания и умения, необходимые для организации управления учебно-воспитательным процессом, которые способствуют

решению задач постоянного совершенствования условий эффективного протекания этого процесса на основе соблюдения общих принципов обучения и воспитания. Кроме того, как известно, педагогическая деятельность носит управленческий характер. Следовательно, все субъекты педагогической деятельности должны соотносить и адаптировать управленческие и педагогические методы взаимодействия с воспитанниками. Сущность такого управления состоит прежде всего в умелом решении профессионально-педагогических задач по развитию обучения и воспитания;

– нормативность, подразумевающая опору на выполнение нормативных требований, содержащихся, во-первых, в образовательных программах, реализуемых данным образовательным учреждением, и государственных образовательных стандартах, во-вторых, в ведомственных документах, поступающих из вышестоящих уровней управления образованием. Для всех членов коллектива принцип нормативности реализуется через выполнение нормативных требований, содержащихся в документах, регламентирующих деятельность образовательного учреждения в целом и каждого его работника в частности;

– единство педагогических позиций, означающее что все субъекты педагогической деятельности должны выступать как единое целое; содружество, объединенное общим пониманием цели, способами организации деятельности, отношениями творчества и общей ответственности. Для создания и обеспечения функционирования эффективной образовательной системы необходимы направленная на личностное развитие каждого учащегося цель образовательного учреждения, принимаемая всеми участниками образовательного процесса, и привлекательная для большинства идея;

– **сочетание интересов** как принцип управления ориентирован на соблюдение и защиту прав всех участников образовательного процесса [7, с. 56].

Все требования к организации педагогического процесса содержащиеся в документах, регламентирующих его (устав, положение об образовательном учреждении и т.д.), обязательны для любого члена коллектива. Управление образовательной системой будет эффективно при условии, что все участники педагогического процесса будут едины в своих подходах к его организации. В педагогическом управлении принимают участие разные категории людей: профессиональные педагоги и в определенной мере сами учащиеся, посредством их вовлечения в процессы самоуправления, самовоспитания, самообразования [5, с. 386].

Любая деятельность, в том числе и управленческая, реализуется посредством комплекса специфических методов. В частности, формы и методы управления образовательными системами рассматривали многие зарубежные и отечественные ученые, такие как: Л.А. Бурганова, И.Н. Гречикова,

М.Х. Мескон, И.А. Сперанский, Е.В. Токарев, А.А. Томпсон, Р.А. Фатхутдинов и др.

Под методами управления стоит понимать способы взаимодействия субъекта управления с субъект-объектами управления для достижения намеченных целей управления. Принципы управления формируют требования к системе управления организацией – функциям, методам и организационной структуре управления. Основными методами управления в системе образования считаются методы организации социально-психологической среды. Воздействие оказывается на коллективы, отдельные группы, так же выделяют внутригрупповое управление, занимающееся индивидуально-личностным воздействием. [8, с.181].

Экономические методы управления реализуются через систему поощрений и выговоров. Они направлены на стимулирование процессов за счет мотивации работников. Обычно они применяются для поддержания стабильности связей.

Административные методы управления основываются на властной мотивации, субординации, носят безоговорочный характер. Применяются для защиты интересов личности, коллектива или группы людей. С их помощью реализуются отношения руководитель-подчиненный с соблюдением прав обеих сторон.

Специфическим методом управления систем образования является педагогический метод. Он широко используется руководителями образовательных учреждений. Также педагогический метод способствует развитию и формированию личности руководителя. Через непосредственное воздействие на работу педагогического коллектива, например, путем денежной мотивации, руководитель образовательного учреждения получает возможность оказывать воздействие. Педагогическое управление со стороны преподавательского состава должно быть направлено на выработку определенных социальных и психологических черт у учащихся, а также стимулировать их к независимости мнения, самосознанию, сотрудничеству и самовыражению [1, с.424].

Особенности функционирования образовательного учреждения требуют различных форм управления образовательным процессом. К формам управления относят организацию взаимодействия между субъектами и объектами, помощь в осуществлении межличностного общения. То есть форма управления определяет организационные рамки, в которых происходит взаимодействие. Основная форма управления в образовательной системе сводится к совместной деятельности педагогов и обучающихся.

**Результаты исследования и выводы.** Современная педагогическая наука и практика стремятся осмыслить целостный педагогический процесс с позиций науки управления, придать ему строгий научно обоснованный характер. Управление образовательными системами – это явление сложное.

Оно выступает одновременно в нескольких областях управления системой, результатом, процессом, конкретным образовательным учреждением, педагогическим коллективом. Современный процесс модернизации в образовании, а соответственно и управления им, обусловлены объективными факторами: новациями и инновациями в обществе, а также интеграционными процессами в системе образования. Изменившиеся социально-экономические условия на современном этапе развития общества привели к внедрению новых подходов управления образовательными системами, которые в свою очередь послужили причиной к глубокому, позитивному осмыслению и оценке накопленного в педагогической науке и практике опыта управления образовательными системами. Отметим, что совершенствование управленческих механизмов становится важным средством развития отечественного образования. В рамках данной публикации была проведена попытка теоретического обобщения закономерностей и принципов, форм и методов взаимодействия объекта и субъекта управления в системе образования.

#### Л и т е р а т у р а

1. Андреева Т.А. Модернизация системы образования в России / Андреева Татьяна Андреевна // Вестник факультета управления СПбГЭУ. – 2017. – № 1-2. – 459 с.
2. Гарькина, И.А., Данилов, А.М., Волкова, О.В., Формальные методы при моделировании и идентификации организационных систем // Современные проблемы науки и образования. – 2018. – №6. – 194 с.
3. Дышловой И.Н. Оптимизация управления высшими учебными заведениями как основа конкурентоспособности / Дышловой Игорь Николаевич, Пегушина Анна Александровна // Научный вестник: финансы, банки, инвестиции. – 2018. – №2. – 97 с.
4. Егоршин А.П. Управление российским образованием / Егоршин Александр Петрович. – Н. Новгород: Издательство НИМБ, 2015. – 384 с.
5. Коваленко Л.В. Государственное управление системой образования как инструмент социально-экономического развития России / Коваленко Лидия Владимировна // Экономика и бизнес: теория и практика. – 2019. – №11-1. – 386 с.
6. Лапыко Т.П. Управленческие аспекты образовательной деятельности преподавателя ВУЗа / Лапыко Татьяна Петровна, Тонких Александр Павлович, Данилова Татьяна Васильевна // Управление образованием: теория и практика. – 2020. – №3 (39). – 253 с.
7. Микерова Г.Г. Современные тенденции управления системой образования в России / Микерова Галина Георгиевна // Современные технологии управления. – 2017. – № 4 (76). – 98 с.
8. Назарова С.И. Тенденции развития современной системы образования / Назарова Светлана Ивановна //

Управление образованием: теория и практика. – 2018. – №1 (29). – 280 с.

**Bondarenko I.P., Khar'kovskiy R.G.,  
Ermolaeva T.N.**

#### THEORETICAL ASPECTS OF MANAGEMENT OF EDUCATIONAL SYSTEMS

*The article examines the theoretical aspects of the management of domestic educational systems as a complex multifaceted process focused on the organization of work, coordination and control of the activities of the education system as a whole and its individual components in accordance with the goals and objectives of education. In particular, the material is devoted to an overview of the laws and principles, as well as the forms and methods of interaction between the object and the subject of management applied on their basis.*

**Key words:** management of educational systems, management principles, forms and methods of educational process management.

**Бондаренко Ирина Павловна**, ведущий специалист спортивного клуба «Далевец», ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».  
**E-mail:** bondarenkoirina804@gmail.com

**Bondarenko Irina Pavlovna**, Leading specialist of the Sports Club «Dalevets», SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Харьковский Руслан Геннадиевич**, кандидат исторических наук, доцент, директор института управления и государственной службы ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».  
**E-mail:** www.ruslan@mail.ru

**Khar'kovskiy Ruslan Gennadievich**, Candidate of Historical Sciences, Associate Professor, Director of the Institute of Management and Public Service SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Ермолаева Татьяна Николаевна**, к.пед.н., доц., заведующая кафедрой физического воспитания ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**Ermolaeva Tatyana Nikolaevna**, Ph.D., Associate Professor, Head of the Department of Physical Education of SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Витренко Владимир Алексеевич**, доктор технических наук, профессор, проректор по научной работе и инновационной деятельности ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 12.02.2022*

УДК 65.012

## ВЛИЯНИЕ СОСТОЯНИЯ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ КАДРОВЫМИ РИСКАМИ НА ЭФФЕКТИВНОСТЬ РАБОТЫ ПЕРСОНАЛА

Винокуров К.Э., Корнеев Д.В.

## THE IMPACT OF THE STATE OF THE PERSONNEL RISK MANAGEMENT SYSTEM ON THE EFFICIENCY OF THE STAFF

Vinokurov K.E., Korneev D.V.

*В статье рассмотрены вопросы влияния состояния системы управления кадровыми рисками на эффективность работы персонала. Показано влияние факторов внешней среды на персонал, его занятость и результативность. Риски выявлены как общая угроза работе предприятия и развитию персонала в частности. Рассмотрены кадровые риски. Дана их характеристика. Показаны задачи управления кадровыми рисками. Исследованы методы снижения рисков кадровых рисков. Предложены мероприятия по эффективной работе персонала.*

**Ключевые слова:** предприятие, риск, кадры, управление, эффективность, персонал.

**Введение.** Демографический кризис и развитие процессов депопуляции повлекли сложности в кадровом обеспечении субъектов хозяйствования. Ухудшение кадрового потенциала предприятий, несоответствие его характеристик требованиям, особенно образовательного и профессионально-квалификационного уровня, требует адекватных мер. Нужно наладить системное содействие привлечению в различные сектора экономики кадров с рыночным мировоззрением, которые в состоянии вывести экономику из кризиса. Становление и развитие предпринимательства зависит от наличия необходимых ресурсов и потенциала. Среди производственного потенциала особое место имеют кадры.

**Целью работы** является рассмотрение влияния состояния системы управления кадровыми рисками на эффективность работы персонала.

Особенностью подавляющей части современных предприятий является доминирование кризисных явлений, низкие результаты хозяйственной деятельности и отсутствие социально-экономического развития. Это обусловлено влиянием факторов, которые преимущественно находятся в плоскости управления.

Человек в организации выступает одновременно объектом и субъектом управленческих действий, поэтому считается центральной фигурой, главным фактором обеспечения функционирования предприятия. Руководители предприятий должны обеспечить отработку оптимальной структуры

персонала и формирования социально-экономической базы для наиболее эффективного использования рабочей силы и ее мотивации.

Каждое предприятие ставит перед собой цели, которые потом пытается достичь. Главная цель предприятия – прибыль. На получение прибыли предприятия влияют его возможности, потенциал, средства производства, запасы, ресурсы. Одним из ключевых источников прибыли является кадровый потенциал. Он – самый главный в развитии любого производства.

Управление персоналом – это многоаспектный процесс, от эффективности которого зависит успешная деятельность любого предприятия. Управление персоналом – это деятельность организации, направленная на эффективное использование людей (персонала) для достижения целей как организации в целом, так и индивидуальных (личных) каждого работника; целенаправленная деятельность руководителей всех уровней управления организации и работников структурных подразделений системы управления персоналом, включающая разработку стратегии кадровой политики, концепцию, принципы, методы и технологию управления персоналом организации; управленческие действия руководителей и сотрудников кадровых служб организации, которые направлены на поиск, оценку, отбор, профессиональное развитие персонала, его мотивацию и стимулирование к выполнению задач, стоящих перед организацией.

Рабочая сила как ресурс характеризуется способностями к профессиональной квалификации конкретного работника, физическим и интеллектуальным качествам, желанием работать, повышать свою квалификацию, быстро адаптироваться в сложившихся ситуациях, быть компетентным. От трудовых ресурсов зависит многое: во-первых, это повышение производительности труда, во-вторых, качество продукции, в третьих, объемы производства и т.д.

Исследование кадровых рисков носит прецедентный характер, т.к. разработка методов управления ими в научной среде и на каждом

предприятия в отдельности начинается только тогда, когда достигается некая критическая точка в восприятии руководителей негативных последствий совокупного вклада реализации кадровых рисков в функционирование организации или же последствия единичных реализовавшихся рисков влекут ощутимые экономические потери.

Управление кадровыми рисками – это процесс определения, оценки и контроля всех внутренних и внешних факторов кадрового риска, изменение которых может негативно повлиять на деятельность организации ее персонала.

Реализацию кадровых рисков можно рассматривать по снижению показателей эффективности (или не достижению целей) самой системы управления персоналом и по снижению результативности функционирования организации в общем, т.е. оценка кадровых рисков может осуществляться напрямую – посредством анализа эффективности деятельности организации или опосредованно – через снижение результативности системы управления персоналом.

Рассматривая управление кадровыми рисками как объективную составную часть системы управления персоналом, концепцию управления кадровыми рисками можно рассмотреть как систему теоретико-методологических взглядов на понимание сущности, содержания, целей, задач, объекта и субъекта, методов управления кадровыми рисками. Концепция управления кадровыми рисками представлена следующими составляющими.

Кадровые риски:

недостаток человеческих ресурсов;

утрата человеческих ресурсов;

нерациональное использование человеческих ресурсов;

социально-психологические риски;

биологические риски;

моральные, интеллектуальные риски.

Главная цель управления кадровыми рисками, согласно «концепции приемлемого риска», – придание максимальной устойчивости деятельности организации путем удержания совокупного кадрового риска (ожидаемого уровня потерь) в пределах, заданных стратегией управления персоналом.

Задачи управления кадровыми рисками содержат:

идентификацию рисков, возникающих в процессе управления персоналом, установление источников и причин реализации кадровых рисков;

оценку рисков с точки зрения оценки величины возможного ущерба от их реализации;

разработку и внедрение механизмов (способов) снижения рисков, препятствующих реализации кадровых рисков;

формирование компенсационных инструментов, предназначенных для покрытия возможного ущерба от реализации кадровых рисков.

Объект управления кадровыми рисками – факторы и источники кадровых рисков в организации.

Субъектами управления являются государство, организация, служба управления персоналом, работники. Анализ рисков кадрового профиля организации может содержать следующие этапы:

анализ результатов деятельности организации и определение показателей, в наибольшей степени зависящих от характеристик персонала и его деятельности;

определение узких мест, целью которых является управление данными показателями;

анализ существующих методов управления персоналом на каждом узком месте и оценка эффективности.

После составления рискованного профиля и обнаружения наиболее актуальных кадровых рисков и недостатков системы управления персоналом, заключающихся в том, что риск в узких местах не минимизируется, должен следовать этап реформирования персонал-технологий, используемых в конкретно рассматриваемой организации. Таким образом, «узкие места» должны представлять собой некую систему рискованных фильтров, направленных на уменьшение влияния самих кадровых рисков и их реализации на конечные результаты деятельности организации.

Необходимо отметить, что отдельно взятый вид риска, допустим, риск несоответствия знаний работника предъявляемым требованиям должности, не всегда можно минимизировать с помощью изменения инструментария одной персонал-технологии. Реализация риска несоответствия знаний может заключаться в производстве брака, неумышленной порче оборудования, увеличении сроков выполняемого задания и др., хотя большинство рисков можно изменить, снизить (табл. 1).

На эффективную работу персонала в первую очередь будет влиять программа мотивации. Иногда для людей не главное – размер заработной платы. Главное, чтобы работать было интересно. Поэтому для такого персонала, а его на производстве окажется немало, мотивировать, возведя в ранг эксперта, консультанта, спрашивать совета, подчеркивать его профессионализм, авторитетность среди сотрудников. Такой персонал будет на рабочем месте заниматься самовыражением, т. е. решать более сложные задачи, разбираться в инновационных направлениях, выполнять сложную работу в краткие сроки, это послужит примером для других сотрудников. Если правильно подобрать систему мотивации для сотрудников любой предприятия, то такая организация всегда будет иметь высокие результаты в производительности труда, а соответственно, и экономический эффект будет увеличен.

Таблица 1

**Методы снижения рисков кадровых рисков**

| Кадровые риски                       | Методы снижения рисков                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Риск нетрудоспособности              | Избыточность штатов<br>Страхование проекта                                                                                                                                                                                                                          |
| Риск текучести кадров                | Высокая оплата труда<br>Неустойка при увольнении или изменении контракта со стороны работника<br>Социальный пакет<br>Управление социальным климатом<br>Развитие организационной культуры<br>Повышение квалификации<br>Страхование ответственности должностного лица |
| Риски профессиональной непригодности | Повышение квалификации<br>Саморазвитие/самореализация                                                                                                                                                                                                               |

Следующий шаг для эффективной работы персонала – периодическая оценка персонала, она предусматривает сравнение определенных характеристик человека – профессионально-квалифицированного уровня, деловых качеств, результатов труда с соответствующими параметрами, требованиями, эталонами. Проведение оценки персонала дает информацию об: эффективности работы сотрудников, потенциальных возможностях специалистов и перспективах их роста, причинах неэффективной работы отдельных специалистов, потребностях и приоритетах в обучении и повышении квалификации, желании и надежде работников, путях совершенствования предприятия труда.

Ещё один шаг, который будет влиять на развитие персонала предприятий, – это самореализация. Люди иногда отдают профессиональной деятельности большую часть своего времени, для того чтобы достичь успеха в своей профессии, повысить уровень деловой репутации, быть уважаемым в коллективе, иметь хороший отзыв о работе от руководителя, правильно построить карьеру, дойти до её последней ступени и с уважением уйти на заслуженный отдых. Все это предусматривает эффективность в работе персонала предприятий.

**Л и т е р а т у р а**

1. Баканов М.И. Теория экономического анализа / М.И. Баканов, А.Д. Шеремет. – М.: Финансы и статистика. – М., 2009. – С. 416-421.
2. Большой экономический словарь / под ред. А.Н. Азриляна. 7-е изд. – М.: Институт новой экономики, 2007. – 1472 с.
3. Борзунов А.А. К вопросу о сущности понятия «кадровый риск» // Экономика и современный менеджмент: теория и практика: сб. ст. по матер. XI междунар. науч.-практ. конф. – № 8 (40). – Новосибирск: СибАК, 2014. – С. 51-54.
4. Глобальная экономика. Энциклопедия / под ред. И.М. Куликова. – М.: Финансы и статистика, 2011. – 920 с.
5. Козина А.М. Организационно-методические основы воспроизводства кадрового потенциала / А.М. Козина. – В. Новгород, 2008. – 148 с.
6. Жариков Е.С. Риски в кадровой работе / Е.С. Жариков, А.А. Парамонов. – М.: МЦФЭР, 2005. – 288 с.

7. Мазо Б. Управление рисками персонала как часть операционного риск-менеджмента [Электронный ресурс] – URL: <http://www.hr-portal.ru/article/kontrol-riska>.

8. Митрофанова А.Е. Концепция управления кадровыми рисками в работе с персоналом организации / А.Е. Митрофанова // Компетентность, 2013. – № 3. – С. 40-45.

9. Святохо Н.В. Теоретические аспекты понятия «ресурсный потенциал» / Н.В. Святохо // Экономические науки. 2004. – С. 139-144.

10. Риски персонала. Интернет ресурс. – <https://discovered.com.ua/risk/riski-personala/>.

**References**

1. Bakanov M.I. Theory of economic analysis / M.I. Bakanov, A.D. Sheremet. – M.: Finance and Statistics. – M., 2009. – pp. 416-421.
2. Big Economic Dictionary / edited by A.N. Azriilyan. 7th ed. – Moscow: Institute of New Economics, 2007. – 1472 p.
3. Borzunov A.A. On the essence of the concept of "personnel risk" // Economics and modern management: theory and practice: collection of articles on Mater. XI International Scientific and Practical Conference – № 8 (40). – Novosibirsk: SibAK, 2014. – pp. 51-54.
4. Global Economy. Encyclopedia / edited by I.M. Kulikov. – M.: Finance and Statistics, 2011. – 920 p.
5. Kozina A.M. Organizational and methodological foundations of the reproduction of human potential / A.M. Kozina. – V. Novgorod, 2008. – 148 p.
6. Zharikov E.S. Risks in personnel work / E.S. Zharikov, A.A. Paramonov – M.: ICFER, 2005. – 288 p.
7. Mazo B. Personnel risk management as part of operational risk management [Electronic resource] – URL: <http://www.hr-portal.ru/article/kontrol-riska>.
8. Mitrofanova A.E. The concept of personnel risk management in working with the personnel of the organization // Competence, 2013. – № 3. – P. 40-45.
9. Svyatokho N.V. Theoretical aspects of the concept of "resource potential" / N.V. Svyatokho // Economic sciences. 2004. – P. 139-144.
10. Personnel risks. Internet resource. – <https://discovered.com.ua/risk/riski-personala/>.

**Vinokurov K.E., Korneev D.V.**

# THE IMPACT OF THE STATE OF THE PERSONNEL RISK MANAGEMENT SYSTEM ON THE EFFICIENCY OF THE STAFF

*The article considers the issues of the influence of the state of the personnel risk management system on the efficiency of the staff. The influence of environmental factors*

*on personnel, their employment and effectiveness is shown. Risks are identified as a general threat to the work of the enterprise and the development of personnel in particular. Personnel risks are considered. Their characteristics are given. The tasks of personnel risk management are shown. Methods of reducing the risks of personnel risks are investigated. The measures for the effective work of the staff are proposed.*

**Keywords:** *enterprise, risk, personnel, management, efficiency, personnel*

**Винокуров Константин Эдуардович**, директор Департамента административно-хозяйственной части ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** ya.darin2@yandex.ru

**Vinokurov Konstantin Eduardovich**, Director of the Department of Administrative and Economic Part of the SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Корнеев Дмитрий Владимирович**, аспирант кафедры производственного менеджмента ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** korneev@yandex.ru

**Korneev Dmitry Vladimirovich**, postgraduate student of the Department of Production Management of the SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Родионов Александр Владимирович**, доктор экономических наук, профессор, заведующий кафедрой «Производственный менеджмент» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 21.12.2021*

УДК 327. 578.834

## ГОСУДАРСТВЕННОЕ РЕАГИРОВАНИЕ В РЕШЕНИИ ПРОБЛЕМ ВО ВРЕМЯ ПАНДЕМИИ COVID-19 С ПОМОЩЬЮ РАЗРАБОТКИ ИННОВАЦИОННО-СТРАТЕГИЧЕСКОГО ПОДХОДА

Волошинова Н.А., Бисов А.С.

### STATE RESPONSE TO SOLVING PROBLEMS DURING THE COVID-19 PANDEMIC THROUGH THE DEVELOPMENT OF AN INNOVATIVE-STRATEGIC APPROACH

Voloshinova N.A., Bisov A.S.

*COVID-19 представляет собой серьезную глобальную проблему для общественного здравоохранения и во многих странах вызвал разветвляющийся кризис — здравоохранения, экономический и политический. Пандемия Covid-19 показывает, что государственный сектор сталкивается не только с простыми и сложными проблемами, но и с непредсказуемым возникновением противоречивых, непоследовательных, неопределенных событий, характеризующихся серьезными проблемами. Нестабильные проблемы требуют надежных управленческих решений, которые являются адаптируемыми, гибкими и достаточно прагматичными, чтобы поддерживать конкретную цель или функцию в условиях постоянных сбоев. В статье определяются понятия нестабильности и приводятся примеры надежных стратегий управления, проиллюстрированных текущей реакцией на COVID-19. В ходе данного исследования был проведен анализ необходимости различных преобразований в государственном секторе и проанализированы новые разработки надежных стратегий управления для решения кризисных ситуаций на примере пандемии COVID-19.*

**Ключевые слова:** надежные стратегии управления, преобразования в государственном секторе, кризис COVID-19, государственное реагирование.

**Введение.** Кризис COVID-19 ясно показал, что турбулентные проблемы, характеризующиеся неожиданными событиями, постоянно разрушают наше общество и бросают вызов государственному сектору.

Государственный сектор подвергается предельному испытанию пандемией COVID-19, которая уничтожила стандартный набор стратегий прогнозирования, защиты и устойчивости и почти остановила общество и экономику. Однако этот кризис является экстремальным, а не единичным. В недавнем прошлом государственный сектор сталкивался с жестокими террористическими актами, массовыми наводнениями и засухами, вызванными глобальным потеплением, глобальным финансовым кризисом, протестами против расизма, большими потоками беженцев и многим другим.

Перед лицом социальных и экономических потрясений государственному сектору недостаточно активизировать заранее выбранный план действий в

чрезвычайных ситуациях. Неожиданные трудности требуют трансграничного сотрудничества, инноваций и, возможно, что наиболее важно, разработки надежных стратегий управления, которые облегчат и поддержат гибкую адаптацию.

В данной статье утверждается, что кризис COVID-19 меняет правила игры для государственного управления и руководства, поскольку он выявляет необходимость разработки надежных стратегий управления для решения насущных проблем и демонстрирует необходимость различных преобразований в государственном секторе для поддержки надежного управления в условиях турбулентности. Исследования в области государственного управления должны уделять больше внимания разработке эффективных стратегий и приводить примеры таковых.

Как отмечалось выше, государственный сектор имеет определенный план действий в чрезвычайных неожиданных ситуациях. Однако традиционные стратегии борьбы больше неэффективны. Это связано с тем, что предвидение подрывается изменяющейся социальной, экономической и политической динамикой и постоянным появлением новых прорывных технологий. Повышение устойчивости, позволяющей сообществам прийти в себя, также проблематично, потому что восстановление старого равновесия может быть невозможным. Проще говоря, мы не можем справиться с бурными проблемами, просто имея преданный, хорошо обученный персонал и склады, полные аварийного оборудования, готовые, когда очередная неизвестная, непредсказуемая и неопределенная проблема обрушится на общественность. В неожиданных ситуациях предвидения, защиты и стойкости недостаточно. Вместо этого государственный сектор должен противостоять с помощью надежных стратегий, в которых творческие и гибкие общественные организации адаптируются к новым возникающим разрушительным проблемам, создавая сети и

партнерские отношения с частным сектором и гражданским обществом.

Надежность управления является основой политических институтов, которые смогут изменить подход к решению данных ситуаций. Таким образом, мы определяем надежные стратегии управления как способность одного или нескольких лиц, принимающих решения, поддерживать или реализовывать общественную повестку дня, функции или ценности перед лицом стрессов, вызванных бурными событиями и процессами, посредством гибкой адаптации, гибких модификаций и прагматичного перенаправления управленческих решений. Это определение надежных стратегий управления приближается к понятию «динамическая устойчивость», при которой социальные и политические субъекты отказываются от идеи восстановления прошлого равновесия, вместо этого занимаясь адаптивным поиском нового формирующегося порядка.

Надежное управление зависит от адаптации и может изменить политические и административные институты, процессы регулирования и инструменты политики, чтобы соответствовать новым и возникающим условиям. Следовательно, в то время как стабильная система может сопротивляться изменениям, оставаться неизменной или восстанавливаться перед лицом возмущений, надежная система стремится трансформироваться для достижения цели, функции или ценности.

Исследования, направленные на решение проблем, связанных с надежным управлением турбулентностью, остаются в начальном состоянии и требуют дальнейшего изучения. Однако на данный момент есть несколько типов стратегий, которые являются многообещающими для более надежных решений в области управления.

Стратегии и их практическое значение представлены в табл. 1.

Таблица 1

Стратегии и их практическое значение

| Название стратегии             | Практическое значение стратегии                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Масштабируемость               | Направлена на гибкую мобилизацию и демобилизацию ресурсов между организациями, уровнями и секторами.                                                                                                             |
| Прототипирование               | Направлено на создание новых адаптивных решений посредством прототипирования и тестирования на основе быстрой обратной связи.                                                                                    |
| Модульность                    | Направлена на создание решений, разделенных на серию модулей, которые можно гибко использовать в ответ на изменения в различных аспектах рассматриваемой проблемы.                                               |
| Ограниченная автономия         | Направлена на создание широкой ответственности и стратегической приверженности общей стратегии путем вовлечения региональных и местных субъектов в выполнение ключевых задач и правил.                           |
| Стратегическая поливалентность | Направлена на преднамеренную разработку решений, которые можно использовать в новых направлениях и служить новым целям в зависимости от ситуационного анализа потребностей, барьеров и возникающих возможностей. |

Теперь мы рассмотрим каждую из этих стратегий по очереди и приведем краткую характеристику текущих попыток справиться с кризисом COVID-19.

**1. Масштабируемость.** Во время нынешнего кризиса, вызванного COVID-19, в некоторых странах был создан государственный банк вакансий, куда стажеры и вышедшие на пенсию медицинские работники могли зарегистрироваться, чтобы помочь государственным служащим в выполнении работы в области здравоохранения на добровольной основе в случае острой нехватки.

**2. Прототипирование.** Обособленная новизна вируса COVID-19 вынудила правительство предлагать предварительные решения, проверять их на практике, оценивать процессы и результаты в свете новых разработок, а затем быстро корректировать всё для достижения общей цели сдерживания темпов заражения, оптимизировать тестирование и лечение и свести к минимуму количество жертв.

**3. Модульность.** Во время пандемии COVID-19 мы видели, как общественные стратегии гибко изобретали, комбинировали и перестраивали различные модули, относящиеся к:

- 1) тестированию, отслеживанию и карантину;
- 2) блокировке и социальному/физическому дистанцированию;
- 3) компенсационным экономическим пакетам;
- 4) интенсивному лечению;
- 5) постепенному открытию общества и т. д.
- 6) 4. Ограниченная автономия

Чтобы проиллюстрировать данную стратегию, надо вспомнить интересные случаи, когда местные муниципалитеты, директора школ, учителя и родители сотрудничали, чтобы найти безопасные и ответственные способы повторного открытия школ после блокировки COVID-19 на основе национальных правил здравоохранения, которые требуют интерпретации и корректировки в соответствии с местными условиями.

##### 5. *Стратегическая поливалентность.*

Примером этой стратегии является то, как тестирование граждан на вирусную инфекцию сохранялось во время пандемии, но служило и другим целям, таким как скрининг медицинских работников, оценка количества инфицированных и обеспечение безопасной совместной работы людей с коллегами.

Пандемия COVID-19 показывает, что государственный сектор не только сталкивается с более или менее сложными проблемами, которые он должен решать, но также и с более бурной социальной средой, в которой общественные проблемы сами пронизаны неожиданностью и беспокойством. Укрепление будущей способности реагировать на насущные проблемы посредством разработки, объединения и реализации надежных стратегий управления требует административной реформы.

Крайне важно, чтобы мы сделали государственные учреждения и программы более гибкими, чтобы они могли трансформироваться, адаптироваться и масштабировать свои усилия по решению проблем. Плоские, модульные и легко интегрируемые организации лучше адаптируются к новым и возникающим требованиям, чем крупные, разрозненные и изолированные иерархии. В дополнение к новым организационным моделям нам нужен новый организационный словарь, мышление и набор процедур, позволяющих менеджерам и сотрудникам перейти от стандартного производства услуг к созданию инновационных, масштабируемых решений, обеспечивающих надежность.

Административные системы управления, ориентированные на контроль, должны уступить место системам, основанным на доверии, которые оставляют больше возможностей для децентрализованной гибкости, инноваций и адаптации, тем самым подготавливая общественные организации к преодолению кризисных ситуаций.

Мир уже сталкивался с глобальными пандемиями, и COVID-19 не будет последним. Таким образом, одна из важнейших ролей, которую должна играть государственная служба, состоит в том, чтобы подготовиться должным образом и стать более устойчивой к любому будущему кризису. Государственные служащие должны превратить вызовы, связанные с пандемией COVID-19, в возможность для разработки стратегий повышения устойчивости, эффективности и оперативности государственных служб и предоставляемых ими услуг, чтобы быть лучше подготовленными в будущем.

Стратегия каждого правительства должна состоять в том, чтобы иметь институциональные механизмы, политику, системы, инфраструктуру, планы, включая планы на случай непредвиденных обстоятельств, и ресурсы для прогнозирования, выявления и быстрого реагирования на пандемии и другие кризисы.

Наконец, государственная администрация должна переосмыслить свои отношения с гражданами. Доверие граждан к правительству, соблюдение правил и положений, а также принятие новых норм и ценностей имеют решающее значение для создания и реализации надежных решений в области управления.

Государственные служащие, оказывающие услуги оперативно, справедливо и гуманно, помогают повысить доверие к правительству и, как следствие, укрепляют доверие среди людей. Решимость государственных служащих продолжать предоставлять услуги перед лицом опасностей, которые пандемия COVID-19 представляет для их собственной жизни, в значительной степени способствовала тому, что правительство воспринимается как критически относящееся к жизни людей и заботящееся о них.

Таким образом, текущая работа государственных служащих во многих местах повысила чувство доверия к правительству. Однако устойчивость этого доверия будет в значительной степени зависеть от того, насколько успешной будет борьба с пандемией.

Общественные лидеры также должны заново изменить свои позиции, чтобы повысить способность разрабатывать надежные решения для сложных проблем. И в разгар кризиса общественные лидеры должны вступить в диалог с сотрудниками и заинтересованными сторонами, чтобы узнать их мнение и убедить их проверить новые стратегии на практике и помочь ускорить процесс обучения; следовательно, лидеры должны действовать как распорядители, а не руководители.

На глобальном уровне также необходимо совместное руководство. Пандемия COVID-19 предоставила государственным службам в разных странах возможность учиться на успехах и неудачах друг друга в их способности выявлять пандемии и реагировать на них. Многосторонние учреждения, такие как ВОЗ, обеспечивают важнейшую платформу для такого рода сотрудничества и обмена данными и информацией в области общественного здравоохранения. Государственным служащим необходимо способствовать созданию сетей, сотрудничеству и обмену информацией для повышения эффективности совместного обучения на местном, национальном и международном уровнях.

**Выводы.** Пандемия COVID-19, несомненно, вызвала организационные изменения, вынудила пересмотреть бизнес-стратегии и послужила катализатором цифровой трансформации во многих секторах экономики, здравоохранения и образования. Кризис COVID-19 продемонстрировал необходимость по-новому воспринимать вызовы государственному сектору и выявил необходимость, готовность и способность изменить план действий в поисках надежных решений насущных проблем.

Надеемся, что, оглядываясь назад, мы увидим нынешнюю пандемию как важный фактор, изменивший правила игры. Хочется верить, что, несмотря на все личные потери, общественное напряжение и экономическую катастрофу, возникшую в результате кризиса COVID-19, это поможет найти способы подготовить общественные организации к будущим потрясениям и перенаправить наши исследовательские усилия, открыв новое направление для поиска решений насущных проблем.

#### Литература

1. Ansell C., A. Boin Taming Deep Uncertainty: The Potential of Pragmatist Principles for Understanding and Improving Strategic Crisis Management / Administration & Society, 2019.
2. Chandra Y., A. Paras Social Entrepreneurship in the Context of Disaster Recovery: Organizing for Public Value Creation / Public Management Review, 2020.
3. Groh M. Strategic Management in Times of Crisis / American Journal of Economics and Business Administration, 2014: 6(2):49-57.
4. Левшукова, О. А., Матвеев, А. С., Позоян, Д. П. Возможные последствия пандемии COVID-19 на развитие экономики России / ЕГИ, 2020 – № 3 (29). – С. 191-194.
5. Родина, Т. Е., Тысячная, Д. Д. Управление экономическими системами: проблемы, тенденции и перспективы / От синергии знаний к синергии бизнеса: сборник статей и тезисов докладов V Международной научно-практической конференции студентов, магистрантов и преподавателей. Омск, 23 ноября 2018 г. – Омск: Издательский центр КАН, 2018. – С. 320-324.

#### References

1. Ansell C., A. Boin Taming Deep Uncertainty: The Potential of Pragmatist Principles for Understanding and Improving Strategic Crisis Management / Administration & Society, 2019.
2. Chandra Y., A. Paras Social Entrepreneurship in the Context of Disaster Recovery: Organizing for Public Value Creation / Public Management Review, 2020.
3. Groh M. Strategic Management in Times of Crisis / American Journal of Economics and Business Administration, 2014: 6(2):49-57.
4. Levshukova O.A., Matveev A.S., Pozoyan D.P. Possible consequences of the COVID-19 pandemic on the development of the Russian economy / EGI, 2020 – № 3 (29). – P. 191-194.
5. Rodina T. E., Tsyachnaya, D. D. Management of economic systems: problems, trends and prospects / From the synergy of knowledge to the synergy of business: a collection of articles and abstracts of the V International scientific and practical conference of students, undergraduates and teachers.

Omsk, November 23, 2018 - Omsk: Publishing Center KAN, 2018. - P. 320-324.

**Voloshinova N.A., Bisov A.S.**

#### THE NEED FOR INNOVATION AND SUSTAINABLE PUBLIC SECTOR RESPONSE STRATEGIES DURING THE COVID-19 PANDEMIC

*COVID-19 is a major global public health problem and has caused a branching health, economic and political crisis in many countries. The Covid-19 pandemic shows that the public sector is facing not only simple and complex problems, but also the unpredictable occurrence of conflicting, inconsistent, uncertain events characterized by serious problems.*

*Unstable challenges require robust management solutions that are adaptable, flexible, and pragmatic enough to support a particular goal or function in the face of constant disruption. The article defines the concepts of instability and provides examples of robust management strategies illustrated by the current response to COVID-19.*

*This study analyzed the need for various transformations in the public sector and analyzed new developments in robust management strategies for dealing with crisis situations using the example of the COVID-19 pandemic.*

**Key words:** sound management strategies, public sector transformation, COVID-19 crisis, government response.

**Волошинова Наталья Александровна**, кандидат экономических наук, доцент кафедры «Государственное управление» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля»,  
**E-mail:** voloshinovanata@mail.ru

**Voloshinova Natalya Alexandrovna**, PhD in Economics? Associate Professor of the Department of Public Administration SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Бисов Алексей Сергеевич**, студент I курса кафедры «Государственное управление» ГОУ ВО ЛНР Луганский государственный университет имени Владимира Даля.  
**E-mail:** l.bisov@mail.ru

**Bisov Alexey Sergeevich**, 1st year student of the Department of Public Administration SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Мазур Оксана Геннадьевна**, д.полит.н., профессор кафедры «Государственное управление» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

Статья подана 25.01.2022

УДК 65.291-983

## ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ ФОРМИРОВАНИЯ СИСТЕМЫ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Воробьева Н.В.

### THEORETICAL ASPECTS OF SHAPING THE ECONOMIC SECURITY SYSTEM OF AN ENTERPRISE

Vorobyova N.V.

*Определены понятия «экономическая безопасность предприятия» и «система обеспечения экономической безопасности предприятия». Рассмотрены подходы к определению основных показателей экономической безопасности. Выделены принципы для эффективного функционирования системы обеспечения экономической безопасности предприятия. Выявлено, что обеспечение экономической безопасности предприятия создается за счет интеграции специфических функций управления экономической безопасностью в систему стратегического управления развитием предприятия.*

**Ключевые слова:** экономическая безопасность, система обеспечения экономической безопасности предприятия, угрозы, принципы системы экономической безопасности предприятия.

**Введение.** Необходимость постоянного обеспечения экономической безопасности предопределяется объективно имеющимся для предприятия заданием, а именно: стабильно функционировать и достигать главные цели своей деятельности. Состояние экономической безопасности предприятия зависит от того, насколько эффективно руководство и специалисты способны избежать возможных угроз и ликвидировать негативные последствия отдельных составляющих внешней и внутренней среды. Такие обстоятельства выдвигают более жесткие требования к системе обеспечения экономической безопасности предприятий, которая должна не только учитывать всю совокупность деструктивных факторов, но и прогнозировать их возникновение, предупреждая или минимизируя их влияние.

Теоретические и практические аспекты основных элементов системы обеспечения экономической безопасности исследуются в трудах А.К. Моденова, Е.И. Беляковой, М.П. Власова, Т.А. Лелявиной, В.А. Богомолова, М.Т. Гильфанова, В.С. Гусева.

**Целью работы** является исследование и процесс формирования системы обеспечения экономической безопасности предприятия.

**Изложение основного материала.** Главной составляющей обеспечения безопасности предприятия является экономическая безопасность субъекта

хозяйствования. Экономическая безопасность предприятия предусматривает его устойчивое развитие, которое достигается с помощью использования всех видов ресурсов и предпринимательских возможностей с гарантией наиболее эффективного их использования для стабильного функционирования и динамического научно-технического и социального развития, предотвращения внутренних и внешних негативных влияний (угроз) [6].

Наличие угроз стабильному функционированию предприятия обуславливает необходимость исследования теоретических аспектов формирования системы обеспечения экономической безопасности предприятия [7]. В целом категория «экономическая безопасность» насчитывает десятки разнообразных подходов. В основном используют защитный, ресурсно-функциональный, гармонизационный, стратегический, системный, ситуативный и процессный подходы. Анализируя труды ученых, можно сделать вывод, что большинство авторов позиционируют экономическую безопасность как нахождение некоторого компромисса между ростом прибыльности и сокращением риска, как нахождение оптимального соотношения между разными показателями производственной, деловой и рыночной активности. Объединяя предлагаемые методики, рассмотрим следующие подходы [1, 5, 6, 7]:

ресурсный (инвестиционный) подход – представляет собой совокупность методов описания и анализа экономической безопасности на основании достаточности и доступности финансирования расходов, необходимых для осуществления производственного процесса, а также отдачи от вложенных ресурсов. Данный подход связан с инвестиционным анализом, который сводится к прогнозированию получаемого полезного экономического эффекта от внедрения инвестиций по критериям, которые учитывают обеспечение экономической безопасности предприятия;

циклический подход – основан на применении теории экономических циклов, связанных с подъемом

и спадом деловой активности. Именно на стыке подъема и спада реализуются формы перехода к новому циклу экономического развития или потерей конкурентных преимуществ. При этом угрозы экономической безопасности образуются также на этих стыках;

системный подход – определяет экономическую безопасность как совокупность элементов, составляющих его структуру. На основании уровня значимости каждого из элементов и количественного измерения его состояния определяется интегральный уровень экономической безопасности предприятия;

кластерный (инфраструктурный) подход – определяет экономическую безопасность как способность системы за счет факторов (в том числе инфраструктурных) достигать определенные заданные цели, связанные с качеством продукции (услуг), объемами рынка, конкурентными преимуществами, минимизацией риска или экономических убытков и т.п.);

процессный подход – характеризует уровень экономической безопасности как полученный эффект от экономической деятельности в виде увеличения полезного результата (количества произведенной продукции, качества услуг и т.п.) и снижения расходов на его достижение путем рационального комбинирования тех или других факторов использования ресурсов;

ситуативный подход – объектом исследования выступает ситуация, конкретные обстоятельства, которые влияют на безопасность предприятия в конкретный момент времени. Это предопределено потребностью в быстрой реакции на смену ситуации (в первую очередь, во внешней среде) в условиях информационной неопределенности;

индикаторный подход – определяет уровень экономической безопасности с помощью так называемых индикаторов. Насчитывают приблизительно 150 индикаторов, которые характеризуют экономическую безопасность;

информационно-правовой подход – совокупность требований, предъявляемых к информации, источникам информации о состоянии и результатах финансово-хозяйственной деятельности предприятия, а также инструментарий для оценки информации о рыночной позиции предприятия, определяющие в совокупности уровень экономической безопасности, а также юридические последствия для самого предприятия и заинтересованных сторон;

организационный подход – совокупность способов организации потоков на предприятии, обеспечивающих в конечном итоге его эффективность;

защитный подход – наиболее полно отображает главную сущность экономической безопасности предприятия, то есть защита от негативных влияний, которые могут появиться во всех направлениях деятельности. Способность успешно реагировать на условия, создающие риск, учитывать все вероятные проявления риска при выборе стратегии, оценивать последствия в условиях динамизма внешней среды;

стратегический подход – экономическая безопасность рассматривается с точки зрения достижения предприятием целей, стратегических интересов, обеспечения длительного выживания на рынке;

гармонизационный подход – ориентированный на согласование экономических интересов предприятия с интересами внешней среды, но при таком подходе к определению понятия "экономическая безопасность" не учитывается влияние внутренней среды на экономическую безопасность предприятия.

Экономическая безопасность предприятия – это состояние, обеспечивающее наиболее эффективное использование ресурсов предприятия для обеспечения стабильного функционирования и развития, при котором оно способно к максимизации своей стоимости при приемлемом уровне риска [8].

Ввиду комплексности и многоаспектности содержания данной категории ее следует рассматривать как систему.

Формирование системы обеспечения экономической безопасности начинается с определения данного понятия. Под системой обеспечения экономической безопасности предприятия авторы подразумевают.

Богомолов В.А. – «совокупность таких структурных элементов, как научная теория безопасности, политика и стратегия безопасности, средства и методы обеспечения безопасности, концепция безопасности» [3].

Гильфанов М.Т. – «совокупность взаимосвязанных и взаимно обуславливающих подсистем: оценочной, инструментальной, подсистемы детерминантов, объектов воздействия и субъектов обеспечения». Выявлено, что уровень экономической безопасности – это величина, характеризующая процесс взаимодействия подсистем детерминантов и инструментального обеспечения и формируемая в оценочной подсистеме [5].

Гусев В.С. – «комплекс эффективных мер (управленческих решений) по локализации реальных и потенциальных внутренних и внешних угроз» [4].

Под системой обеспечения экономической безопасности предприятия понимают комплекс организационно-управленческих, технологических, технических, профилактических и маркетинговых мероприятий, направленных на количественную и качественную реализацию защиты интересов предприятия от внешних и внутренних угроз [9].

Система обеспечения экономической безопасности предприятия – это концептуальная категория, которая определяет стратегические рамки в управлении угрозами и является совокупностью объектов, субъектов, функциональных составляющих частей, методики оценивания и мероприятий (процессов, процедур) по обеспечению экономической безопасности предприятия, которые используются ради гарантии защищенности.

Предприятия, функционирующие в условиях жесткой конкуренции на рынке и при высокой степени выраженности политических, инвестиционных, валютных, технологических и вторых рисков, вынуждены заботиться о создании надежной системы обеспечения экономической безопасности.

Концепция формирования и последующего функционирования системы обеспечения экономической безопасности предприятия предусматривает то, что руководство предприятия должно сформировать систему его приоритетных интересов, проявить интересы взаимодействующих с ним субъектов ведения хозяйства и избрать такие формы и способы согласования этих интересов, чтобы результаты взаимодействия предприятия с этими субъектами обеспечили его прибыльную работу [7].

Только на основе выявления интересов предприятия и их гармонизации с субъектами внешней среды, которые взаимодействуют с последним, возможно обеспечение экономической безопасности. Такая гармонизация рассматривается как форма активной защиты интересов предприятия.

Методический подход обеспечения экономической безопасности должен создавать определенную информационную базу для принятия стратегических управленческих решений относительно долгосрочной эффективности предприятия [5, 6]. При этом необходимо учитывать причинно-следственные связи между процессами производственно-хозяйственной деятельности с целью максимального учета всех факторов, которые негативно влияют на развитие предприятия. Поэтому обеспечение экономической безопасности предприятия создается за счет интеграции специфических функций управления экономической безопасностью в систему стратегического управления развитием предприятия.

Управление данными процессами носит текущий характер. В соответствии с целями управления процессами функционирования и развития предприятия группируются функции текущего и стратегического управления. Функциями, которые обеспечивают их непрерывность, устойчивость, надежность и гармоничность, выступают функции экономической безопасности развития предприятия [1, 5, 6, 7].

Функция координации согласовывает цели и задания экономической безопасности со стратегическими целями развития и реализуется в цикле управления на основе анализа потенциальных и реальных угроз внутренней и внешней среды предприятия.

Координация обеспечивает согласование целей и заданий текущего или стратегического управления с целями экономической безопасности предприятия на каждом функциональном уровне иерархии организации.

Функции планирования принадлежит решающее значение, потому что разработка плана предусматривает выбор направления развития

предприятия, определяет состав и последовательность работ, обосновывает выбор средств для формирования потенциала и реализации путей его развития. Функция планирования как специфическая функция экономической безопасности, реализуется соответственно целям развития предприятия через разработку концепции безопасности, стратегии безопасности, оперативных, тактических и ситуативных оперативных планов по противодействию опасностям и угрозам для деятельности предприятия, а также создает необходимые условия для конкурентной позиции предприятия на рынке.

Функция организации отвечает за четкую подготовку и организацию работ относительно разделения труда на функциональные подсистемы, подразделения, исполнителей и уровней управления, создание условий для эффективного выполнения работ с учетом соответствующего ресурсного обеспечения экономической безопасности предприятия (информационного, методического, технического и кадрового обеспечения). В результате анализа состояния экономической безопасности и согласования целей безопасности с целями развития и интересами предприятия осуществляется выбор мероприятий, появляется определенный вариант организации системы обеспечения экономической безопасности предприятия.

Функция прогнозирования определяет управление в будущем, когда используется информация, представленная на основании данных прогнозных оценок, количественных и качественных характеристик желаемого состояния безопасности предприятия.

Мотивационная функция в экономической безопасности реализуется при активном взаимодействии с другими структурными подразделениями. Заключается в размещении кадров, выявлении негативных тенденций, возможных причин и условий социальной напряженности, в предупреждении и локализации конфликтов, создании нормальной обстановки, инструктаже персонала по вопросам своей компетенции, формировании у него чувства ответственности за соблюдение установленных режимов безопасности. Мотивационная активность направлена на организацию системы дифференцированного обучения, повышение квалификации сотрудников штатного подразделения безопасности, а также руководителей предприятия, его структурных подразделений и всего персонала, который отвечает за безопасность предприятия. Цель обучения – оперативно доводить до персонала предприятия и его штатного структурного подразделения безопасности информацию относительно факторов опасностей и угроз, а также знакомить с формами и методами, используемыми в сфере обеспечения экономической безопасности.

Функция контроля на основании сопоставления плановых и фактических параметров состояний

системы позволяет проанализировать и оценить состояние экономической безопасности предприятия. Основными видами контроля являются предыдущий, текущий и итоговый. Методы предыдущего контроля используются до начала реализации мероприятий по обеспечению экономической безопасности предприятия и определяют количественные и структурные характеристики оптимального варианта их реализации. Текущий контроль применяется все время с начала практического осуществления решения относительно обеспечения экономической безопасности до его завершающего этапа. Он включает измерение, оценку, сравнение, разработку, а также выполнение корректирующих действий, направленных на достижение конечных результатов по исследуемому объекту. Данная функция на основе оценки и анализа влияний факторов угроз внешней среды позволяет достигнуть запланированного состояния экономической безопасности предприятия.

Анализ и оценка состояния экономической безопасности предприятия, тенденций изменений и угроз направлены на организацию и проведение активной работы по сбору, обработке и интерпретации результатов. Анализ информации о процессах, которые проходят во внешней и внутренней среде предприятия необходим для осуществления эффективного управления предприятием и обеспечения экономической безопасности.

Успешная реализация отмеченных функций управления экономической безопасностью предприятия зависит от эффективной работы специалистов предприятия.

Построение системы обеспечения экономической безопасности предприятия должно осуществляться по определенным принципам. Определение принципов системы обеспечения экономической безопасности предприятия дает возможность установить закономерности между элементами и обнаружить новые, которые свойственны лишь системе обеспечения экономической безопасности предприятия. Исследование принципов является основой формирования системы обеспечения экономической безопасности предприятия, которая способна противодействовать существующим угрозам и обеспечить стабильную работу и развитие предприятия. К ним относятся следующие принципы [5, 8]:

комплексности – система должна обеспечивать всестороннюю защиту предприятия от негативного влияния дестабилизировавших факторов;

экономической целесообразности – затраты на создание и управление системой обеспечения экономической безопасности должны давать позитивный финансовый эффект;

беспереывности – функционирование системы должно носить непрерывный характер;

оперативности – допускает немедленную реакцию системы обеспечения безопасности предприятия на возникновение угроз;

законности – система должна строиться и функционировать исключительно в рамках действующего законодательства;

профессионализма – координаторы и специалисты системы обеспечения экономической безопасности предприятия должны иметь высокий квалификационный уровень в рамках зоны своей ответственности.

Объектом системы обеспечения экономической безопасности предприятия в целом является его устойчивое экономическое положение. Все, на что направляются мероприятия по обеспечению экономической безопасности, фактически являются объектом системы. Конкретными же объектами защиты выступают ресурсы: финансовые, материальные, информационные, кадровые и другие. Субъекты системы обеспечения экономической безопасности предприятия распределяются на две группы: внутренние и внешние.

К внешним субъектам относятся органы законодательной, исполнительной и судебной власти, призванные обеспечивать безопасность всех без исключения законопослушных участников хозяйственных отношений. Причем деятельность этих органов не может контролироваться самими предприятиями. Эти органы формируют законодательную основу функционирования и защиты хозяйственной деятельности в разных ее аспектах и обеспечивают ее выполнение. К внутренним субъектам системы относятся:

руководители;

владельцы;

инвесторы;

специалисты, которые непосредственно принимают участие в обеспечении экономической безопасности предприятия.

Также на работу системы влияют внутренние и внешние угрозы. Внешние опасности и угрозы возникают за пределами предприятия и они не связаны с его деятельностью. Внутренние факторы связаны с деятельностью предприятия и его персонала. Наиболее значительными из них являются: качество планирования и принятия решения, соблюдение технологии, ведение операционной деятельности, организация труда и работа с персоналом, финансовая политика, дисциплина т.п.

**Результаты исследований.** На основании проведенного исследования можно сделать следующие выводы. Экономическая безопасность предприятия – это обеспечение такого состояния функционирования предприятия, которое предусматривает достижение позитивного экономического эффекта путем получения прибыли и удовлетворения потребностей. Главной целью обеспечения экономической безопасности предприятия является гарантия его стабильной и максимально эффективной деятельности и высокий потенциал развития в будущем, а целью формирования системы обеспечения экономической безопасности предприятия является эффективная

защита жизненно важных экономических интересов соответствующего объекта безопасности от угроз.

**Выводы.** Теоретическое и практическое значение результатов исследования заключается в том, что структура экономической безопасности предприятия выражается обеспеченностью предприятия качественными ресурсами и их оптимальными запасами с учетом возможных рисков хозяйственной деятельности. При этом все ресурсы должны быть эффективно задействованы в рентабельное производство для обеспечения получения прибыли и поддержки ликвидности предприятия. Это позволит выдержать целевые установки развития предприятия с точки зрения экономической безопасности. Экономическая безопасность предприятия возможна лишь при комплексном и системном подходе, что позволяет обеспечить стратегическое развитие предприятия, разработать тактические и оперативные действия для минимизации последствий кризиса и негативного влияния угроз. Для эффективного функционирования системы обеспечения экономической безопасности она должна быть уникальной для каждого предприятия.

### Л и т е р а т у р а

1. Широко Л.М. К вопросу о сущности экономической безопасности предприятия // Экономические отношения. – 2020. – Том 10. – № 4. – С. 1555-1564.
2. Голубев С.С., Чеботарев В.С. Факторы обеспечения экономической безопасности высокотехнологичных и наукоемких предприятий субъектов Российской Федерации // Экономика высокотехнологичных производств. – 2021. – Том 2. – № 3. – С. 181-200.
3. Богомолов В.А. Экономическая безопасность: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям экономики и управления / [В.А. Богомолов и др.]; под ред. В.А. Богомолова. – 2-е изд., перераб. и доп. — М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2009. – 295 с.
4. Гусев В.С. Экономика и организация безопасности хозяйствующих субъектов. СПб.: ИД «Очарованный странник», 2001. – 256 с.
5. Гильфанов М.Т. Организационно-методический инструментарий оценки детерминантов и обеспечения экономической безопасности предприятия // Социально-экономические явления и процессы. – 2013. – № 8. – С. 19 – 27.
6. Экономическая безопасность предприятия : моногр. / А. К. Моденов, Е. И. Белякова, М. П. Власов, Т. А. Лелявина; СПбГАСУ. – СПб., 2019. – 550 с.
7. Казьмина И.В. Обеспечение экономической безопасности предприятия в условиях экономического спада // ЭКОНОМИНФО. – 2015. – № 23. – С. 39-42.
8. Ендовицкая А.В., Волкова Т.А., Балиашвили Д.У. Теоретико-методические подходы к определению сущности экономической безопасности предприятия и ее оценке // Современная экономика: проблемы и решения. № 10 (58). – С. 62–68.
9. Спиридонов С.П. Роль качества жизни и человеческого капитала в повышении конкурентоспособности экономики // Социально-экономические явления и процессы. 2010. № 5 (21). – С. 115–120.
2. Golubev S.S., Chebotarev V.S. Faktory obespecheniya ekonomicheskoy bezopasnosti vysokotekhnologichnyh i naukoemkih predpriyatij sub"ektov Rossijskoj Federacii // Ekonomika vysokotekhnologichnyh proizvodstv. – 2021. – Tom 2. – № 3. – S. 181-200.
3. Bogomolov V.A. Ekonomicheskaya bezopasnost': ucheb.posobie dlya studentov vuzov, obuchayushchihhsya po special'nostyam ekonomiki i upravleniya / [V.A. Bogomolov i dr.]; pod red. V.A. Bogomolova. – 2-e izd., pererab. i dop. — M.: YUNITI-DANA, 2009. – 295.
4. Gusev V.S. Ekonomika i organizaciya bezopasnosti hozyajstvuyushchih sub"ektov. SPb.: ID «Ocharovannyj strannik», 2001. – 256 s.
5. Gil'fanov M.T. Organizacionno-metodicheskij instrumentarij ocenki determinantov i obespecheniya ekonomicheskoy bezopasnosti predpriyatiya // Social'no-ekonomicheskie yavleniya i processy. – 2013. – № 8. – S. 19 – 27.
6. Ekonomicheskaya bezopasnost' predpriyatiya : monogr. / A. K. Modenov, E. I. Belyakova, M. P. Vlasov, T. A. Lelyavina; SPbGASU. – SPb., 2019. – 550 s.
7. Kaz'mina I.V. Obespechenie ekonomicheskoy bezopasnosti predpriyatiya v usloviyah ekonomicheskogo spada // EKONOMINFO. – 2015. – № 23. – S. 39-42.
8. Endovickaya A. V., Volkova T. A., Baliashvili D. U. Teoretiko-metodicheskie podhody k opredeleniyu sushchnosti ekonomicheskoy bezopasnosti predpriyatiya i ee ocenke // Sovremennaya ekonomika: problemy i resheniya. 2014. № 10 (58). – S. 62–68.
9. Spiridonov S. P. Rol' kachestva zhizni i chelovecheskogo kapitala v povyshenii konkurentosposobnosti ekonomiki // Social'no-ekonomicheskie yavleniya i processy. 2010. № 5 (21) – S. 115–120.

Vorobyova N.V.

### THEORETICAL ASPECTS OF SHAPING THE ECONOMIC SECURITY SYSTEM OF AN ENTERPRISE

*The concepts of "economic security of the enterprise" and "system of economic security of the enterprise" are defined. Approaches to the definition of the main indicators of economic security are considered. The principles for the effective functioning of the system to ensure the economic security of the enterprise are highlighted. It is revealed that ensuring of economic security of enterprise is created by integrating the specific functions of economic security management in the system of strategic management of enterprise development.*

**Key words:** economic security, the system of economic security of the enterprise, threats, principles of the system of economic security of the enterprise.

**Воробьева Наталья Викторовна**, к.э.н., доцент кафедры менеджмента ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».  
E-mail: nvv\_lg@mail.ru

**Vorobyova Natalia Viktorovna**, Candidate of Sciences, a dosent of the Chair management, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Тисунова Виктория Николаевна**, д.э.н., проф., зав. кафедрой менеджмента ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

Статья подана 31.01.2022

### References

1. Shirko L.M. K voprosu o sushchnosti ekonomicheskoy bezopasnosti predpriyatiya // Ekonomicheskie otnosheniya. – 2020. – Tom 10. – № 4. – S. 1555-1564.

УДК 340.341:1 (477.61)

## АКТИВИЗАЦИЯ ИННОВАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРОМЫШЛЕННЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ РЕСПУБЛИКИ

Герцик В.А.

## ACTIVATION OF INNOVATIVE ACTIVITY OF INDUSTRIAL ENTERPRISES OF THE REPUBLIC

Gercik V.A.

*В статье рассматриваются проблемы инновационного развития промышленности Луганской Народной Республики. Проведен анализ капитальных инвестиций в развитие отраслей народного хозяйства. Установлено, что наиболее привлекательными остаются инвестиции в материальные активы, а именно: в машины, оборудование и инвентарь, инженерные сооружения. Особое внимание уделено нормативно-правовому аспекту активизации инновационной деятельности промышленных предприятий. Указана необходимость изменения целевых ориентиров менеджмента предприятий.*

**Ключевые слова:** инновации, активизация инновационной деятельности предприятий, приоритетные направления развития.

**Введение.** В современных условиях повышение темпов развития экономики возможно только за счет инновационной активности предприятий. Именно совершенствование производительных сил, технологическое перевооружение отраслей народного хозяйства способствует выведению экономики страны на более высокий уровень развития. Инновационная активность все больше рассматривается как единственная возможность повышения конкурентоспособности производимых товаров, поддержания высоких темпов развития и уровня доходности предприятий.

По мнению А.А. Акаева [4], в ближайшие годы наступит фаза оживления, вследствие которой экономика многих стран будет особенно восприимчива к инновациям и откроется «окно возможностей». Промышленным предприятиям важно быстро среагировать на возникшие возможности и осуществить замену устаревшего оборудования на новое и внедрить его.

Вместе с тем в Республике наблюдается несогласованность государственных программ и стратегий с уровнем инновационной активности предприятий, который во многом объясняется слабой мотивацией использования результатов научных исследований в производстве и неопределенностью экономической выгоды от их применения.

Проблемы развития на основе инноваций нашли отражение в трудах таких ученых, как: Й. Шумпетер, Л. Водачек, М. Портер, Б. Санто, Б. Твисс, М. Тодаро и др.

Значительный вклад в решение региональных проблем разработки и внедрения инноваций внесли Т.С. Максимова, В.В. Максимов, В.Н. Тисунова и др.

Однако несмотря на то, что исследования в области активизации инновационной деятельности привлекают к себе все больший интерес, существует ряд проблем неразрешенного характера, которые, по нашему мнению, нуждаются в большей доработке.

**Цель статьи** – определить факторы активизации инновационной деятельности промышленных предприятий Луганской Народной Республики.

**Изложение основного материала.** Экономическое развитие Республики предполагает модернизацию традиционных секторов экономики. В реализации данной цели Правительством ЛНР принята Программа развития Луганской Народной Республики на 2018-2023 годы «Наш выбор» [2] и ряд проектов по различным отраслям промышленности. Так, в соответствии с Программой развития ЛНР «Наш выбор» на период с 2018 года до 2023 года определены долгосрочные ориентиры инвестиционной модели развития промышленного комплекса.

Ряд проектов и Закон «Об инвестиционной деятельности» направлены на создание благоприятной инновационной среды, стимулирование инноваций как на существующих предприятиях, так и поддержку создания новых инновационных предприятий. Кроме того, предусматривается объединение усилий предпринимателей, научных учреждений, государства для реализации направлений инновационной модели развития.

По данным Программы социально-экономического развития Луганской Народной Республики на 2020 год за период с 2015 по 2019 гг. наблюдается увеличение капитальных вложений (табл. 1).

Рост объемов капитальных инвестиций свидетельствует об активизации экономических процессов в Республике.

В 2019 году объем освоенных капитальных инвестиций составил более 3,600,0<sup>10</sup> млрд рос. руб. по всем отраслям и источникам финансирования, что на 30 % выше, чем в 2018 году.

Таблица № 1

## Динамика капитальных инвестиций за период с 2015 по 2019 года

| Показатели                                    | Ед. изм.      | 2015 год             | 2016 год             | 2017 год             | 2018 год              | 2019 год              | 2019 к 2018 (%) |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>Капитальные инвестиции</b>                 |               |                      |                      |                      |                       |                       |                 |
| Освоено (использовано) капитальных инвестиций | млн рос. руб. | 1 692,1 <sup>1</sup> | 1 846,3 <sup>1</sup> | 2 043,1 <sup>1</sup> | 2 769,2 <sup>10</sup> | 3 600,0 <sup>10</sup> | 130,0           |

Источник: составлено автором по [1]

Наиболее привлекательными – 99 % от общего объема – остаются инвестиции в материальные активы, а именно: *в машины, оборудование и инвентарь, инженерные сооружения*. На их долю в общей сложности приходится порядка 70 % всех освоенных капитальных инвестиций в 2019 году. Эти виды активов обеспечили почти весь прирост капитальных вложений в 2018 году. До 2017 года преобладали инвестиции в ремонт и реконструкцию зданий и сооружений. Начиная с 2018, предприятия инвестируют в развитие собственного производства.

Активизация инвестиционной деятельности прослеживается и в последующие годы. Так, в I квартале 2021 года капитальные инвестиции выросли на 2,9% в сравнении с аналогичным периодом 2020 года. При этом из общего объема капитальных инвестиций 99,6% приходится на инвестиции в материальные активы. Инвестиции в машины, оборудование и инвентарь, инженерные сооружения составили 68,2%.

В разрезе по видам деятельности наибольший удельный вес составили инвестиции в промышленность 60,9% от общего объема капитальных инвестиций, что на 54,4% больше, чем за I квартал 2020 года.

Инвестиции в промышленность обеспечивают устойчивость экономического роста. Для большинства промышленных предприятий проблемным остается вопрос наращивания экспортного потенциала. Это связано в первую очередь с непризнанием Луганской Народной Республики как государственного образования в восточной Европе.

Согласно Программе развития Луганской Народной Республики на 2018-2023 годы «Наш выбор» инновационное развитие реализуется в соответствии с целью восстановления экономического роста в Республике. При этом особое внимание уделено повышению конкурентоспособности предприятий перерабатывающей промышленности на внутреннем рынке, расширению импортозамещения. Предусмотрено к 2023 году увеличение объемов освоения капитальных инвестиций на 35%.

Следует заметить, что события 2014 года вызвали:

- неопределенность рыночной ситуации в стране;
- слабо развитую инфраструктуру поддержки инноваций;

- изменения структуры промышленного сектора в сторону уменьшения доли технологичных отраслей, что обусловило уменьшение области применения инноваций;

- низкий спрос на инновации;

- ограниченность государственных финансовых ресурсов;

- ослабление заинтересованности промышленных предприятий в сотрудничестве с учебными учреждениями по генерированию и разработке идей для инноваций.

Среди мер, сглаживающих влияние вышеуказанных факторов, во-первых, принята стратегия долгосрочного инновационного развития Республики, в т.ч. по перерабатывающей промышленности. Во-вторых, приняты Программы на поддержку развития отрасли с указанием общих объемов финансирования со стороны государства. Кроме того, в Законе «Об инвестиционной деятельности» [3] рассмотрен вопрос стимулирования инновационного развития с использованием налоговых инструментов. Так, например, согласно статье 37 юридическим лицам предоставляются налоговые льготы на прибыль по ставке 0 %. В то же время ввозимые инвестором товарно-материальные ценности, используемые по целевому назначению, облагаются пошлиной в размере 0 % от таможенной стоимости оборудования, инструментария, устройств и т.д.

Решением проблем активизации инновационной деятельности является введение льготных ставок налога на прибыль в зависимости от размера затрат юридических лиц на покупку технологий и оборудования, что позволит использовать прибыль на техническое перевооружение и повысит спрос на инновации.

В целях улучшения финансового обеспечения в банковской сфере начнется кредитование юридических лиц на долгосрочные цели, что обеспечит активизацию инновационной деятельности предприятий. Структурные сдвиги в финансовой системе Республики нацелены на направление основной массы кредитных ресурсов в приоритетные отрасли экономики.

Для активизации инновационной деятельности недостаточно внешнего стимулирования. Необходима организация инновационного процесса внутри промышленных предприятий. По нашему мнению, первостепенной задачей в этом направлении является пересмотр целевых

ориентиров менеджмента на данный процесс и изменения его качественного состава. Это предполагает, во-первых, перестройку мышления руководящего состава предприятий относительно необходимости и путей реализации инноваций. Во-вторых, необходима взвешенная оценка потенциала предприятия относительно внедрения инноваций. В-третьих, поиск путей максимизации потенциала предприятия.

**Результаты исследования.** В данной работе проведен анализ капитальных инвестиций в развитие отраслей народного хозяйства Луганской Народной Республики, обобщены проблемы активизации инновационной деятельности предприятий, намечены пути их решения, выделены условия активизации инновационной деятельности предприятий.

#### **Выводы.**

1. *Инновационная активность предприятий актуальна с точки зрения повышения темпов развития экономики Республики.*

2. *Факторами, сдерживающими инновационную активность промышленных предприятий, являются изменения структуры промышленного сектора в сторону уменьшения доли технологичных отраслей, ограниченность государственных финансовых ресурсов и ослабление связей между научными учреждениями и предприятиями.*

3. *Сглаживание институциональных особенностей на уровне государства возможно за счет нормативно-правового аспекта активизации инновационной деятельности и качественного состава менеджмента промышленных предприятий.*

#### **Литература**

1. Закон Луганской Народной Республики от 05 марта 2019 года № 36 - Ш: «О Программе социально-экономического развития Луганской Народной Республики на 2019 год». — Текст : электронный // Министерство экономического развития : [сайт]. — URL: <https://glava-lnr.info/node/1156>.
2. «Наш выбор» – Программа развития Луганской Народной Республики на 2018-2023 годы. — Текст : электронный // ОД Мир Луганщине : [сайт]. — URL: <https://mir-lug.info/programma-2023>.
3. Закон Луганской Народной Республики "Об инвестиционной деятельности". — Текст : электронный // Администрация Главы ЛНР : [сайт]. — URL: <https://glava-lnr.info/dokumenty/zakony/zakon-ob-investicionnoy-deyatelnosti>.
4. Акаев, А.А. О стратегии инновационно-модернизационного развития российской экономики [Текст] / А.А. Акаев, И.Е. Ануфриев, Д.И. Кузнецов // Моделирование и прогнозирование глобального, регионального и национального развития. — М.: ЛИБРОКОМ, 2011. — С. 178-209.
5. Балабанов, И.Т. Инновационный менеджмент [Текст] — СПб.: Питер, 2001. — 304 с.
6. Водачек, Л., Водачкова, О. Стратегия управления инновациями на предприятии: Сокр. пер. со словац. [Текст] / Л.Водачек, Водачкова О.; авт. предисл. В.С. Рапопорт. — М.: Экономика, 1989. — 167 с.

7. Инновационная деятельность предприятий. монография / [Коллектив авторов], под общей редакцией д.э.н., проф. Т.С. Максимовой. — Луганск: изд-во ЛГУ имени В. Даля, 2021. — 124 с.

8. Портер, М. Международная конкуренция: конкурентные преимущества стран [Текст]: пер. с англ. / под ред. и с предисловием В.Д. Щетинина. — М.: Международные отношения, 1993. — 896 с.

9. Санто, Б. Инновация как средство экономического развития [Текст] / Б. Санто: пер. с венг.; общ. ред. и вступ. Б.В. Сазанова. — М.: Прогресс, 1990. — 296 с.

10. Секерин В.Д. Инновационный маркетинг: учебник. - М.: ИНФРА-М, 2012. — 238 с.

11. Твисс, Б. Управление научно-техническими нововведениями [Текст] / Б. Твисс: сокр. пер. с англ.; авт. предисл. и науч. ред.: К.Ф. Пузыня. — М.: Экономика, 1989. — 271 с.

12. Тодаро, М. Экономическое развитие [Текст] / М. Тодаро: пер. с англ.: / под ред. С.М. Яковлева, Л.З. Зевина. — М.: Экономический ф-т МГУ: ЮНИТИ, 1997. — 671 с.

#### **References**

1. Law of the Luhansk People's Republic of March 05, 2019 No. 36 - Sh: "On the Program of socio-economic development of the Luhansk People's Republic for 2019". - Text : electronic // Ministry of Economic Development : [website]. — URL: <https://glava-lnr.info/node/1156>.
2. "Our Choice— The development program of the Luhansk People's Republic for 2018-2023. - Text : electronic // OD Mir Luhansk region : [website]. — URL: <https://mir-lug.info/programma-2023>.
3. The Law of the Luhansk People's Republic "On investment Activity". - Text : electronic // Administration of the Head of the LPR : [website]. — URL: <https://glava-lnr.info/dokumenty/zakony/zakon-ob-investicionnoy-deyatelnosti>.
4. Akaev, A.A. On the strategy of innovative and modernization development of the Russian economy [Text] / A.A. Akaev, I.E. Anufriev, D.I. Kuznetsov // Modeling and forecasting of global, regional and national development. - M.: LIBROCOM, 2011. - pp. 178-209.
5. Balabanov, I.T. Innovation management [Text] - St. Petersburg: Peter, 2001. - 304 p.
6. Vodachek, L., Vodachkova, O. Innovation management strategy at the enterprise: Sokr. trans. from the words. [Text] / L.Vodachek, O. Vodachkova; author's preface V.S. Rapoport. - M.: Ekonomika, 1989. - 167 p.
7. Innovative activity of enterprises. Monograph / [Collective of authors], under the general editorship of Doctor of Economics, prof. T.S. Maksimova. - Lugansk: publishing house of LSU named after V. Dahl, 2021. - 124 p.
8. Porter, M. International competition: competitive advantages of countries [Text]: translated from English / ed. and with a preface by V.D. Shchetinin. - M.: International Relations, 1993. - 896 p.
9. Santo, B. Innovation as a means of economic development [Text] / B. Santo: trans. from weng.; general ed. and introduction by B.V. Sazanov. - M.: Progress, 1990. - 296 p.
10. Sekerin V.D. Innovative marketing: textbook. - M.: INFRA-M, 2012. - 238 p.
11. Twiss, B. Management of scientific and technical innovations [Text] / B. Twiss: short translation from English; author's preface and scientific ed.: K.F. Puzynya. - M.: Ekonomika, 1989. - 271 p.
12. Todaro, M. Economic development [Text] / M. Todaro: translated from English: / Edited by S.M. Yakovlev, L.Z. Zevin. - M.: Economic Faculty of Moscow State University: UNITY, 1997— - 671 p.

**Gercik V.A.**

**ACTIVATION OF INNOVATIVE ACTIVITY OF INDUSTRIAL ENTERPRISES OF THE REPUBLIC**

*The article deals with the problems of innovative industrial development of the Luhansk People's Republic. The analysis of capital investments in the development of sectors of the national economy is carried out. It has been established that investments in tangible assets remain the most attractive, namely: in machinery, equipment and inventory, engineering structures. Special attention is paid to the regulatory and legal aspect of the activation of innovative activities of industrial enterprises. The necessity of changing the targets of enterprise management is indicated.*

**Key words:** innovations, activation of innovative activity of enterprises, priority areas of development.

**Герцик Вера Анатольевна**, доцент кафедры «Маркетинг» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** Vera3244@yandex.ru

**Gercik Vera**, Associate Professor of the Department of Marketing of the SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Салита Светлана Викторовна**, доктор экономических наук, профессор, зав. кафедрой «Финансы и кредит» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля» г. Луганск.

*Статья подана 25.12.2021*

УДК 658

## ОСОБЕННОСТИ СТРАТЕГИЧЕСКОГО УПРАВЛЕНИЯ ПРЕДПРИЯТИЕМ НА ОСНОВЕ СБАЛАНСИРОВАННОГО ПОДХОДА

Голубцова О.А., Заиченко О.А.

## FEATURES OF STRATEGIC MANAGEMENT OF AN ENTERPRISE BASED ON A BALANCED APPROACH

Golubtsova O.A., Zaichenko O.A.

*Рассмотрены предпосылки к стратегическому управлению предприятием с помощью интегрированного метода сбалансированной системы показателей (ССП). Изложена эволюция научных подходов к определению содержания стратегического управления. Представлена классификация стратегий в зависимости от выбранного объекта стратегического управления. Обоснована важность сбалансированного подхода к развитию потенциала предприятия. Раскрыта сущность содержательного аспекта сбалансированного подхода в стратегическом управлении предприятиями. Рассмотрены стадии процесса стратегического управления предприятием.*

**Ключевые слова:** сбалансированная система показателей, сбалансированный подход, стратегия предприятия, сбалансированное стратегическое управление.

**Введение.** Эффективная производственно-хозяйственная деятельность предприятий выступает залогом развития экономики Луганской Народной Республики. Кроме того, динамика экономического развития Луганской Народной Республики в сложных геополитических и экономических условиях, а точнее, в условиях неопределённости, все в большей степени зависит от оптимальности подхода, применяемого в методологии стратегического управления, который является стратегическим фактором обеспечения конкурентоспособности субъектов хозяйствования Республики.

Существует ряд факторов, сдерживающих развитие предприятий Республики, среди которых изношенность основных фондов, ограниченность собственных финансовых ресурсов, недостаточный объем внедренных инновационных разработок, жесткие условия конкуренции на рынке, экономическая блокада со стороны киевских властей и тому подобное. Именно это обуславливает необходимость реализации мероприятий, направленных на налаживание действенного механизма стратегического управления предприятиями Республики в направлении предоставления приоритетности инновационным стратегиям и изменением акцентов в сторону продуктовых, технологических и управленческих инноваций, наращивание стратегического потенциала и ориентации генеральной стратегии на повышение стоимости предприятий с целью привлечения инвестиционных ресурсов в экономику Луганской

Народной Республики. Это достигается путем формирования на предприятиях целостной системы стратегического управления на основе сбалансированного подхода в условиях неопределённости. Она базируется на теоретических концепциях и методиках, ориентированных на рост стоимости предприятия, учете экономических интересов всех заинтересованных субъектов, эффективности управления предприятием в условиях неопределённости.

**Цель статьи** – раскрыть особенности стратегического управления предприятием на основе сбалансированного подхода.

**Изложение основного материала.** Современные условия функционирования отечественных предприятий существенно усложняются рядом многоаспектных трансформаций, происходящих в обществе, в частности, ускорением глобализации экономических процессов, ростом неопределенности и нестабильности внешней среды, обострением конкуренции на внутреннем и внешнем рынках, изменением общественно-экономических и политических отношений и тому подобное. Эти факторы обуславливают ряд требований по изменению и переустройству системы управления предприятиями, прежде всего стратегической их компоненты.

Фундамент стратегического управления, в основе которого лежит сбалансированный подход, заложен такими выдающимися учеными, как И. Ансофф, М. Мескон, Г. Минцберг, М. Портер, Б. Ричардсон и Р. Ричардсон, А. Стрикленд, А. Томпсон, А. Д. Чандлер. Теоретические аспекты современного понимания сущности, форм и инструментов стратегического управления предприятием исследовали А. Амоша, Г.Л. Багиев, В.М. Тарасевич, А.Н. Люкшинов, Н.Д. Эриашвили, В.Д. Коротнев, Е.П. Голубков, В.Я. Лимарев, П.П. Сорокин, Э.А. Уткин, Р.С. Ибрагимова, П.С. Завьялов, В. Швец, С. Шершнев и другие.

В настоящее время существует много подходов к выбору стратегии управления предприятием, и этот выбор зачастую носит субъективный характер. Выбор стратегии предприятия требует комплексного, системного подхода, и именно таким является подход, основанный на сбалансированной системе показателей. Таким образом, сейчас возникли предпосылки к стратегическому управлению предприятием с помощью интегрированного метода сбалансированной системы показателей (ССП) для решения актуальных проблем системы управления на отечественных предприятиях. Такой метод сочетает в себе

преимущества существующих методов управления и устраняет их недостатки, не требует принципиальной перестройки всей системы управления на предприятии, а предполагает ее модернизацию за счет установления взаимосвязи с подсистемами управления, взаимодействия между подразделениями предприятия и адаптации информационной системы управления к внедрению стратегических карт ССП [5, с. 44].

Мировая практика ведения бизнеса, начиная со второй половины XX в., подтверждает тезис о том, что в условиях рыночной экономики предприятия достигают успеха тогда, когда им удастся вовремя и эффективно принимать адаптивные меры, адекватные изменениям в конкурентной среде. Именно стратегическое управление базируется на изучении отношений «среда – предприятие» и поддержке их баланса и развития.

Этимологически слово «стратегия» происходит от греческого *strategia* (*stratus* – войско, *ago* – веду). Употреблялось оно как военный термин. Под стратегией понимали искусство высшего военного руководства, которое состояло в подготовке и достижении победы в войнах. Считается, что именно таким образом мыслили и успешно использовали стратегию Сунь-Цзы, Александр Македонский, Юлий Цезарь и другие выдающиеся военачальники античности. Позже термин стал широко употребляться политиками. Стратегия означала планирование внешней политики государства, определение направлений межгосударственных отношений, образования военно-политических союзов и тому подобное.

В мае 1971 г. в Питтсбурге (США) после проведенной расширенной конференции по вопросам стратегического управления это направление в теории и практике менеджмента становится обособленным регулярным теоретическим исследованием. Стратегическое управление пришло на смену так называемому стратегическому планированию, что позволило преодолеть его недостатки и ограничения, в частности, такие как использование в прогнозировании только экономических и технологических переменных, фокусировке на принятии и оптимизации стратегических решений в зависимости от достигнутого. Стратегический менеджмент становится направленным на достижение предприятием результатов (освоение новых рынков, производство новых товаров, внедрение новых технологий) посредством применения широкого спектра инструментов с учетом организационных, психологических, социологических, политических факторов и тому подобное.

Устойчивый образ действий, составляющих стратегию, является результатом приобретения, распределения и использования организацией уникального набора ресурсов и способностей для эффективной реакции на вызовы своего окружения, а также результатом управления системой взаимоотношений с заинтересованными сторонами и между ними.

В реализации функции стратегического менеджмента объединились все функции управления, каждая из которых должна развиваться стратегически. Стратегия невозможна без грамотного управления ею, поэтому в настоящее время резко возросла роль стратегического менеджмента в организации.

Исследование эволюции развития концепций стратегического управления предприятиями дает основания утверждать о наличии различных подходов к определению сущности этой категории и многозначности

толкования состава его элементов. Необходимо отметить, что в основе системы стратегического управления заложены общие принципы системы управления предприятием. Теоретические и практические аспекты управления являются дискуссионными вопросами, несмотря на то, что базируются на достаточно разработанных методологических аспектах, что связано со сложностью и многогранностью данного процесса. Методология системы управления была определена только в XX веке, хотя практика менеджмента и его методический аппарат формировались не одно столетие. Некоторые авторы считают, что основу управления составляют два основных подхода – методологический и хронологический. Методологический подход [5, с.48] связан с научными школами, которые рассматривают стратегическое управление как процесс. Сторонники хронологического подхода рассматривают стратегическое управление через призму изучения вопросов эволюции организаций и управленческих систем.

Характеристика альтернативных взглядов демонстрирует наличие двух основных подходов к определению сущности сбалансированной системы показателей BSC.

Исторический, или эволюционный подход позволяет систематизировать дефиниции BSC в две основные группы, которые корреспондируются с эволюцией концептуальных подходов к стратегическому управлению: BSC как учетная система и BSC как система управления предприятием. Отражением этого в современной экономической литературе является специфика перевода английского названия термина в отечественных литературных источниках.

BSC как «система сбалансированных показателей» (ССП) обычно толкуется как система управленческого учета и контроля, методика стратегического планирования, инструмент оценки эффективности системы управления предприятием [8, с.21].

По нашему мнению, BSC как «сбалансированная система показателей» (ССП), а именно такой перевод термина является доминирующим, в наибольшей степени соответствует тенденции превращения сбалансированной системы показателей в ключевую концепцию сбалансированного управления предприятием.

Параллельно историческому подходу в основе классификации определений ССП целесообразно выделить альтернативный подход с семантических, то есть топологически-содержательных позиций. Четко прослеживается систематизация определений ССП в соответствии с пониманием системы как инструмента, метода, методологии, механизма, технологии, системы и модели управления.

Содержательной основой стратегического управления и главным его компонентом является стратегия. Множество исследований в этой области привело к появлению многочисленных подходов не только к определению стратегии, но и к процессу ее определения и разработки. С начала 60-х гг. прошлого века это понятие широко применяется специалистами в области с позиций теории и практики управления предприятием как набор правил, которым будет руководствоваться предприятие при принятии управленческих решений.

Стратегию просматривают и как общий комплексный план, который обеспечит выполнение миссии и поставленных целей предприятия. Следует отметить, что четкого разделения между разными научными школами не существует, и научные труды

различных исследователей можно сразу отнести к нескольким направлениям. Общей тенденцией является понятие «стратегия» и ее понимание, которое менялось наряду с осложнением внешней среды. Исторический обзор существующих научных мыслей к определению сущности стратегического управления показывает, что в трудах как зарубежных, так и отечественных исследователей существует много мнений относительно сущности стратегического управления (табл. 1).

В рамках организационно-управленческой концепции стратегии ряд авторитетных ученых

современности предлагает свое видение ее содержания и составляющих элементов. Акцентируя внимание на определяющей сущности стратегии, известные представители американской школы менеджмента (М. Мескон, М. Альберт, Ф. Хедоури) дают такое толкование указанной дефиниции: «Стратегия представляет собой детальный всесторонний комплексный план, предназначенный для обеспечения миссии организации и достижения ее целей».

Таблица 1

**Развитие научных подходов к определению содержания стратегического управления**

| № п/п | Автор                                        | Год           | Определение стратегии                                                                                                                                                   |
|-------|----------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | А. Чандлер [17]                              | 1962 г.       | Стратегия как метод установления долгосрочных целей организации, программа его действий и приоритетных направлений по размещению ресурсов                               |
| 2     | Гарвардская школа бизнеса                    | 1965 г.       | Стратегия как метод определения конкурентных целей, организация                                                                                                         |
| 3     | М. Портер [9]                                | 1980-1985 гг. | Стратегия как способ реакции на внешние возможности и внутренние сильные и слабые стороны                                                                               |
| 4     | И. Ансофф, Д. Стейнер, П. Лоранж, та др. [1] | 1965-1977 гг. | Стратегия как способ установления целей для корпоративного, делового и функционального уровней                                                                          |
| 5     | Г. Минцберг                                  | 1987 г.       | Стратегия как последовательная, согласованная и интегрированная структура управленческих решений                                                                        |
| 6     | Минцберг Г., Куинн Дж.Б., Гошал С. [4]       | 1987-1989 гг. | Стратегия как способ определения экономических и неэкономических преимуществ, которые организация намерена предоставить основным заинтересованным группам               |
| 7     | А. Томпсон [13]                              | 1995 г.       | Стратегия как набор действий и подходов по достижению показателей деятельности                                                                                          |
| 8     | А.П. Градов [3]                              | 1990-тые гг.  | Стратегия как набор правил и приемов, с помощью которых достигаются цели развития предприятий                                                                           |
| 9     | В.А. Белашапка, Г.В. Загорий [11]            | 1990-тые гг.  | Стратегия является объединенным планом, который связывает все составляющие элементы предприятия и различные аспекты его деятельности                                    |
| 10    | О. Виханский [2]                             | 1990-тые гг.  | Стратегия как управление организацией, которое опирается на человеческий потенциал как на его основе, ориентирует производственную деятельность на запросы потребителей |
| 11    | В.С. Ефремов [6]                             | 1998 г.       | Стратегия как способ действий, который приводит к определенной и относительно устойчивой линии поведения в достаточно длительном интервале                              |
| 12    | Шонесси, Дж. [16]                            | 2012 г.       | Стратегия определяет набор направлений деятельности (целей и способов их достижения) для обеспечения устойчивой различия и прибыльности                                 |

Другие представители этой школы также придерживаются схожего мнения. Российский ученый Р. А. Фатхутдинов дает такое определение: «Стратегия – программа, план, генеральный курс субъекта управления для достижения им стратегических целей в любой области деятельности» [14, с. 80]. Анализируя приведенные определения, можно сказать, что большинство авторов определяют стратегию как комплексный план деятельности предприятия, сформированный на основе творческого научно обоснованного подхода, который предназначен для достижения долгосрочных стратегических целей предприятия.

Ряд зарубежных и отечественных ученых дают комплексное определение стратегии как системы продуманных целенаправленных действий, ориентированных на выбор стратегических направлений деятельности предприятия. В частности, Т. В. Теплова дает такое толкование этого понятия: «Стратегия – это принцип организации целей и задач, а также политика и

планы для достижения этих целей и задач, сформулированные таким образом, чтобы определить, в какой сфере бизнеса находится или должна находиться компания и какой она является или должна быть» [12, с. 44]. В этом контексте также заслуживает внимания мнение и других известных зарубежных и отечественных ученых, которые определяют стратегию как план действий по завоеванию компанией выгодных позиций на рынке и достижению устойчивых конкурентных преимуществ. Исследователи отмечают, что стратегия как система состоит из ряда концептуально-философских и организационно-управленческих элементов, которые должны базироваться на маркетинговых подходах организации бизнеса.

Таким образом, результаты проведенного анализа литературы по обозначенной проблематике показывают, что подавляющее большинство ученых применяют системный и комплексный подход для определения сущности стратегии и характеризуют ее по таким

классификационным признакам, как уровень управления, на котором разрабатывается стратегия; стадия «жизненного цикла» предприятия; характер поведения на рынке; позиция в конкурентной среде.

Попытки объединения направлений различных научных школ получили развитие в виде классификации стратегий. Действуя в соответствии с собственной точкой зрения, каждый автор предлагает свою классификацию стратегий управления предприятием. При этом одинаковые стратегии могут рассматриваться в группах различных классификационных признаков. Такой подход, на наш взгляд, связан с креативностью самого процесса стратегического управления, при котором используют альтернативность различных стратегий, а также разнообразие ракурсов их применения. Вместе с тем важно выделить классовых признаков.

Одной из самых производительных в настоящее время является классификация стратегий в зависимости от выбранного объекта стратегического управления, где различают:

корпоративная стратегия (стратегия предприятия в целом);

бизнес-стратегия, деловая или конкурентная стратегия (стратегия отдельного подразделения предприятия или его бизнес-процессов);

функциональная стратегия (стратегия функциональной зоны или его функциональных служб).

Стратегическая пирамида А. А. Томпсона и А. Дж. Стрикленда представлена на рис. 1 [13].



Рис. 1. Стратегическая пирамида А. А. Томпсона и А. Дж. Стрикленда

Структурированную системную иерархию стратегий, в соответствии с уровнем управления, предложили американские ученые А. А. Томпсон и А. Дж. Стрикленд. С позиций общей теории систем стратегия предприятия – это сложная «система систем», которая выступает в своей целостности как средство достижения им определенной (системной) цели, одновременно каждая из подсистем имеет свои специфические механизмы развития системной цели, которые должны быть подчинены общей (совместной) логике их выбора.

Раскрыв сущность содержательного аспекта стратегического управления, проведем более детальное исследование сбалансированного подхода в стратегическом управлении предприятиями. Каждое предприятие, приступая к стратегическому управлению, надеется достичь поставленных перед ним целей. Но на практике не все начинания заканчиваются успешно. Вся проблематика в том, что предприятия, имея стратегические наработки, не всегда предоставляют им определенный и осознанный вид. Такая ситуация

характерна для многих отечественных предприятий. Развитие на каждом шагу определяется философией жизненных циклов бизнеса, систем управления, технологий производства, продуктов, инновационных платформ продуктов, интегрированных информационных систем и персоналом предприятия.

Важность именно сбалансированного подхода к развитию потенциала предприятия указывает доминирование в ведущих компаниях мира, начиная с XXI в., подходов к управлению на основе системы сбалансированных показателей, которая позволяет связать между собой управление в таких функциональных сферах, как финансы, потребители и целевые рынки, внутренние бизнес-процессы и персонал.

По мнению Р. Каплана и Д. Нортон, построить «организацию, сфокусированную на стратегии», возможно только при условии использования сбалансированной системы показателей как основы современной системы стратегического менеджмента [8]. Эта система позволяет компании и ее отдельным организационным единицам двигаться согласно стратегической ориентации. При этом внедрение системы сбалансированных показателей осуществляется в четыре этапа. Во-первых, идентификация стратегии компании в соответствии с ее миссией, стратегическим видением и философией бизнеса. Иными словами, создается модель бизнеса (модель системы сбалансированных показателей), которая позволит реализовать миссию компании. Во-вторых, конкретизированная стратегия передается на низшие организационные уровни, что требует дальнейшего уточнения. При этом происходит некоторое «отделение» целей предприятия, подразделений и сотрудников. Такой подход является крайне важным для понимания каждым работником своего личного вклада в реализацию стратегии предприятия. В-третьих, происходит распределение и координация имеющихся организационных ресурсов с ориентацией на выбранную стратегию. В-четвертых, происходит обучение и развитие персонала и системы в целом. Здесь накапливаются знания, опыт, анализируются достигнутые результаты. Благодаря такому подходу становится возможным процесс стратегического обучения, выходит за пределы рассмотрения только финансовых целей и показателей [1], что обуславливает введение понятия «сбалансированное стратегическое управление».

В то же время имеют место неопределенность и дуализм в трактовке системы сбалансированных показателей вследствие как развития процесса стратегического управления, так и специфики семантического толкования указанных классификационных критериев представителями экономической науки. Такую понятийную неопределенность исследователи категории сопровождают ссылкой на Р. Каплана и Д. Нортон, которые рассматривают ССП как оценочную систему, систему стратегического управления и инструмент распространения информации [8, с. 35]. Впрочем, классики концепции ССП имели в виду объективность процесса эволюции системы от оценочной к управленческой под влиянием инновационного развития экономики и создания соответствующей среды адаптации ССП к действующей системе управления предприятием.

То есть в отличие от существующих определений категории ССП, ее необходимо рассматривать как целостную систему управления, которое имеет концептуальное и методологическое основание. В её рамках соответствующий механизм (механизм ССП)

приводит в действие устойчивое управление предприятием с использованием методики реализации стратегии (методики ССП) на основе технологии ССП. По мнению В. Чан Кима и Р. Моборна [15], понимание сущности ССП как управленческой системы соответствует концепции сбалансированного управления предприятием, в рамках которой свободное толкование ССП как инструмента, методики, механизма или технологии – некорректно. Впрочем, реальный процесс трансформации стратегического управления предприятием вполне коррелируется с практическим использованием ССП в ограниченном месте.

Существующее множество моделей процесса стратегического управления отличается друг от друга количеством и, соответственно, содержанием последовательных шагов. Наиболее известные из них модели И. Ансоффа, М. Мескона, А. Томпсона, Д. Стрикленда [1; 13]. Однако все модели имеют единую логическую цепочку, и различия не принципиальны. В общем виде технология процесса стратегического управления содержит следующие 5 стадий: определение миссии и целей организации; стратегический анализ; выбор стратегии развития; реализация стратегии; контроль и оценка выполнения стратегий.

Стадии процесса стратегического управления, в свою очередь, включают следующие этапы:

на первой стадии осуществляется осознание проблем, стоящих перед организацией; разработка стратегического видения и миссии организации, установление оптимальной совокупности сбалансированных целей;

на второй стадии используется технология стратегического анализа, которая включает оценку, анализ потенциала, позиции и конкурентное преимущество организации, влияние факторов внешней среды;

третья стадия заключается в подготовке каталога стратегий и в выборе лучшей для данной ситуации стратегии;

четвертая стадия предполагает организационные мероприятия по реализации выбранной стратегии: разработка проекта и плана, реструктуризацию, которые заключаются в адаптации организации к стратегии, то есть формирование культуры и организационной структуры, соответствующей реализованной стратегии;

пятая стадия заключается в контроле (мониторинге) стратегического процесса, а также оценке выполнения стратегии и внесении коррективов.

Процесс стратегического управления предусматривает обратную связь между стадиями.

Человеческий аспект теории стратегического управления рассматривается практически всеми школами. В наиболее полном виде он представлен теорией поведения, связанного с психическими и социальными исследованиями. Важнейшими факторами успеха в данном случае являются: мотивационный механизм стратегического управления; личностные характеристики руководителей и персонала; взаимодействие персонала при выполнении ролевых функций; влияние организационной культуры на стратегические решения через общие для предприятий ценности, нормы и уровень знаний; возможность организационного развития и обучения [8]. В стратегическом управлении важнейшим фактором успеха являются кадровые ресурсы предприятия, в частности личностные характеристики сотрудников и их ролевые взаимодействия, командный дух взаимодействия, креативный и интерактивный тип поведения.

Таким образом, подход рыночной концепции оставляет без внимания организационные, научно-психологические и социальные модели стратегического поведения предприятия. Критика чисто сбытовой ориентации неизбежно приводит к тому, что на первый план в числе факторов успеха предприятия были выдвинуты его ресурсы и управление ими. Принципиальное отличие ресурсного подхода определяется тем, что потребность в ресурсах отнюдь не является производной от рыночной позиции предприятия, скорее, ее ресурсный потенциал обуславливает успешное выступление на рынке. Иначе говоря, процесс стратегического мышления находит прямо противоположную направленность.

**Выводы.** Таким образом, основная особенность ориентированного на ресурсы подхода заключается в том, что на первый план выдвигаются сильные и слабые стороны предприятия. Как считают сторонники ресурсного подхода, только исходя из соответствующих параметров, можно выяснить, на что в первую очередь направлен стратегический менеджмент, какие возможности завоевания и сохранения конкурентных преимуществ, которые в свою очередь влияют на различия в рентабельности. Конкурентные преимущества определяются скорее специфическими материальными и нематериальными ресурсами предприятия, чем рыночной структурой. Вместе с тем разнонаправленность рыночного и ресурсного подходов не является основанием считать их антиподами, считать, что использование одного исключает применение другого. Такое противопоставление не является конструктивным.

Таким образом, вышеуказанные аспекты теории стратегического управления характеризуют различные направления исследований, охватывающих совокупность релевантных проблем. В определенных пределах аспекты стратегического успеха исследуются представителями различных школ. При этом сторонники каждой из концепций заостряют внимание на разных сторонах механизма достижения организацией долгосрочного стратегического успеха. Поэтому более привлекательной является перспектива интеграции обеих концепций в единых рамках, и чтобы учесть различные аспекты конкурентоспособности и использовать преимущества взвешенной точки зрения для стратегического управления, необходима интеграция этих концептуальных подходов на основе использования инструментов сбалансированного управления предприятием.

### Литература

1. Ансофф И. Стратегическое управление / И. Ансофф – Санкт-Петербург: Питер. 1999 г. 358 с.
2. Виханский О.С. Стратегическое управление: учебник /О.С. Виханский. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Гардарики, 1998. — 296 с.
3. Градов А.П. «Семь кругов» проблемной ситуации по уровням управленческой иерархии /А.П. Градов// Научно-технические ведомости Санкт-Петербургского государственного политехнического университета. Экономические науки. – 2014. - № 1 (187). – С. 20-27.
4. Джеймс Брайан Куинн. Стратегия перемен. В книге: Минцберг Г., Куинн Дж.Б., Гошал С. Стратегический процесс / пер. с англ. под ред. Ю.Н. Каптуревского. – СПб.: Питер, 2001. – 688 с.
5. Внедрение сбалансированной системы показателей/ Horvath & Partners; Пер. с нем. — М.: Альпина Бизнес Букс, 2005. — 478 с. — (Серия «Модели менеджмента ведущих корпораций»).

6. Ефремов В.С. Стратегия бизнеса: концепции и методы планирования: учеб. пособие / В. С. Ефремов. - Москва: Финпресс, 1998. - 191 с.

7. Калмакова Н.А. Уровни управления сбалансированным развитием промышленных предприятий на принципах самоорганизации / Н.А. Калмакова // Региональная экономика: теория и практика. - 2015. - № 27 (402). - С. 24-30.

8. Каплан Р. Организация, ориентированная на стратегии / Р. Каплан, Д. Нортон: Пер. с англ. - М.: ЗАО «Олимп-Бизнес», 2008. - 416 с.

9. Портер, Майкл. Конкурентная стратегия. Методика анализа отраслей и конкурентов / Майкл Портер. - М.: Альпина Паблишер, 2015. - 456 с.

10. Стратегический менеджмент. А.А. Томпсон, А.Дж. Стрикленд. 12-е изд., пер. с англ. - М.: 2006. - 928 с.

11. Стратегическое управление. Принципы и международная практика [Текст] : учебник для слушателей программ по стратегическому управлению и маркетингу / В. А. Белошапка, Г. В. Загорий. - К. : Абсолют-В, 1998. - 351 с.

12. Теплова Т. В. Управленческие решения: стратегия и тактика: Учебное пособие. — М.: ИЧП «Изд-во Магистр», 2014. — 264 с.

13. Томпсон А.А., Стрикленд А.Дж. Стратегический менеджмент. Искусство разработки и реализации стратегии: Учебник для вузов – Юнити-Дана, 2012.

14. Фатхутдинов, Р.А. Стратегический менеджмент / Р.А. Фатхутдинов. - М.: Дело, 2015. - 448 с.

15. Чан Ким, В. Стратегия голубого океана / В. Чан Ким, Р. Моборн. - М.: Манн, Иванов и Фербер, 2014. - 304 с.

16. Шонесси, Дж. Конкурентный маркетинг. Стратегический подход / Дж. Шонесси. - М.: Питер, 2012. - 864 с.

17. Chandler A. D., Jr. Strategy and Structure: Chapters in the History of the Industrial Enterprise. M.I.T. Press: Cambridge, 1962.

## References

1. Ansoff I. Strategicheskoe upravlenie / I. Ansoff – Sankt-Peterburg: Piter. 1999 g. 358 s.

2. Vihanskij O.S. Strategicheskoe upravlenie: uchebnik /O.S. Vihanskij. – 2-e izd., pererab. i dop. – М.: Gardarika, 1998. — 296 s.

3. Gradov A.P. «Sem' krugov» problemnoj situacii po urovnjam upravlencheskoj ierarhii /A.P. Gradov// Nauchno-tehnicheskie vedomosti Sankt-Peterburgskogo gosudarstvennogo politehnicheskogo universiteta. Jekonomicheskie nauki. – 2014. - № 1 (187). – S. 20-27.

4. Dzhejms Brajan Kuinn. Strategija peremen. V knige: Minberg G., Kuinn Dzh.B., Goshal S. Strategicheskij process / per. s angl. pod red. Ju.N. Kapturevskogo. – SPb.: Piter, 2001. – 688 s.

5. Vnedrenie sbalansirovannoj sistemy pokazatelej/ Horvath & Partners; Per. s nem. — М.: Al'pina Biznes Buks, 2005. — 478 s. — (Serija «Modeli menedzhmenta vedushhih korporacij»).

6. Efremov V.S. Strategija biznesa: koncepcii i metody planirovanija: ucheb. posobie / V. S. Efremov. - Moskva: Finpress, 1998. - 191 s.

7. Kalmazova N.A. Urovni upravlenija sbalansirovannym razvitiem promyshlennyh predpriyatij na principah samoorganizacii / N.A. Kalmazova // Regional'naja jekonomika: teorija i praktika. – 2015. -№ 27 (402). – S. 24-30.

8. Kaplan R. Organizacija, orientirovannaja na strategii / R. Kaplan, D. Norton: Per. s angl. – М.: ЗАО «Olimp-Biznes», 2008. – 416 s.

9. Porter, Majkl. Konkurentnaja strategija. Metodika analiza otraslej i konkurentov / Majkl Porter. - М.: Al'pina Publisher, 2015. - 456 c.

10. Strategicheskij menedzhment. A.A. Tompson, A.Dzh. Striklend. 12-e izd., per. s angl. - М.: 2006. — 928 s.

11. Strategicheskoe upravlenie. Principy i mezhdunarodnaja praktika [Tekst] : uchebnik dlja slushatelej programm po strategicheskomu upravleniju i marketingu / V. A. Beloshapka, G. V. Zagorij. - К. : Absolut-V, 1998. - 351 s.

12. Teplova T. V. Upravlencheskie reshenija: strategija i taktika: Uchebnoe posobie. — М.: IChP «Izd-vo Magistr», 2014. — 264 s.

13. Tompson A.A., Striklend A.Dzh. Strategicheskij menedzhment. Iskustvo razrabotki i realizacii strategii: Uchebnik dlja vuzov – Juniti-Dana, 2012.

14. Fathutdinov, R.A. Strategicheskij menedzhment / R.A. Fathutdinov. - М.: Delo, 2015. - 448 s.

15. Chan Kim, V. Strategija golubogo okeana / V. Chan Kim, R. Moborn. - М.: Mann, Ivanov i Ferber, 2014. - 304 s.

16. Shonessi, Dzh. Konkurentnyj marketing. Strategicheskij podhod / Dzh. Shonessi. - М.: Piter, 2012. - 864 s.

17. Chandler A. D., Jr. Strategy and Structure: Chapters in the History of the Industrial Enterprise. M.I.T. Press: Cambridge, 1962.

**Golubtsova O.A., Zaichenko O.A.**

## FEATURES OF STRATEGIC MANAGEMENT OF AN ENTERPRISE BASED ON A BALANCED APPROACH

*The preconditions for the strategic management of an enterprise using the integrated method of the balanced scorecard (BSC) are considered. The evolution of scientific approaches to determining the content of strategic management is stated. The classification of strategies depending on the selected object of strategic management is presented. The importance of a balanced approach to the development of enterprise potential has been substantiated. The essence of the content aspect of the balanced approach in the strategic management of enterprises is revealed. The stages of the process of strategic enterprise management are considered.*

**Key words:** *balanced scorecard, balanced approach, enterprise strategy, balanced strategic management*

**Голубцова Оксана Анатольевна**, старший преподаватель кафедры «Финансы и кредит» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** ogolubtsova79@gmail.com

**Golubtsova Oksana Anatolievna**, senior lecturer of the department «Finance and Credit» SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Заиченко Оксана Анатольевна**, старший преподаватель кафедры «Экономика» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный педагогический университет», г. Луганск  
**E-mail:** taras0876@mail.ru

**Zaichenko Oksana Anatolievna**, senior lecturer of the department «Economics» SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Салита Светлана Викторовна**, д.э.н., профессор, заведующая кафедрой «Финансы и кредит» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 12.01.2022*

УДК 339.137

## МЕХАНИЗМ ФОРМИРОВАНИЯ КОНКУРЕНТНОГО ПОТЕНЦИАЛА ПРЕДПРИЯТИЯ

Горбачева Е.В.

## THE ESSENCE AND MECHANISM OF THE FORMATION OF A COMPETITIVE THE POTENTIAL OF THE ENTERPRISE

Gorbacheva E.V

*В данной статье рассмотрен стратегический подход к управлению конкурентными преимуществами. Становится важным условием развития внутреннего потенциала предприятия на основе использования последних теоретических и методологических разработок в сфере анализа условий конкурентной борьбы на рынке. Особую актуальность приобретает поиск и анализ факторов, которые создают, развивают и закрепляют определенные конкурентные преимущества предприятия при условии роста интенсивности конкурентной борьбы.*

**Ключевые слова:** потребитель, концепция, брендинг, аналитическая стратегия, рынок, товар, эффективность, конкурентоспособность, процесс формирования.

**Введение.** В статье пересматривается ряд категорий: конкурентоспособность, конкурентные преимущества, конкурентный потенциал. В процессе исследования предлагается определить конкурентный потенциал предприятия как совокупность возможностей предприятия использовать функциональные и эмоциональные свойства предприятия в системе управления ключевыми показателями успеха с целью усиления преимуществ в конкурентной борьбе и укрепления рыночной позиции, формирование стойкого преимущества со стороны потребителей, получение возможности для дальнейшего развития предприятия.

**Цель** – определение процесса создания и удержания конкурентных преимуществ базирующихся на последних достижениях научно-технического прогресса, инновационных подходов продвижения и реализации товара.

**Изложение основного материала.** Основным условием, благодаря которому работает рыночный механизм, обеспечивающий стабильный рост экономики, разнообразие ассортимента и высокое качество товаров и услуг является конкуренция. Формирование конкурентных отношений способствует созданию развитого, цивилизованного рынка, включая сферу производства и товарообмена. При этом конкуренция выполняет ряд важных функций, среди которых:

- определение рыночной стоимости товара в процессе конкурентной борьбы;
- стимулирование внедрения достижений научно-технического прогресса в производство как

инструмент экономического выживания предприятия и получения долгосрочных преимуществ над конкурентами;

- отбор в процессе конкуренции наиболее эффективных форм собственности и хозяйствования, изъятия ее неэффективных звеньев.

Конкуренция вызывает расширение производства и снижение цен на продукцию до уровня затрат на производство.

Кроме того, именно конкуренция заставляет предприятие наиболее полно воспринимать научно-технические достижения, применить эффективную технологию, современные методы организации производства и труда. При существующей конкурентной конъюнктуре предприятия используют наиболее экономичную комбинацию ресурсов для производства определенного объема продукции, поскольку это отвечает их собственной выгоде.

Чтобы глубже понять сущность конкуренции, рассмотрим ее определения, сформулированные учеными. «Конкуренция - это стремление как можно лучше удовлетворить критерии доступа к редким благам, это процесс, в котором участвуют конкуренты», – считает современный американский экономист П. Хейне [7, с. 299].

Так К.Р. Макконнелл и С. Л. Брю считают, что «конкуренция - это наличие на рынке большого числа независимых покупателей и продавцов, возможность для покупателей и продавцов свободно выходить на рынок и покидать его» [18, с. 389, том 2].

В отличие от них Й. Шумпетер определял конкуренцию как «соперничество старого с новым, с инновациями» [19, с. 121]. Фридрих А. фон Хайек отмечает, что «конкуренция процесс, с помощью которого люди получают и передают знания». По его мнению, на рынке только благодаря конкуренции, когда скрытое становится явным.

Таким образом, конкуренция ведет к лучшему использованию способностей и знаний. Большая часть достигнутых человеческих благ получена именно путем соревнования, конкуренции. Конкуренция требует рационального поведения как условия пребывания на рынке. Конкуренция стимулирует рациональность.

Конкуренция-основной механизм формирования хозяйственных пропорций, направленный на создание наиболее благоприятных условий для сбыта продукции и максимального удовлетворения потребностей [4, с. 745].

Под конкуренцией понимается соперничество между отдельными лицами, хозяйственными субъектами, заинтересованными в достижении одинаковых целей [5, с. 86]. Конкуренция представляет собой стремление как можно лучше удовлетворить критериям доступа к редким благам; это процесс, в котором участвуют конкуренты [1, с. 299]. Конкурентов мы воспринимаем с раздражением, потому что они мешают нам спокойно жить [3, с. 120].

Российский исследователь Л. Азов под конкуренцией понимает «соперничество на каком-либо поприще между отдельными юридическими или физическими лицами (конкурентами), заинтересованными в достижении одной и той же цели» [4, с. 5].

Сущность поведенческой трактовки конкуренции заключается в том, что она представляет собой борьбу за деньги покупателя путем удовлетворения его потребностей.

Структурное трактование конкуренции – это анализ структуры рынка для определения степени свободы продавца и покупателя на рынке (формы рынка) и способа выхода из него.

Функциональное трактование конкуренции – соперничество старого с новым, с инновациями, когда скрытое становится явным.

Анализ структуры и содержания формулировок и трактовок понятия «конкуренция» дает возможность сделать следующие выводы:

а) понятие «конкуренция», предложенные различными авторами, не в полной мере соответствуют требованиям системности и комплексности, то есть они характеризуют только один из множества аспектов конкуренции, установленных А. Смитом и самими авторами в своей области исследования;

б) многообразие подходов к формулированию понятия: один автор под конкуренцией понимает соперничество (борьбу) фирм, то есть юридических лиц, другой – соперничество физических лиц, третий – как наличие на рынке достаточного количества продавцов и покупателей, четвертый – ситуацию, пятый – стремление, шестой – процесс и т. д.;

в) понятия не отражают конкуренцию как единство статики и динамики соперничества, выживания систем в заранее заданных или неопределенных условиях;

г) понятия не увязаны с законодательством [8].

Очень важно подчеркнуть тот факт, что в процессе конкурентной борьбы субъекты рынка соперничают за овладение вниманием потенциальных потребителей [9].

С учетом рассмотренных замечаний предлагается следующее определение: конкуренция – процесс управления субъектом рынка своим конкурентным

потенциалом для наиболее полного использования производственных, финансовых и маркетинговых возможностей в долгосрочной перспективе развития организации.

Понятие конкуренции включает все актуальные или потенциальные предложения соперничающих предприятий, которые находятся в поле внимания покупателя. Выделяют четыре уровня конкуренции:

- конкуренция торговых марок – соперничество поставщиков аналогичных товаров, предлагаемых тем же самым целевым потребителям по одинаковым ценам;

- отраслевая конкуренция – соперничество фирм-производителей подобных продуктов или класса товаров;

- формальная конкуренция – соперничество фирм, производящих продукцию, удовлетворяющую одинаковые потребности;

- генерическая конкуренция – соперничество компаний за деньги тех же потребителей [10].

Как было доказано многими экономистами, конкуренция является движущей силой развития общества, главным инструментом экономии ресурсов, повышения качества товаров и уровня жизни населения. В промышленно развитых странах эффективность механизма конкуренции определяется не полнотой, глубиной или точностью термина «конкуренция», а действием «невидимой руки» А. Смита. Поэтому важно на начальном этапе построения механизма управления конкурентным потенциалом и обеспечения конкурентоспособности определиться с понятийным аппаратом.

Управлять конкурентным потенциалом означает находить, разрабатывать, поддерживать, использовать и развивать субъектом рынка специфические функциональные стороны предприятия.

С момента перехода на рыночные принципы экономики предприятия столкнулись с необходимостью самостоятельно организовывать сбыт своей продукции и обеспечивать производство необходимыми ресурсами. В этом смысле, проблема формирования конкурентного потенциала является особенно актуальной. Если речь идет о повышении эффективности использования внутренних ресурсов, продлении жизненного цикла выпускаемой продукции, использовании новых подходов к управлению конкурентным потенциалом предприятия, становится обязательным условием жизнеспособная стратегия.

Рассматривая понятие конкурентного потенциала предприятия на конкретном рынке, можно сказать, что это показатель, который обеспечивает предприятию преимущество над конкурентами на основе маркетинга.

Применительно к маркетинговой деятельности предприятий среди возможных внешних факторов, что оказываются на целевом рынке, можно выделить преимущества по факторам «4Р»: цена, продукт, распределение и продвижение. В данном случае следует говорить о маркетинговом подходе к

формированию конкурентного потенциала предприятия. Конкурентный потенциал при этом можно определить, как преимущество предприятия на определенном целевом рынке над своими прямыми конкурентами по характеристикам и свойствам товара, уровню цен, системе сбыта, коммуникационным мероприятиям.

Изучая понятие маркетингового конкурентного преимущества предприятия необходимо выделить оценочные показатели, то есть конкретные

компоненты, по которым оно превосходит конкурентов.

Для того чтобы подчеркнуть особенности формирования стратегии управления конкурентным потенциалом, необходимо остановиться на наиболее значимых классификационных признаках преимуществ предприятия на рынке, и в дальнейшем более обоснованно подходить к проблеме поиска источников их формирования. Подробная классификация конкурентных преимуществ представлена на рис. 1.1.

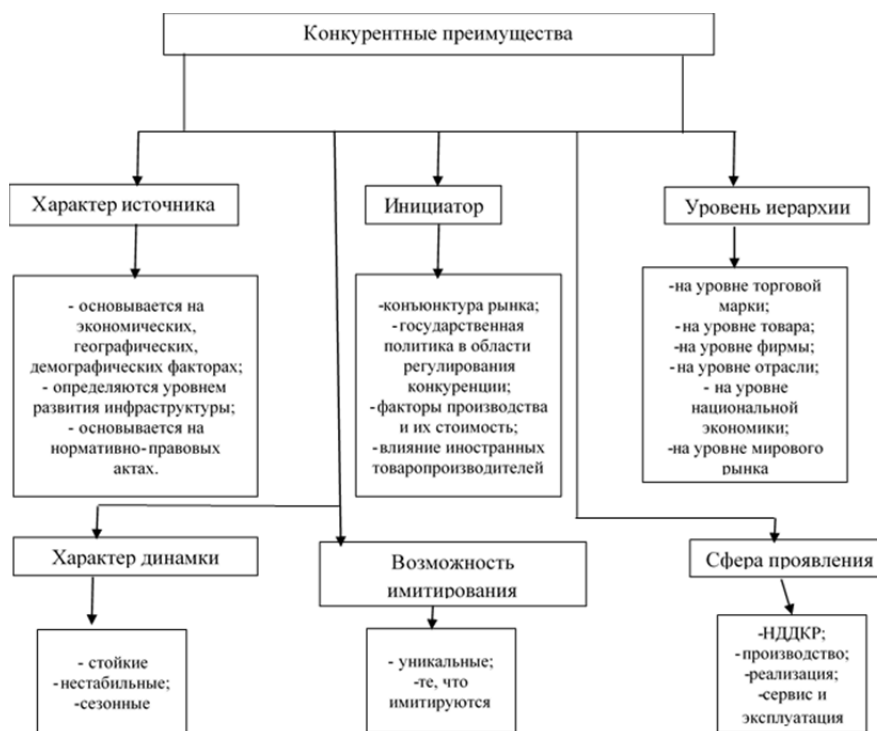


Рис. 1.1. Классификация конкурентных преимуществ предприятия

Наиболее важный критерий классификации – базовое условие, которое определяет характер источника конкурентного преимущества.

В процессе формирования стратегии управления конкурентным потенциалом предприятие должно стремиться к получению конкурентных преимуществ более высокого ранга, в основе которых лежат масштабные инвестиции в создание эксклюзивной ценности данного товара для потребителя, подкрепленные затратами на его создание и продвижение, в свою очередь, с внешним отражением товара в сознании потребителя, сформированного с помощью инструментов коммуникационной политики предприятия.

Стабильность конкурентного потенциала будет в конечном итоге определяться возможностями предприятия использовать стратегические подходы при разработке товарной, ценовой, инновационной стратегии. В экономической литературе конкурентный потенциал часто отождествляют с возможностями предприятия более эффективно распоряжаться

имеющимися ресурсами, то есть ее конкурентоспособностью.

Как показали результаты анализа литературы по данной проблематике разнообразие авторских позиций связано:

- с отождествлением конкурентоспособности предприятий и конкурентоспособности продукции;
- с масштабами рассматриваемой конкурентоспособности: на региональном, национальном или мировом рынках (предприятие, отрасль, страна);
- с подменой одного понятия другим (конкурентный статус, конкурентный уровень, конкурентная позиция, конкурентные преимущества);
- с характеристикой какой-либо одной составляющей конкурентоспособности предприятия: конкурентоспособность производственного, трудового потенциала и др.

По своей экономической сущности конкурентоспособность предприятия представляет собой более широкую системную категорию, и

включает в себя конкурентоспособность товара как подсистему.

В таких условиях вместе с традиционным понятием «конкурентоспособность товара» надо определить связанное с ним и вместе с тем самостоятельное понятие «конкурентоспособность предприятия». «Конкурентоспособность представляет собой системную категорию, которая отражает степень реализации целей предприятия в его взаимодействии с внешней средой. Актуальность управления данной категорией увеличивается по мере формирования конкурентной среды» [15]. Некоторые авторы, трактуя конкурентоспособность предприятий, прослеживают связь с таким существенным признаком конкуренции как соперничество, борьба за достижение лучших результатов.

Конкурентный потенциал предприятия □ способность производить и реализовывать быстро, дешево, качественно, продавать в достаточном количестве, при высоком технологическом уровне обслуживания.

Конкурентный потенциал предприятия □ это возможность эффективно распоряжаться собственными и заемными ресурсами в условиях конкурентного рынка. В более широком смысле, действие обеспечения конкурентоспособности необходима систематическая работа по всему производственно-хозяйственному циклу, приводит к конкурентным преимуществам в области НИОКР, производства, управления, финансов, маркетинга и т.п.

Конкурентный потенциал предприятия формирует его конкурентные преимущества по всему спектру вопросов управления предприятием [14].

Классификация факторов, влияющих на конкурентный потенциал предприятия фирмы и уровень ее конкурентных преимуществ можно привести в виде табл. 1.1.

В системе стратегического маркетинга наибольший интерес представляет исследование проблем и анализ факторов, связанных с микросредой фирмы и ее непосредственным окружением, поскольку проблема обеспечения долгосрочных конкурентных преимуществ влияет на процессы повышением качества выпускаемой применением новейших маркетинговых концепций в области исследования рынка.

Возникает вопрос: какие методологические предпосылки должны лежать в основе разработки системы анализа конкурентов, оценки качества прогнозирования рыночного потенциала? Насколько эффективна система стратегического маркетинга сможет оценить уровень конкурентоспособности и какие инструменты необходимо при этом использовать? Наиболее значимыми в 90-х годах XX в. по вопросам обеспечения конкурентоспособности были исследования М. Портера, который разработал теорию конкурентного преимущества [6]. Ее основной принцип - конкурентный потенциал предприятия, отражающая продуктивность использования ресурсов.

При этом конкурентный потенциал □ это те характеристики предприятия, которые создают для него определенные преимущества над своими прямыми конкурентами. Конкурентный потенциал предприятия отражает его способность более полно отвечать запросам покупателей по сравнению с конкурентами, представленными на рынке. Он определяется его конкурентными преимуществами: с одной стороны, качеством товара, его техническим уровнем, потребительскими свойствами. С другой стороны - ценами, устанавливаемыми продавцами товаров.

В своем толковании конкурентного потенциала П. Диксон опирается не только на преимущественные отличия перед конкурирующими предприятиями, как это общепринято делать, а подходит к этому понятию более широко и углубленно, говоря, что «конкурентный потенциал предприятия показывает, насколько оно продуктивно и эффективно по отношению к конкурентам, посредников и в обслуживании клиентов» [14].

При этом конкурентный потенциал предприятия он связывает с качеством ресурсов предприятия, занимаемой долей рынка и прибыльностью, а эффективность его использования □ со скоростью ответной реакции и экономией затрат.

Понятие эффективности и конкурентного потенциала, согласно П. Диксона, зависят от «конкурентной рациональности предприятия, то есть силы ее соревновательного духа и умение принимать решения» [14].

Такое рассмотрение вопросов, связанных с конкурентным потенциалом предприятия, показывает необходимость поиска и постоянной диагностики факторов, которые способны его развивать с точки зрения положительного влияния на жизненный цикл предприятия. Формирование конкурентных преимуществ в широком смысле трансформируется в задачу адаптации системы управления к изменениям конкурентной среды, что дает возможность быстро и точно определять направления его повышения.

Решение данной задачи осложняется тем, что достигнутые успехи на рынке при отсутствии постоянной и целенаправленной работы будут через некоторое время аннулированы ответными действиями конкурентов. Это обстоятельство определяет необходимость формирования соответствующего подхода к управлению конкурентным потенциалом предприятия, чтобы оно не только обеспечивало сам процесс адаптации, но и создавало условия для его эффективного функционирования на постоянной основе. Реальные положительные результаты достигаются там, где формирование конкурентного потенциала доведено до уровня технологии управления.

Объектом анализа конкурентного потенциала предприятия являются внутренние факторы, которые находятся в определенной степени под контролем предприятия. Как показал анализ, не существует единого мнения ученых по поводу того, какие именно

факторы необходимо принять за основу при оценке конкурентного потенциала предприятия. Точки зрения авторов указанных работ, основоположников американских, французских, российских «школ маркетинга», расходятся как в рассмотрении количества исследуемых факторов, так и в отношении выбора определенных факторов, влияющих на конкурентный потенциал.

Так подавляющее большинство авторов выделяет следующие факторы, влияющие на формирование конкурентного потенциала: возможности производства, менеджмент предприятия, маркетинг предприятия (товарная, ценовая, распределительная и коммуникационная политики), кадровый состав, финансовое положение предприятия, имидж предприятия. Наиболее интересным и менее исследованным является такой источник  $\square$  имидж предприятия.

В системе стратегического маркетинга проблема формирования конкурентного потенциала и обеспечения конкурентоспособности предприятия заключается как в реализации генеральных целей, так и является важнейшим элементом стратегического плана предприятия.

Необходимость рассмотрения проблемы управления конкурентным потенциалом предприятия в системе стратегического маркетинга объясняется следующим:

- цели обеспечения повышения конкурентного потенциала предприятия носят долгосрочный характер и отражаются как в тактических, так и в стратегических планах;

- использование методов и инструментов стратегического маркетинга дает возможность предприятию определить конкурентный потенциал, разработать эффективную рыночную стратегию и реализовать поставленные цели.

Условиями обеспечения повышения конкурентного потенциала являются: применение современных методов прогнозирования, оптимизации, экономического обоснования управленческих решений, а также обеспечение единства развития техники, технологии, экономики и управления. Кроме того, ориентация на интересы потребителя, с применением системного, комплексного, воспроизводственного и динамического подходов дает возможность проанализировать эффективность мероприятий по повышению конкурентного потенциала предприятия на всех этапах жизненного цикла.

В рамках стратегического анализа положения на рынке вопрос повышения конкурентного потенциала предприятия связан с определением стратегических перспектив, силы конкурентной позиции, сильных и слабых сторон деятельности, перспектив увеличения рыночной доли предприятия.

Наиболее удобным для этих целей показателем является конкурентный потенциал, поскольку он в отличие от конкурентных преимуществ не просто фиксирует наличие благоприятных факторов для роста

прибыльности бизнеса, но и сосредоточивает внимание на новых возможностях повышения эффективности использования ресурсов предприятия.

Управление предприятием по существу сводится к управлению его конкурентным потенциалом, поскольку во многом успешная деятельность на рынке определяется степенью эффективного использования потенциальных возможностей по обеспечению прибыльности бизнеса в долгосрочной перспективе [18].

Именно в эффективном управлении конкурентным потенциалом концентрируются внешние ключевые факторы успеха предприятия, создаются предпосылки для повышения его конкурентного статуса в долгосрочном периоде. Однако чрезвычайно важно выяснить вопрос о том, как управлять конкурентным потенциалом с учета существующих методов управления, какое место в системе обеспечения конкурентоспособности производства занимает конкурентный потенциал.

Управление конкурентным потенциалом предприятия  $\square$  достаточно сложный процесс для предприятий. Анализ современной экономической литературы дает основание констатировать, что сейчас в отечественной и зарубежной теории и практике недостаточно исследованы проблемы управления конкурентным потенциалом предприятия с учетом тенденций развития отраслевой конкуренции в современных экономических условиях.

Значительная часть научных трудов содержит теоретические исследования отдельных проблем управления конкурентным потенциалом предприятия. Однако работы, которые касаются поиска путей создания эффективной системы управления конкурентным потенциалом предприятия, в настоящее время отсутствуют.

**Результаты исследования.** Проблема количественно-качественного подхода к разработке стратегии управления конкурентным потенциалом особенно обостряется в отраслях национальной экономики, где резко увеличивается интенсивность конкурентной борьбы на фоне информационного вакуума в сфере маркетинговой информации.

**Выводы.** Однако для того, чтобы более подробно изучить роль предприятия в процессах завоевания и удержания позиций на рынке, целесообразно определить комплекс факторов, влияющих на уровень конкурентного потенциала предприятия, дать расширенную классификацию элементов конкурентного потенциала, охарактеризовать основные показатели его оценки в зависимости от системы управления ним.

Реализация указанных процедур с теоретических позиций позволит более обоснованно подойти к вопросу актуальности использования конкурентного потенциала предприятия.

#### Л и т е р а т у р а

1. Аакер Д. Стратегия управления портфелем брендов. – М.: Эксмо, 2008. – 320 с.

2. Аакер Д. Создание сильных брендов. – М.: ИД Гребенников, 2008. – 440 с.
3. Азарян Е.М., Загорная Т.О. Динамический подход в изучении параметров конкурентного процесса: сущность, уровни, оценка. – Донецк: ДВНЗ «ДОННТУ», 2013. – 241 с.
4. Азоев Г.Л., Челенков А.П. Конкурентные преимущества фирмы. – М.: ОАО «Типография «НОВОСТИ», 2000. – 256 с.
5. Амблер, Т. Практический маркетинг / Т. Амблер. – СПб.: Питер, 2000. – 213 с.
6. Ансофф И. Новая корпоративная стратегия. – The New Corporate Strategy. – Питер, 1999. – 416 с.
7. Багиев Г. Л., Тарасевич В. М., Анн Х. – Маркетинг: Учебник для Вузов, М., Экономика, 2011. – 284 с.
8. Балабанова Л.В., Сардак Е.В. Портфель HR-брендинга предприятия // Социальная экономика: теория и практика: междунар. коллект. научная монография. □ Nelson, New Zealand: Anchor Press Ltd, 2017. – 318 с.
9. Березин И.С. Маркетинговый анализ. Принципы и практика. Российский опыт. – М.: Эксмо, 2012. – 420 с.
10. Ван Прает Д. Бессознательный брэндинг: использование в маркетинге новейших достижений нейробиологии /Дуглас Ван Прает. – М.: Изд. «Азбука-бизнес», 2014. – 400 с.
11. Демченко А.А. Измерение конкурентоспособности предприятий отрасли: Теория и методы измерения / А.А. Демченко, Э.Н. Кузьбожев; под ред. Кузьбожева Э.Н. – Курск: Курск, 2000. – 386 с.
12. Диксон, П.Р. Управление маркетингом / П.Р. Диксон. – М.: БИНОМ, 2008. – 560 с.
13. Еферин В.П. Оценка конкурентоспособности при маркетинговых исследованиях: Учеб. пособие / В.П. Еферин, В.В. Мотин. – М.: Домодедово, 2013. – 94 с.
14. Квасникова В.В., Жучкевич О.Н. Конкурентоспособность товаров и организаций. – М.; Инфра-М, Новое знание, 2017. – 192 с.
15. Котлер Ф., Пфферх В. Бренд-менеджмент в B2B-сфере. – М.: Вершина, 2007. – 432 с.
16. Макконнелл К.Р., Брю С.Л. Экономикс: принципы, проблемы и политика. Учебник. Перевод с 14-го английского издания. – Москва: ИНФРА-М, 2003. – 410 с.
17. Нильсон Т. Конкурентный брендинг. – СПб.: Питер, 2003. – 208 с.
18. Портер М. Конкуренция (обновленное и расширенное издание). – М.: ИД «Вильямс», 2010. – 592 с.
19. Шумпетер Й. Теория экономического развития. – М.: Прогресс, 1982. – 456 с.

## References

1. Aaker D. Brand portfolio management strategy. Moscow: Eksmo, 2008. 320 p.
2. Aaker D. Creating strong brands. Moscow: Grebennikov Publishing House, 2008. 440 pp.
3. Azaryan E.M., Zagornaya T.O. Dynamic approach in studying the parameters of the competitive process: essence, levels, evaluation. Donetsk: DVNZ "DONNTU", 2013. 241 p.
4. Azoev G.L., Chelenkov A.P. Competitive advantages of the company. – M.: OAO "Printing House "NOVOSTI", 2000. – 256 p.
5. Ambler, T. Practical marketing / T. Ambler. – St. Petersburg: Peter, 2000– – 213 p.
6. Ansoff I. The New Corporate Strategy The New Corporate Strategy. Peter, 1999. 416 s
7. Bagiev G. L., Tarasevich V. M., Ann H. Marketing: Textbook for Universities, M., Economics, 2011. 284 p.
8. Balabanova L.V., Sardak E.V. HR branding portfolio of the enterprise // Social Economics: Theory and Practice: International. collection. scientific monograph. Nelson, New Zealand: Anchor Press Ltd, 2017. 318 p

9. Berezin I.S. Marketing analysis. Principles and practice. Russian experience. Moscow: Eksmo, 2012. 420 p.
10. Van Praet D. Unconscious branding: the use of the latest achievements of neuroscience in marketing / Douglas Van Praet. – M.: Publishing house "ABC-business", 2014. – 400 p.
11. Demchenko A.A. Measuring the competitiveness of industry enterprises: Theory and measurement methods / A.A. Demchenko, E.N. Kuzbozhev; ed. Kuzbozheva E.N. – Kursk: Kursk, 2000. 386 p.
12. Dixon, P.R. Marketing management / P.R. Dixon. – M.: BINOM, 2008– – 560 p.
13. Eferin V.P. Assessment of competitiveness in marketing research: Textbook / V.P. Eferin, V.V. Motin. – Moscow: Domodedovo, 2013. – 94 p.
14. Kvasnikova V.V., Zhuchkevich O.N. Competitiveness of goods and organizations. – M.; Infra-M, New knowledge, 2017. – 192 p.
15. Kotler F., Pferch V. Brand management in the B2B sphere. Moscow: Vershina, 2007. 432 p.
16. McConnell K.R., Bru S.L. Economics: principles, problems and policy. Textbook. Translated from the 14th English edition Moscow: INFRA-M, 2003. 410 p.
17. Nilson T. Competitive branding. St. Petersburg: Peter, 2003. 208 p.
18. Porter M. Competition (updated and expanded edition). Moscow: Williams Publishing House, 2010. 592 p.
19. Schumpeter J. Theory of economic development. – M.: Progress, 1982. – 456 p.

**Gorbacheva E.V**

## THE ESSENCE AND MECHANISM OF THE FORMATION OF A COMPETITIVE THE POTENTIAL OF THE ENTERPRISE

*This article discusses a strategic approach to managing competitive advantages. It becomes an important condition for the development of the internal potential of the enterprise based on the use of the latest theoretical and methodological developments in the field of analysis of competitive conditions in the market. Of particular relevance is the search and analysis of factors that create, develop and consolidate certain competitive advantages of an enterprise, provided that the intensity of competition increases.*

*The purpose is to determine the process of creating and retaining competitive advantages based on the latest achievements of scientific and technological progress, innovative approaches to the promotion and sale of goods.*

**Keywords:** consumer, concept, branding, analytical strategy, market, product, efficiency, competitiveness, formation process.

**Горбачева Елена Валериевна**, ассистент кафедры «Маркетинг» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.  
E-mail: gelenna76@gmail.com

**Gorbacheva Elena Valerievna**, assistant of the Department of Marketing, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Максимов Виталий Владимирович**, доктор экономических наук, профессор, зав. кафедрой «Экономика предприятия» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

Статья подана 12.02.2022

УДК 331.101

## ОСОБЕННОСТИ МОТИВАЦИИ ПЕРСОНАЛА НА ПРЕДПРИЯТИЯХ МАЛОГО БИЗНЕСА

Кондратьев С.А., Долгополов Д.А.

## THE FEATURES OF STAFF MOTIVATION AT SMALL BUSINESS ENTERPRISES

Kondratyev S.A., Dolgoplov D.A.

*Статья посвящена актуальной на сегодняшний день проблеме мотивации персонала предприятий малого бизнеса. Исследована необходимость формирования оптимальной системы мотивации труда персонала малого предприятия с целью повышения эффективности его функционирования. Рассмотрены понятие «мотивация», ее функции и методы. Отмечается, что методы мотивации персонала малого предприятия могут быть разнообразными. Большое значение придается использованию экономических и социально-психологических методов. Описываются формирование мотивационного механизма и его принципов, системы оплаты труда, применяемые на малых предприятиях в современных условиях. Раскрыты основные виды системы оплаты труда как основного элемента мотивации персонала на предприятиях малого бизнеса.*

**Ключевые слова:** мотивация, персонал, малый бизнес, оплата труда, эффективность, заработная плата.

**Введение.** В условиях развития сектора малого бизнеса мотивация персонала на малых предприятиях является одним из основных вопросов, поскольку практически каждый работник является единственным специалистом в своей сфере деятельности. Работник должен быть заинтересован как морально, так и материально, чтобы его деятельность в команде предприятия была эффективной.

**Анализ предыдущих исследований и публикаций.** Анализ трудов отечественных и зарубежных ученых показал, что существуют различные определения понятия «мотивация». Разные авторы дают определение мотивации исходя из своей точки зрения.

По мнению А. Мескона, под мотивацией понимается процесс побуждения себя и других к активной деятельности для достижения как личных целей, так и целей всей организации. Сотрудник замотивирован, следовательно, он заинтересован. Например, образована конкретная ситуация, при которой, работая на благо организации, работник тем самым удовлетворяет также и свои личные потребности, сознательно выбирая определенный тип поведения [1]. Л.В. Карташова добавляет, что мотивацию можно рассматривать и как систему различных «способов воздействия» на работников для достижения целей предприятия и личных целей. О.С. Виханский и А.И. Наумов утверждают, что мотивация

представляет собой совокупность внутренних и внешних движущих сил, которые побуждают работника к деятельности, а также задают границы и формы деятельности и придают этой деятельности направленность, которая ориентируется на достижение определенных целей [2]. Н.С. Пряжников определяет мотивацию как «широкий круг явлений», побуждающих к деятельности [3]. А.М. Руденко обращает внимание на необходимость «формирования мотива» у персонала предприятия [4]. В.В. Травин, В.А. Дятлов, С.А. Шапиро считают, что мотивацию определяют в основном жизненные «потребности» людей, а также «влечения», «установки», «идеалы» и другие необходимые для существования человека факторы [5].

**Цель исследования.** Целью исследования является изучение и обобщение теоретических и практических аспектов мотивации персонала на предприятиях малого бизнеса.

**Основные результаты исследования.** Мотивация работников на предприятии представляет собой систему внешних условий, запускающих внутреннюю энергию и активность людей на работе. Таким образом, мотивируемый работник предприятия – работник, который с желанием идет на работу и чувствует удовольствие от рабочего процесса, вследствие чего осознанно и усердно трудится, получает вдохновение от работы и высокие результаты.

На рис. 1 показан жизненный цикл мотивации работников на предприятии, который включает осуществление следующих функций.

Для построения эффективной системы мотивации персонала необходимо знать, какими мотивами руководствуются работники и какие стимулы предприятие может дать для осуществления этих мотивов и удовлетворения потребностей персонала.

Под понятием «мотив» подразумевается совокупность внутренних побуждений человека к деятельности, проявляющихся как осознанно, так и неосознанно в зависимости от потребностей.



Рис. 1. Жизненный цикл мотивации работников [6]

Потребность – физиологическое или психологическое ощущение недостатка в чем-либо у человека. Говоря о мотивации, можно отметить, что она представляет собой побуждение к деятельности, метод влияния на работников, направленный на достижение целей организации и повышение эффективности ее функционирования. Что касается стимула, то это внешнее побуждение работника к деятельности, его активизации,

связанное с воздействием внешних по отношению к личности факторов.

При выборе форм мотивации работников нужно учитывать мотивы людей, т.е. побуждения, вызывающие те или иные их действия. На рис. 2 представлен механизм мотивации персонала на предприятии.



Рис. 2. Механизм мотивации персонала [7]

Таким образом, ключевой задачей кадровых служб в малых организациях является создание механизма мотивации персонала, который побуждает людей к эффективному труду. К основным принципам формирования такого механизма относятся:

- увязка с целями персонала, их значимостью;
- простота, понятность, справедливость;
- наличие необходимых условий реализации;
- возможность корректировки;

рациональность, взаимосвязанность элементов при их обособленности.

Исследование особенностей мотивации работников в малых организациях позволяет отметить следующие характеристики:

тесные деловые взаимоотношения между сотрудником и владельцем бизнеса в небольшом коллективе предприятия, что позволяет ускорить

процессы принятия решений в случае возникновения проблем;

каждый работник может участвовать в решении проблем и принятии дальнейших управленческих решений;

мгновенное признание и возможность поощрения работников за их достижения;

отсутствие многих правил и ограничений в своей деятельности, существующих в крупном бизнесе, что создает комфортные условия труда;

уровень заработной платы может не уступать оплате труда в крупных организациях.

Рассмотренные возможности могут быть доступными для многих малых организаций и

мотивировать работников на эффективный и добросовестный труд.

Можно отметить, что мотивации работников в малых организациях присущи слабо систематизированный порядок действий, но комплексный характер деятельности персонала и подчиненность большинства функций одному лицу формируют предпосылки для возникновения системного подхода к мотивации трудовой деятельности работников [8].

В настоящее время методы мотивации работников в малых организациях могут быть самыми разнообразными, основные из них представлены на рис. 3.



Рис. 3. Основные методы мотивации персонала [9]

Таким образом, экономическая мотивация персонала подразумевает применение различных материальных вознаграждений для увеличения вовлеченности работников в деятельность предприятия. Экономическая мотивация осуществляется через системы оплаты труда, дифференцированного учета видов и эффективности труда, реализации полученных за труд денежных средств. С помощью материальной мотивации могут решаться следующие задачи:

рост производительности труда и повышение качества выполняемых работ;

улучшение имиджа предприятия;

повышение лояльности работников на предприятии [7].

Социально-психологическая мотивация персонала преследует цель формирования у работников уверенности, что их деятельность будет оценена работодателем и отмечена не только материально. При помощи социально-психологической мотивации у работников создается заинтересованность в выполнении своих обязанностей, формируется позитивный психологический климат на предприятии. Необходимо отметить, что социально-психологическая мотивация должна играть вспомогательную роль в системе мотивации работников предприятия, дополняя экономическую мотивацию.

Сущность организационно-административных методов мотивации персонала заключается в том, что каждый работник берет на себя определенные обязанности, ответственность за качественное выполнение работы и результаты деятельности предприятия в целом. Основой организационно-административных методов мотивации является дисциплина труда, а ее результатом выступает

дисциплинарная ответственность, подразумевающая способы влияния на сотрудника за несоответствующее выполнение своей работы.

Отличительными особенностями организационно-административных методов мотивации персонала на предприятии являются:

прямое влияние на волю работников, что проявляется в однозначности отдаваемых распоряжений;

безвозмездный характер, который не подразумевает стимулирования;

наличие и применение действенной системы контроля за выполнением обязанностей и распоряжений;

выполнение четко определенных действий, а не наилучшего решения проблем.

На наш взгляд, организационно-административные методы мотивации персонала в организации имеют наименьшее воздействие на эффективность труда работников [10].

В современных условиях основой мотивации персонала на малых предприятиях является система оплаты труда как важнейший инструмент влияния на производительность труда сотрудника, которая не всегда может отвечать требованиям рынка труда, квалификации и трудозатратам работников. На малых предприятиях систему и уровень оплаты труда устанавливает собственник-руководитель, поскольку именно он образует размер фонда оплаты труда.

Структура оплаты труда персонала в организации состоит из основной оплаты труда (базовая заработная плата, т.е. постоянная часть вознаграждения), дополнительной оплаты труда (премии, бонусы, т.е. переменная часть вознаграждения) и социальных выплат или льгот.

Базовая заработная плата является гарантированной оплатой труда сотрудника на предприятии за его труд или участие в работе. Базовая заработная плата остается постоянной в течение определенного промежутка времени и напрямую не зависит от текущих результатов труда работника.

Бонусы или побудительные выплаты – это комиссионные выплаты, премии за выполнение плана, участие в прибылях и т.п., которые составляют переменную часть вознаграждения за труд работника и

применяются с целью оценки эффективности деятельности персонала.

Социальные выплаты или льготы – вознаграждения, которые не связаны с количеством и качеством труда или работы, а работник может получать их за факт работы в компании. К ним относятся медицинская страховка, оплата отпусков, компенсация транспортных расходов и другие социальные выплаты [5].

На рис. 4 представлены основные виды системы оплаты труда, которые применяются в настоящее время.

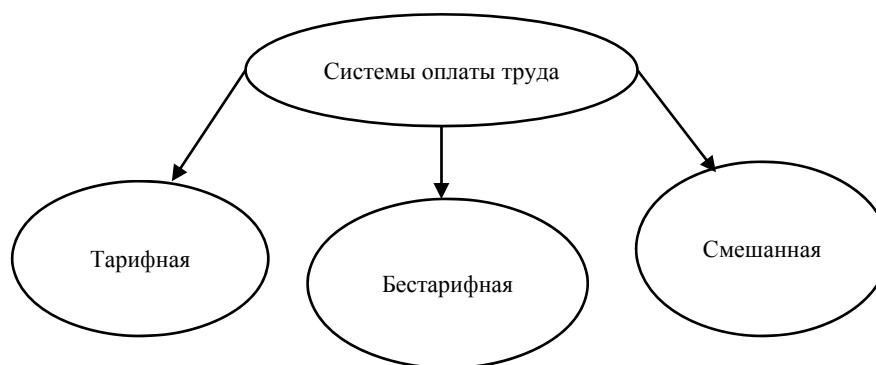


Рис. 4. Основные виды системы оплаты труда [3]

К инструментам тарифной системы оплаты труда относятся тарифные ставки, квалификационные разряды и категории, дополнительные оклады, основными формами которой являются повременная и сдельная оплата.

При повременной форме оплаты труда заработная плата зависит от количества отработанного времени, квалификации работника и условий труда. Эта форма оплаты применяется в тех случаях, когда труд работника невозможно нормировать или выполняемые работы не поддаются обоснованному учету.

Сдельная форма заработной платы – это система, при которой заработок зависит от количества произведенной продукции с учетом ее качества, сложности и условий труда. При сдельной оплате труда заработок определяется, исходя из разрядов работы, тарифных ставок, норм выработки и объема выполняемых работ.

При бестарифной оплате труда заработок сотрудника зависит от конечного результата работы персонала и представляет его в заработанном фонде оплаты труда. При этой системе заработок сотрудника определяется на основе присвоенного ему коэффициента трудового участия (КТУ). КТУ представляет собой обобщенную количественную оценку трудового вклада каждого члена бригады в зависимости от индивидуальной производительности труда, качества работы, совмещения профессий, помощи другим рабочим и т.д. Применение бестарифной системы целесообразно в случаях, когда можно учитывать результаты труда работника при общей заинтересованности и ответственности каждого члена коллектива, поэтому она, как правило, применяется в малых организациях.

К смешанным системам оплаты труда относятся система «плавающих» окладов и комиссионные формы оплаты [11].

Система «плавающих» окладов основана на ежемесячном определении размера должностного оклада работника в зависимости от результатов труда на обслуживаемом участке. Она применяется для оплаты труда руководителей и специалистов.

В настоящее время руководители малых организаций все чаще разрабатывают и внедряют системы индивидуального стимулирования, которые заключаются в жесткой привязке выплачиваемого организацией вознаграждения работнику за его достигнутые результаты. Прежде всего это комиссионные выплаты, которые призваны стимулировать продажи и обычно применяются для работников сбытовых подразделений организации.

Вторым видом является оплата в зависимости от выполненного объема работ. Такой вид оплаты труда снижает риск работодателя, поскольку работник организации получает фиксированную ставку за произведенную единицу продукции. В данном случае имеет место корреляция, т.е. реальная связь между результатом труда работника и его вознаграждением.

Оплата при достижении поставленных целей является третьей разновидностью системы индивидуального стимулирования труда на малых предприятиях, которая обычно применяется для руководящего персонала. Суть такой системы заключается в том, что работник получает вознаграждение в виде определенного процента от его годового дохода при достижении его подразделения или всей организации запланированных показателей, к которым можно отнести прибыль, активы, затраты, рентабельность и др. [8]

Заключение. Таким образом, эффективно построенная система мотивации персонала в малых компаниях является основным способом повышения производительности труда компании в целом. Персонал компании должен видеть четкую связь между

получаемым материальным вознаграждением и производительностью труда. Практически каждый сотрудник малой организации имеет собственную точку зрения на то, как повысить эффективность своей работы. Опираясь на заинтересованную поддержку руководства, менеджерам среднего звена стоит организовать мотивацию таким образом, чтобы у сотрудника не пропадало желание осуществлять свои планы и возможности, что позволит сформировать хорошо мотивированную команду единомышленников с сильным лидером-предпринимателем, заинтересованную в успехе своего дела.

### Л и т е р а т у р а

1. Егоршин А.П. Управление персоналом / А.П. Егоршин. – 3-е изд. – Новгород: НИМБ, 2014. – 720 с.
2. Зайцева Т.В. Модель управления человеческими ресурсами организации / Т.В. Зайцева // Вестник Московского университета. Серия 21. Управление (государство и общество). – № 1, 2014. – С. 20-49.
3. Соломанидина Т.О. Мотивация трудовой деятельности персонала: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Управление персоналом», «Организационное поведение», «Мотивация персонала» / Т.О. Соломанидина, В.Г. Соломанидин. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015. – 312 с.
4. Генкин Т.О. Мотивация и организация эффективной работы (теория и практика): монография / Б.М. Генкин. – 2-е изд. – М.: ИНФРА-М, 2016. – 352 с.
5. Боковня А.Е. Мотивация – основа управления человеческими ресурсами (теория и практика формирования мотивирующей организационной среды и создания единой системы мотивации компании): монография / А.Е. Боковня – М.: ИНФРА-М, 2016. – 144 с.
6. Михайлина Г.И. Управление персоналом / Г.И. Михайлина. – 3-е изд. – М.: Дашков и К, 2018. – 280 с.
7. Аверина О.И. Анализ эффективности бизнеса: критерии оценки / О.И. Аверина // Международный бухгалтерский учет. – №41, 2013. – С. 46-54.
8. Литвинюк А.А. Мотивация и стимулирование трудовой деятельности. Теория и практика: учеб. пособие для вузов / Гончарова С.Ж., Данилочкина В.В. – М.: Издательство Юрайт, 2018. – 398 с.
9. Артюхова И.В. Совершенствование системы управления персоналом в рамках развития предприятия / И.В. Артюхова, И.В. Мезенцева // Экономика Крыма. – № 1, 2019. – С. 396-399.
10. Галимова А.Ш., Закирова Д.Р. Заработная плата как фактор мотивации к труду / А.Ш. Галимова, Д.Р. Закирова// Приоритетные направления развития науки. Сборник статей Международной научно-практической конференции. – Уфа: Научный центр «Аэтерна», 2018. – С. 75-78.
11. Когдин А.А. Мотивация и стимулирование трудовой деятельности в управлении персоналом / А.А. Когдин // Основы экономики, управления и права. №4 (4), 2019. – С. 80-83.

### References

1. Egorshin A.P. Personnel management / A.P. Yegorshin. – 3rd ed. – Novgorod: NIMB, 2014. – 720 p.
2. Zaitseva T.V. Model of human resource management of an organization / T.V. Zaitseva // Bulletin of Moscow University. Series 21. Management (state and society). – No. 1, 2014. – P. 20-49.
3. Solomanidina T.O. Motivation of labor activity of personnel: a textbook for university students studying in the specialties «Personnel Management», «Organizational Behavior», «Personnel Motivation» / T.O. Solomanidina, V.G. Solomanidin. – 2nd ed., revised and additional. – M.: UNITI-DANA, 2015. – 312 p.
4. Genkin T.O. Motivation and organization of effective work (theory and practice): monograph / B.M. Genkin. – 2nd ed. – M.: INFRA-M, 2016. – 352 p.

5. Bokovnya A.E. Motivation is the basis of human resource management (theory and practice of forming a motivating organizational environment and creating a unified system of company motivation): monograph / A.E. Bokovnya. – M.: INFRA-M, 2016. – 144 p.

6. Mikhailina G.I. Personnel management / G.I. Mikhailin. – 3rd ed. – M.: Dashkov & K, 2018. – 280 p.

7. Averina O.I. Business efficiency analysis: assessment criteria / O.I. Averina // International Accounting. – No. 41, 2013. – P. 46-54.

8. Litvinyuk A.A. Motivation and stimulation of labor activity. Theory and practice: textbook. manual for universities / Goncharova S.Zh., Danilochkina V.V. – M.: Yurayt Publishing House, 2018. – 398 p.

9. Artyukhova I.V. Improvement of the personnel management system within the framework of enterprise development / I.V. Artyukhova, I.V. Mezentsseva // Economy of Crimea. – No. 1, 2019. – P. 396-399.

10. Galimova A.S., Zakirova D.R. Salary as a factor of motivation for work / A.S. Galimova, D.R. Zakirova// Priority directions of development of science. Collection of articles of the International scientific-practical conference. – Ufa: Scientific Center «Aeterna», 2018. – P. 75-78.

11. Kogdin A.A. Motivation and stimulation of labor activity in personnel management / A.A. Kogdin // Fundamentals of Economics, Management and Law. No. 4 (4), 2019. – P. 80-83.

**Kondratyev S.A., Dolgoplov D.A.**

### THE FEATURES OF STAFF MOTIVATION AT SMALL BUSINESS ENTERPRISES

*The article is devoted to the current problem of motivation of the staff of small business enterprises. The necessity of forming an optimal system of labor motivation of the personnel of a small enterprise was studied in order to increase the efficiency of its functioning. The concept of «motivation», its functions and methods are considered. It is noted that the methods of motivating the personnel of a small enterprise can be varied. Great importance is attached to the use of economic and socio-psychological methods. The formation of the motivational mechanism and its principles, the system of remuneration used in small enterprises in modern conditions are described. The main types of the wage system as the main element of staff motivation in small businesses are disclosed.*

**Key words:** motivation, personnel, small business, methods of motivation, incentives, wages, efficiency, wages.

**Кондратьев Сергей Андреевич**, старший преподаватель кафедры управления персоналом и экономической теории ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».  
**E-mail:** sk-1994@mail.ua

**Kondratyev Sergey**, the senior lecturer of the department of personnel management and economic theory SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Долгополов Давид Александрович**, студент кафедры управления персоналом и экономической теории ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**Dolgoplov David**, the student of the department of personnel management and economic theory SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Максимова Татьяна Семёновна**, доктор экономических наук, профессор, заведующая кафедрой маркетинга ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 26.01.2022*

УДК 657.2 (336.221)

**УЧЁТНЫЕ АСПЕКТЫ ПРИ РЕОРГАНИЗАЦИИ ПРЕДПРИЯТИЯ****Ларикова Л.Ф., Ретивцев И.В.****ACCOUNTING ASPECTS DURING ENTERPRISE REORGANIZATION****Larikova L.F., Retivtsev I.V.**

*В статье представлен механизм распределения собственного капитала предприятия между его участниками (юридическими и физическими лицами), затронуты вопросы налогообложения учредителей при распределении доли уставного капитала при реструктуризации субъекта хозяйствования и приведены хозяйственные операции по отражению такого распределения на счетах бухгалтерского учёта.*

**Ключевые слова:** учёт, реструктуризация, налогообложение, юридические лица, физические лица, уставный капитал, дополнительный капитал, финансовые инвестиции.

**Введение.** Развитие теории и практики бухгалтерского учёта идёт двумя направлениями. Первое направление (учётно-факторное) основывается на том, что бухгалтерский учёт фиксирует и отражает в показателях работы предприятия влияние на него всех основных макроэкономических факторов и микроэкономических изменений (инфляции, колебаний стоимости активов, изменения состава собственников и т.п.). Второе направление (оценочно-затратное) основывается на том, что бухгалтерский учёт оценивает все основные преимущества, которые получает потенциальный покупатель в случае продажи ему уже существующего и действующего предприятия, в сравнении с организацией самостоятельного объекта хозяйствования. Такими преимуществами могут быть наличие постоянных клиентов, выгодное географическое расположение предприятия, высококвалифицированный управленческий персонал, хорошо налаженная система сбыта, запатентованная или секретная технология изготовления продукции, наличие налоговых льгот, благоприятная кредитная история и т.п.

В последние годы современная бухгалтерская наука уверенно развивается по пути интернационализации учётных систем, исходя из растущей глобализации мировой экономики. Однако в имеющихся публикациях выдающихся отечественных и зарубежных экономистов недостаточно внимания уделено вопросам отражения некоторых аспектов бухгалтерского учёта в распределении собственного капитала предприятия между его участниками (юридическими и физическими лицами) при реорганизации такого субъекта хозяйствования.

Теоретические и практические проблемы реорганизации юридического лица представлены в современных монографических исследованиях А.В.

Габова, П.А. Маркова, А.В. Качаловой и других учёных. Однако среди современных авторов, которые затрагивают вопросы распределения активов предприятия между участниками, не представлен систематизированный, а также комплексный подход к методологии и организации учёта и анализа у хозяйствующих субъектов в период их реорганизации.

**Изложение основного материала.** Особенности бухгалтерского учёта и налогообложения в период реорганизации предприятия заключаются в том, что данные вопросы освещены поверхностно, а многие совсем не урегулированы законодательством. Считаем целесообразным при продаже доли в имуществе одного юридического лица другому юридическому лицу или физическим лицам использовать счета шестого и седьмого классов с обязательным отражением этих операций в бухгалтерском учёте продавца. При этом полученная продавцом прибыль подлежит обложению налогом на прибыль. Если доля приобретается юридическим лицом у физического лица, то у юридического лица возникает доход, который должен, с нашей точки зрения, облагаться налогом с доходов у источника его выплаты, т.е. у предприятия покупателя.

Такой механизм удержания и уплаты налога за физических лиц, по нашему мнению, обязателен, так как физическое лицо, как правило, самостоятельно не ведёт учёт и при подаче декларации может не внести в неё полученную прибыль от отчуждаемой доли в имуществе, которое подлежит реорганизации.

Несовершенство методики учёта по отражению операций в период реорганизации предприятия на счетах бухгалтерского учёта часто вызывают вопросы у бухгалтеров-практиков при покупке физическими лицами доли в продаваемом имуществе. Такие операции по смене участника хозяйствующего субъекта обязательно должны быть отражены в аналитическом учёте. При этом если продажа доли в имуществе юридического лица осуществляется другим юридическим лицом, то такая операция должна отражаться в его учёте, т.е. в учёте фактического продавца.

Облагаемая налогом прибыль исчисляется исходя из балансовой прибыли, представляющей собой сумму прибыли от реализации продукции, товаров (выполненных работ, оказанных услуг), иных ценностей (включая необоротные активы, товарно-материальные ценности, прочие нематериальные

активы, ценные бумаги, имущественные права) и доходов от внереализационных операций, уменьшенных на сумму расходов по этим операциям. Таким образом, прибыль, полученная предприятием, реализовавшим свою долю имущества другому предприятию, в том числе самому предприятию, полученная от отчуждения его доли, должна подлежать обложению налогом на прибыль.

Такой подход в части уплаты налога на прибыль достаточно логичен, поскольку на ранее вложенные в предприятие средства продавец при реализации своей доли получает реальный доход, с которого и должен уплачиваться соответствующий налог.

В практике работы предприятий начисление и уплата продавцом налога на прибыль по хозяйственным операциям, связанным с продажей его доли в имуществе другого предприятия, отражаются на счетах бухгалтерского учёта следующим способом:

- дебет счёта 44 «Нераспределённая прибыль (непокрытые убытки)» – кредит счёта 641 «Расчёты по налогам» – начисление налога на прибыль от полученной от покупателя суммы, превышающей величину долгосрочных финансовых вложений в уставный капитал предприятия, доля в котором продаётся;

- дебет счёта 641 «Расчёты по налогам» – кредит счёта 311 «Текущие расчёты в национальной валюте» – уплата налога на прибыль.

Объектом налогообложения по налогам признаются обороты по реализации активов, а именно: товаров, продукции, имущественных прав на объекты интеллектуальной собственности, основных средств и нематериальных активов и т.п.

С учётом норм действующего законодательства в учёте предприятия-покупателя, приобретение доли в уставном капитале другого предприятия должно отражаться с использованием счёта 14 «Долгосрочные финансовые инвестиции» как финансовое вложение.

Такая формулировка означает, что в случае, если затраты покупателя доли превысили величину фактического вклада в уставный фонд предприятия-продавца, то вся сумма затрат покупателя является его финансовым вложением в предприятие, доля в котором продавалась. При этом в учёте предприятия, доля в котором продавалась, величина вклада в уставный капитал нового участника остаётся прежней.

Следует обратить внимание на особенности учёта и налогообложения, которые характерны для тех случаев, когда доля приобретается у юридических и физических лиц.

Если юридическое лицо приобретает долю у другого юридического лица, в учёте такая операция должна отражаться с учётом следующей корреспонденции: дебет счёта 14 «Долгосрочные финансовые инвестиции» – кредит счёта 311 «Текущие расчёты в национальной валюте», 672 «Расчёты с участниками» – приобретение доли у юридического лица (в сумме фактических затрат, связанных с приобретением доли).

Если предприятие приобретает долю у физического лица, в учёте предприятия, купившего эту долю, покупка этой доли должна отражаться в ином порядке. Это обусловлено тем, что при продаже доли

физическим лицом у него может возникнуть доход, который должен, с нашей точки зрения, облагаться налогом с доходов у источника его выплаты, т.е. у предприятия-покупателя. При этом согласно п. 121.1.1 ст. 121 Закона ЛНР «О налоговой системе» под общим налогооблагаемым доходом физического лица понимается любой доход, подлежащий налогообложению, выплаченный (предоставленный) в пользу плательщика налога в течение отчётного налогового периода [1]. В этой связи доходы физических лиц, которые они получают в результате отчуждения доли в уставном капитале юридического лица, являются объектом налогообложения налогом с доходов физических лиц.

Сумма налога с доходов физических лиц, которая подлежит удержанию, должна исчисляться источником выплаты со всей суммы причитающегося физическому лицу дохода от реализации принадлежащей ему доли.

На основании вышеизложенного, хозяйственные операции по покупке юридическим лицом у физического лица отчуждаемой его доли в имуществе другого юридического лица в бухгалтерском учёте должны отражаться в следующем порядке:

- дебет счёта 40 «Уставный капитал» – кредит счёта 672 «Расчёты с участниками» – приобретение доли у физического лица (в сумме фактических затрат, связанных с приобретением доли);

- дебет счёта 672 «Расчёты с участниками» – кредит счёта 641 «Расчёты по налогам» – начисление НДФЛ;

- дебет счёта 641 «Расчёты по налогам» – кредит счёта 31 «Текущие расчёты в национальной валюте» (30 «Касса в национальной валюте») – уплата НДФЛ;

- дебет счёта 672 «Расчёты с участниками» – кредит счёта 31 «Текущие расчёты в национальной валюте» (30 «Касса в национальной валюте») – расчёт предприятия с физическим лицом за приобретённую у него долю в имуществе другого предприятия (за минусом удержанного налога с доходов физических лиц).

Таким образом, при покупке доли у физических лиц, с нашей точки зрения, юридическое лицо, являющееся покупателем, должно само удерживать НДФЛ. При покупке доли у юридических лиц налоги (налог на прибыль) покупателем не удерживаются. В соответствии с законодательством их должен уплачивать продавец.

Поскольку физические лица не являются субъектами хозяйствования, то бухгалтерский учёт операций, связанных с покупкой или продажей ими доли в имуществе юридических лиц, физическими лицами не ведётся. Отсюда сумма выручки физического лица, полученная им от продажи своей доли в имуществе юридического лица, не является объектом обложения налогом на добавленную стоимость, налогом с оборота и некоторых других, в части которых физические лица не признаются налогоплательщиками этих налогов. Вместе с тем, у физических лиц-продавцов имеются определённые обязательства по уплате других видов налогов, предусмотренных законодательством.

Рассмотрим необходимость уплаты физическим лицом, реализующим свою долю в имуществе

юридического лица (субъекта хозяйственной деятельности), налога с доходов физических лиц. Так, именно при отчуждении физическим лицом доли в уставном капитале юридического лица возникает объект обложения такого рода дохода и, соответственно, возникают обязательства по его исчислению, удержанию и перечислению в бюджет источником его выплаты, т.е. юридическим лицом, выкупившим долю физического лица. При этом сумма этого налога, подлежащего удержанию, должна исчисляться источником выплаты со всей суммы дохода от реализации принадлежащей физическому лицу доли.

Представленный порядок должен действовать тогда, когда долю выкупает как сам субъект, так и в случае покупки доли другими юридическими лицами.

В случае, когда физическое лицо ранее участвовало в создании (приобретении) доли в уставном капитале субъекта хозяйствования и вносило денежные средства, ранее обложенные налогом с доходов физических лиц, то налогоплательщик имеет право на пересчёт налога в сторону его снижения. В этом случае налогообложению подлежит доход в части его превышения над облагаемым налогом с дохода этого физического лица, который использовал его на создание доли в уставном фонде юридического лица.

Такой перерасчёт налога с доходов может осуществляться только налоговыми органами исходя из суммы облагаемого дохода.

Из доходов, полученных в результате реализации своей доли в уставном капитале юридического лица, налоговым органом исключаются все документально подтверждённые расходы, понесённые налогоплательщиком на её приобретение. Таким образом, с учётом суммы ранее удержанного налога производится перерасчёт налога с доходов физического лица.

Если происходит увеличение уставного капитала юридического лица и, соответственно, вклада его учредителей, и это увеличение производится не за счёт дополнительных взносов учредителей, а за счёт собственных источников предприятия (фонд переоценки основных средств), то возникает вопрос уплаты налога с дохода при реализации учредителем возросшей доли вклада в уставном капитале. В этом случае (при отсутствии ведения учёта у учредителей – физических лиц) увеличение вклада фиксируется только у учреждённого субъекта хозяйствования. В такой ситуации закономерно возникает вопрос об уплате налога с доходов при реализации доли учредителем возросшей величины вклада в уставный капитал. Такое действие распространяется только на доходы физических лиц до их выплаты.

Не подлежат обложению налогом доходы, полученные от акционерных обществ или других организаций акционерами этих акционерных обществ или участниками других организаций в результате проводимой переоценки основных фондов (средств) в виде дополнительно полученных ими акций или иных имущественных долей, распределённых между акционерами или участниками организации пропорционально их доле и видам акций, либо в виде разницы между новой и первоначальной номинальной

стоимостью акций или их имущественной доли в уставном фонде.

Такие доходы не подлежат налогообложению в размере, пропорциональном стоимости акций или иных имущественных долей в уставном капитале организации, оплаченных её участниками за счёт доходов, налог с которых был уплачен либо которые освобождены от налогообложения.

Указанные доходы подлежат налогообложению в части их превышения над налогооблагаемым доходом физического лица, использованным им на создание дополнительной доли в уставном капитале юридического лица посредством внесения вклада, паевого взноса, приобретения акций и т.п.

Таким образом, налог с доходов физических лиц, образовавшийся при продаже ими своих долей в акционерном обществе или в результате изменения их доли в акционерном обществе путём переоценки основных фондов в сторону увеличения, удерживается источником выплаты и перечисляется в бюджет по ставке 13% согласно нормам ст.ст. 122 и 122 Закона ЛНР «О налоговой системе» [1]. Что касается возвращаемых учредителям сумм в размере ранее внесённых ими вкладов в уставный капитал, то они налогом с доходов не облагаются.

С учётом изложенного, разница между договорной стоимостью реализуемой доли за минусом вклада продавца в уставный капитал (фонд) предприятия, доля в котором продаётся, с учётом увеличения доли в результате переоценки основных средств подлежит обложению налогом с доходов в порядке, установленном в отношении доходов, получаемых не по месту основной работы в течение календарного года.

Если физическое лицо продаёт свою долю юридическому лицу, то, поскольку операция покупки отражается в учёте юридического лица, можно определить и доход физического лица, который отражается в учёте покупателя на счёте 73 «Прочие финансовые доходы». Иная ситуация, когда сделки по покупке-продаже долей осуществляются между физическими лицами.

Поскольку такие операции в учёте не отражаются, возникает проблема в части уплаты соответствующих налогов, которые уплачиваются, например, при продаже долей между юридическими лицами, а также физическим лицом юридическому лицу. С нашей точки зрения, подходы в отношении сделок между физическими лицами и физическими и юридическими лицами должны быть одинаковыми. То есть если у физического лица возникает подлежащий обложению налогами доход по продаже доли юридическому лицу, то аналогичный доход должен возникнуть у него и при продаже аналогичной доли физическому лицу.

В этой связи предлагается операции покупки-продажи долей между физическими лицами отражать на счетах предприятия, доли в имуществе которого продаются. На практике это могло бы выглядеть следующим образом:

– дебет счёта 31 «Текущие расчёты в национальной валюте» (30 «Касса в национальной валюте») – кредит счёта 672 «Расчёты с участниками» – получение предприятием денежных средств от

физического лица, приобретающего долю в имуществе этого предприятия у другого физического лица;

- дебет счёта 672 «Расчёты с участниками» – кредит счёта 641 – начисление НДФЛ – продавца доли (с разницы между затратами покупателя на приобретение доли и величиной вклада в уставный капитал физического лица, реализующего свою долю другому физическому лицу);

- дебет счёта 641 «Расчёты по налогам» – кредит счёта 31 «Текущие расчёты в национальной валюте» (30 «Касса в национальной валюте») – уплата налога на доход физического лица – продавца доли;

- дебет счёта 672 «Расчёты с участниками» – кредит счёта 31 «Текущие расчёты в национальной валюте» (30 «Касса в национальной валюте») – расчёт с физическим лицом, осуществившим продажу доли в имуществе предприятия другому физическому лицу (за минусом удержанного налога).

Предложенный метод расчётов между физическими лицами требует законодательного урегулирования. Но если этого не сделать, то налицо явная узаконенная возможность ухода от уплаты соответствующих налогов.

Любые операции по смене участника акционерного общества в любом случае, даже если продажа долей осуществляется между физическими лицами, должна быть обязательно отражена в аналитическом учёте субъекта хозяйствования, доли участия в котором продаются.

Для учёта доли участника, приобретённой в установленном порядке самим акционерным обществом с целью передачи другим участникам или третьим лицам, может также использоваться счёт 14 «Долгосрочные финансовые инвестиции». В случае если цена приобретения доли превышает величину вклада в уставный капитал участника, реализовавшего эту долю, образовавшаяся разница по аналогии с разницей между ценой приобретения акционерным обществом собственных акций и их номинальной стоимостью должна отражаться на счёте 42 «Дополнительный капитал».

С учётом изложенного операции по приобретению доли в имуществе акционерного общества самим обществом могут отражаться в учёте следующим образом:

- дебет счёта 14 «Долгосрочные финансовые инвестиции» – кредит счёта 672 «Расчёты с участниками» – формирование задолженности перед лицом, продающим свою долю в обществе, в размере, соответствующем величине вклада продавца доли в уставный капитал предприятия, доля в котором продаётся;

- дебет счёта 43 «Резервный капитал» – кредит счёта 672 «Расчёты с участниками» – разница между ценой приобретения доли в обществе и величиной вклада продавца доли в уставный капитал общества;

- дебет счёта 672 «Расчёты с участниками» – кредит счёта 31 «Текущие расчёты в национальной валюте» (30 «Касса в национальной валюте») – расчёт с продавцом за приобретённую у него долю в имуществе общества.

Если затраты на приобретение доли меньше, чем величина вклада продавца доли в уставный капитал

акционерного общества, то отражение операций в учёте может быть следующим:

- дебет счёта 14 «Долгосрочные финансовые инвестиции» – кредит счёта 672 «Расчёты с участниками» – формирование задолженности перед лицом, продающим свою долю в обществе, в размере цены приобретения доли;

- дебет счёта 14 «Долгосрочные финансовые инвестиции» – кредит счёта 43 «Резервный капитал» – разница между величиной вклада продавца доли в уставный капитал акционерного общества и ценой приобретения доли в обществе;

- дебет счёта 672 «Расчёты с участниками» – кредит счёта 31 «Текущие расчёты в национальной валюте» (30 «Касса в национальной валюте») – расчёт с продавцом за приобретённую у него долю в имуществе общества.

В результате приведенных выше операций по дебету счёта 14 «Долгосрочные финансовые инвестиции» будет числиться доля в имуществе акционерного общества, выкупленная самим обществом, соответствующая величине вклада в уставный капитал общества лица, реализовавшего эту долю обществу.

Отметим, что доля участника может быть приобретена самим акционерным обществом только в том случае, если стоимость имущества, остающегося в обществе после выкупа этой доли, не ниже уставного капитала общества. Кроме того, необходимо иметь в виду, что расчёт с продавцом доли может быть произведен не только денежными средствами, но и другими активами акционерного общества.

Рассмотрим далее операции, связанные с использованием доли, выкупленной самим акционерным обществом. При этом если выкупленная доля реализуется другим участникам общества или третьим лицам (по цене, соответствующей величине вклада бывшего учредителя в уставный капитал общества), то в бухгалтерском учёте следует составить следующую проводку: – дебет счёта 31 «Текущие расчёты в национальной валюте» (30 «Касса в национальной валюте») – кредит счёта 14 «Долгосрочные финансовые инвестиции».

Если выкупленная доля не реализуется, в связи с чем предприятие вынуждено произвести уменьшение своего уставного капитала, то формируется следующая бухгалтерская запись:

- дебет счёта 40 «Уставный капитал» – кредит счёта 41 «Паевой капитал» – объявление паевого капитала, который образовался при реорганизации предприятия;

- дебет счёта 40 «Уставный капитал» – кредит счёта 442 «Непокрытые убытки» – уменьшение уставного капитала в целях доведения его до величины чистых активов;

- дебет счёта 40 «Уставный капитал» – кредит счёта 452 «Изъятые вклады и пай» – уменьшение уставного капитала на долю, которая принадлежала выбывшему участнику;

- дебет счёта 40 «Уставный капитал» – кредит счёта 46 «Неоплаченный капитал» – изъятие средств из уставного капитала с целью его уменьшения.

При этом выбывающему участнику начисляется

не только внесённая этим участником доля, но и доля от всего заработанного предприятием в процессе хозяйственной деятельности, т.е. доля в общем капитале, а не только в уставном. При этом если деятельность была настолько убыточной, что стоимость чистых активов достигла размера уставного капитала, выбывающий участник получает только внесённую им долю, а если стоимость чистых активов оказалась меньше уставного капитала, долю к выплате выбывающему участнику, соответственно, уменьшают.

В случае если продажа доли производится по стоимости большей, чем величина вклада в уставный капитал, у предприятия-продавца доли, отчуждающего её другим участникам акционерного общества или третьим лицам, образуется доход, который, по аналогии с эмиссионным доходом от продажи акций по цене, превышающей их номинальную стоимость, подлежит отражению на счёте 43 «Резервный капитал».

С учётом изложенного разница между ценой реализации доли и реализуемой величиной вклада в уставный капитал, доля в котором продаётся, отражается в учёте предприятия следующей проводкой: дебет счёта 31 «Текущие расчёты в национальной валюте» (30 «Касса в национальной валюте») – кредит счёта 43 «Резервный капитал» – формирование дохода от продажи доли (в размере разницы между ценой реализации доли и реализуемой величиной вклада в уставный капитал предприятия).

**Выводы.** На основании вышеизложенного следует, что несовершенство методики учёта расчётов по отражению операций между участниками (юридическими и физическими лицами) в период реорганизации предприятия и их отражение на счетах бухгалтерского учёта должны быть разъяснены и урегулированы законодательством для упрощения работы бухгалтерам-практикам и недопущения уклонения от уплаты налогов участников реорганизационного процесса.

Следует отметить, что смена учредителей, которая происходит при покупке-продаже долей, в процессе реорганизации предприятия должна найти свое обязательное отражение в учредительных документах предприятия, в котором меняются участники (учредители).

Отметим также, что продажа доли не должна производиться по стоимости меньшей, чем величина реализуемого вклада в уставный капитал, поскольку это потребует корректировки величины уставного капитала.

### Л и т е р а т у р а

1. Закон ЛНР «О налоговой системе» от 28.12.2015 г. № 79-II (с изменениями). – URL : [https://nslnr.su/zakonodatelstvo/normativno-pravovaya-](https://nslnr.su/zakonodatelstvo/normativno-pravovaya-baza/2238/)

[baza/2238/](https://nslnr.su/zakonodatelstvo/normativno-pravovaya-baza/2238/) (дата обращения 09.01.2022).

2. Шнайдер В.В. Современные тенденции формирования бухгалтерской финансовой отчетности / В.В. Шнайдер // Аудит и финансовый анализ, 2016. – № 2. – С. 47-50.

### R e f e r e n c e s

1. Zakon LNR «O nalogovoj sisteme» ot 28.12.2015 g. № 79-II (s izmenenijami). – URL : <https://nslnr.su/zakonodatelstvo/normativno-pravovaya-baza/2238/> (data obrashhenija 09.01.2022).

2. Shnajder V.V. Sovremennye tendencii formirovaniya buhgalterskoj finansovoj otchjotnosti / V.V. Shnajder // Audit i finansovyj analiz, 2016. – № 2. – S. 47-50.

**Larikova L.F., Retivtsev I.V.**

### ACCOUNTING ASPECTS DURING ENTERPRISE REORGANIZATION

*The article presents the mechanism for distributing the equity capital of an enterprise between its participants (legal entities and individuals), touches upon the issues of taxation of founders when distributing the share of the authorized capital during the restructuring of a business entity, and provides business transactions to reflect such distribution in accounting accounts.*

**Key words:** accounting, restructuring, taxation, legal entities, individuals, authorized capital, additional capital, financial investments.

**Ларикова Людмила Фёдоровна**, к.э.н., доцент кафедры «Торговое дело» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** [vlarikov@mail.ru](mailto:vlarikov@mail.ru)

**Larikova Liudmyla Fedorovna**, Candidate of Economic Sciences, Associate Professor of the Department «Trading business». SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Ретивцев Игорь Владимирович**, старший преподаватель кафедры «Торговое дело» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** [igorzilo@yandex.ru](mailto:igorzilo@yandex.ru)

**Retivtsev Igor Vladimirovich**, senior lecturer of the Department «Trading business». SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Свиридова Наталья Дмитриевна**, доктор экономических наук, профессор, заведующая кафедрой туризма и гостиничного дела ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 14.02.2022*

УДК 323 002

## СОЦИАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВО: ОСНОВНЫЕ КОНЦЕПЦИИ, ЗАДАЧИ, ПРИОРИТЕТЫ

Леонова О.В.

### WELFARE STATE: BASIC CONCEPTS, TASKS, PRIORITIES

Leonova O.V.

*В статье раскрыты основные предпосылки становления и развития социального государства. Описано влияние экономических кризисов на формирование идеологии государства всеобщего благоденствия. Рассмотрены основные принципы и характеристики социального государства в разные исторические периоды. Раскрыты теоретические принципы становления и развития социального государства. Проанализирована эволюция концепций его политики – от патерналистского направления к преобладанию субсидиарных подходов, раскрыты основные принципы и критерии функционирования социального государства.*

**Ключевые слова:** социальное государство, государство всеобщего благоденствия, теоретические принципы, социальная политика, основные концепции, задачи, приоритеты.

**Введение.** Анализируя политологическую литературу последних лет, которая рассматривает «государство всеобщего благосостояния», можно сказать, что большинство исследователей данной темы сосредоточивает основное внимание на кризисе социального государства. В частности, акцент делается на том факте, что современное государство постепенно теряет централизованную власть, его методы недействительны и малоэффективны. Глобализация жизнедеятельности общества снижает управленческую функцию государства, которому все сложнее проводить эффективную социальную политику. Национальное государство всеобщего благоденствия превращается в более сложную договорную систему, ориентированную на международную конкурентоспособность, внедрение инноваций, гибкость и культуру предпринимательства.

Цель статьи состоит в раскрытии теоретических принципов становления и развития социального государства, анализе эволюции концепций его политики – от патерналистского направления к преобладанию субсидиарных подходов, раскрытии основных принципов и критериев функционирования социального государства.

**Изложение основного материала исследования.** «Любое государство является социальным, поэтому термин «социальное государство» призван лишь подчеркнуть способность такого государства осуществлять современную социальную политику: проявлять заботу о трудоустройстве населения, правах человека, создавать системы здравоохранения, социального обеспечения, поддерживать малоимущие слои населения, бороться с преступностью и

конфликтами и т.п.», – такое определение дают авторы Политологического энциклопедического словаря [1, с. 359].

Основой формирования концепции социального государства были идеи «государственного социализма», которые впервые появились в общественно-политической мысли Германии в 80-х годах XIX столетия. Именно тогда правительство О. фон Бисмарка предоставило социальной политике статус официальной доктрины Германии, со временем закрепив ее в Веймарской конституции 1919 года, которая впервые в Европе декларировала социальные права граждан – на объединение в профессиональные союзы, защиту от безработицы, охрану труда и здоровья.

Конкретизация социальных прав в то время происходила путем эволюционного развития социально-трудового законодательства: от гарантирования пенсий, минимальной заработной платы и права на существование достойное человека, и далее – к обязательному социальному страхованию и признанию права на труд. Со временем эти основные социальные права были положены в основу концепции достойного труда (Decent Work) Международной организации труда (1919 г.).

Концепция «государства всеобщего благосостояния» в начале XX столетия формировалась в пределах традиции так называемого «этического социал-реформизма», который считал обеспечение прав человека и уважение к его достоинству самодовлеющей и наивысшей ценностью для общества и государства.

Эволюция нелиберального мировоззрения проявилась в новом, «положительном» восприятии свободы и равенства и определением соотношения между ими. Так, П. Новгородцев обосновал идею о том, что, хотя эти понятия и не совпадают, но соотносятся: если каждого человека мы определяем абсолютной ценностью, которая нуждается в свободе, то естественно, что относительно всех людей мы должны требовать равенства [5, с. 42].

Возникновение вышеопределенной концепции теоретически подготовило успешные действия социал-демократических правительств стран Северной и Центральной Европы, однако ее дальнейшее развитие было прервано экономическим кризисом 30-х годов прошлого столетия.

Процессы формирования идеологии социального благосостояния и социального партнерства восстановились после Второй мировой войны, когда политика государства всеобщего благоденствия (welfare state) находит отображение в многочисленных научных трудах. Кейнсианские представления об общей занятости и высоких доходах населения, а также период экономического роста 50-х годов существенным образом повлияли на внедрение в 40-х – 50-х годах прошлого столетия промышленно развитыми странами Западной Европы и Соединенными Штатами Америки программ создания государственных систем образования, здравоохранения и поддержки жилищного строительства, предоставления помощи тем гражданам, которые не могли обеспечить себе минимальный доход самостоятельно.

Так, шведский экономист Карл Г. Мюрдаль и американский социолог Даниел Белл считали характерными признаками государства всеобщего благосостояния наличие экономики с разными формами собственности, децентрализации государственной власти с передачей части функций органам местного самоуправления и объединениям граждан, отсутствие в обществе идеологического противостояния в результате удовлетворения интересов всех социальных групп.

Либерально-демократическая идеология исходила из тезиса, что социальное государство является «государством социальных услуг», основной целью которого выступает стабилизация развития общества, утверждение в нем отношений солидарности и партнерства.

Концепция государства всеобщего благоденствия в период 40-х – 70-х годов XX столетия предусматривала наличие сильного государства, которое брало на себя значительную часть функций перераспределения благ в обществе, основными целями которой были обеспечение определенного уровня благосостояния, поддержка социально уязвимых граждан и целевых социальных групп.

Экономический кризис 70-х годов прошлого столетия вызвал кризис концепции государства всеобщего благоденствия, которое утратило целостный характер и стало существовать преимущественно в исследованиях, посвященных отдельным проблемам социального благополучия – компенсаторной и распределительной справедливости (Дж. Роулс), прав граждан на равный процент социального благосостояния (Р. Дворкин) и т.п.

К тому же в социальном государстве в таком виде стали проявляться определенные негативные социальные последствия. Патерналистское направление государственной социальной политики привело к ослаблению мотивации к труду, возникновению «застойных зон» целых социальных групп и стран, которые были ориентированы на государственную заботу и обеспечивали свое существование благодаря разным видам помощи, а, следовательно, не имели стимулов для прикладывания собственных усилий в этом направлении.

Если к началу 80-х годов прошлого столетия теоретические принципы социального государства

основывались на положениях утилитарной концепции английского философа И. Бентама, то позднее в понимании социального государства стали преобладать субсидиарные подходы, при которых государство создает условия для деятельности и развития граждан и их объединений, оставляя за собой право вмешиваться лишь тогда, когда люди действительно не могут позаботиться о себе собственными силами [7, с. 154].

Теоретики социал-демократического направления сегодня разрабатывают идеи правового социального государства, ответственного перед своими гражданами, акцентируя на том, что социальная политика является прямой обязанностью государства, обусловленной предоставленными гражданам социальными правами. Согласно им, социальное государство выступает «продолжением и дополнением государства правового» [7, с. 21], самой важной задачей которого является обеспечение реализации гарантий конституционных прав и свобод граждан.

Сегодня формула социального государства содержится в конституциях трех государств Западной Европы: Основном законе ФРГ (1949), Конституции Франции (1958) и Конституции Испании (1978).

Итак, социальное государство может быть определено как правовое, демократическое государство с развитым гражданским обществом, которое обеспечивает социальное устройство, рационально объединяющее принципы свободы и власти, основанное на принципах социального равенства, справедливости, общей солидарности и взаимной ответственности.

Принцип социального равенства предусматривает гарантирование экономической свободы человека, реализацию права свободного выбора любого вида деятельности в сфере наемной работы или предпринимательства, обеспечение гендерного равенства мужчин и женщин.

Принципы социальной справедливости и общей солидарности должны реализовываться путем экономического перераспределения доходов в обществе и заботы о нетрудоспособных его членах.

Принцип взаимной ответственности предусматривает четкое определение и распределение сфер социальной ответственности всех уровней власти и управления, социальных партнеров, общества и каждого гражданина.

Правовыми предпосылками развития социального государства является конституционное упрочение основных социальных прав человека и обязательств государства относительно их реализации.

Главная цель социального государства – это создание условий для реализации конституционных прав и свобод, обеспечения достойного существования и свободного развития личности и гармонического развития общества.

Социальное государство создает стимулы для решения гражданами собственных проблем, в частности через механизмы самоуправления и общественные организации, определяет обязательные минимальные социальные гарантии и обеспечивает их соблюдение. Главным условием реализации этих гарантий является преодоление социально-

экономического кризиса, эффективное развитие всего хозяйственного комплекса государства, успешное осуществление реформ, прежде всего социальных – системы образования, здравоохранения, пенсионного обеспечения и других, направленных на защиту интересов человека, личности, гражданина.

Поскольку государство – это политическая организация всего общества, которое действует от его имени, оно имеет право и обязанность выступать арбитром для всех слоев населения, смягчая социальные конфликты, способствуя достижению социального компромисса [7, с.201].

Самыми важными критериями социального государства выступают: соблюдение прав и свобод человека; обеспечение стандартов жизни достойной человека; осуществление активной и сильной государственной социальной политики, ориентированной прежде всего на подъем благосостояния, создание условий безопасной жизнедеятельности, свободное и всестороннее развитие личности, укрепление семьи, сохранение национальных культурных традиций и исторического наследия; включение социального диалога в механизм принятия решений, который основывается на трехстороннем управлении при участии работодателей, профсоюзов и государства; участие общественных объединений, организаций, политических партий, других социальных учреждений в формировании и функционировании гражданского общества.

Осуществление эффективной социальной политики является стратегическим приоритетом социального государства. Приоритетные направления социальной политики нашего государства сегодня это: обеспечение надлежащих условий для качественного улучшения и развития человеческого и трудового потенциала; формирование среднего класса в обществе, преодоление бедности; реформирование социального обеспечения, предоставление адресной государственной поддержки незащищенным слоям населения; всестороннее развитие социального страхования, гуманитарной сферы – образования, науки, культуры, здравоохранения, физической культуры и спорта, отдыха и туризма; обеспечение экологической безопасности и безопасной жизнедеятельности населения; решение демографических проблем; создание благоприятных условий для развития семьи, женщин, детей и молодежи.

Необходимо помнить, что социальное государство способно реализовать свои задачи лишь при условии формирования эффективной социально ориентированной экономики [4, с. 19].

Среди наиболее актуальных задач современного социального государства в экономической сфере можно обозначить: объединение экономической свободы и государственного регулирования экономики, социальная направленность экономических реформ; подъем благосостояния населения на основе баланса между свободным развитием экономики и необходимостью соблюдения социального равенства путем реализации соответствующей бюджетной, налоговой, ценовой политики и кредитно-валютного регулирования; изменение идеологии распределения

доходов в обществе от распределения по капиталу к распределению по труду; более полное использование трудового и интеллектуального потенциала; повышение занятости населения, восстановление статуса труда как главного источника средств достойного уровня жизни гражданина и его семьи; повышение заработной платы, обеспечение зависимости оплаты труда от квалификации, профессионализма и фактически реальной ее результативности; обеспечение развития и роста производства, увеличение процента фондов оплаты труда в структуре производственных затрат, ликвидация бедности, прежде всего в сфере материального производства; регулирование социально-трудовых отношений через систему социального партнерства с обязательным участием государства в создании его правового обеспечения; обеспечение участия работников в управлении, разработке и реализации социально-экономических решений, создание соответствующих условий заинтересованности работника в коллективных результатах.

Формирование механизма реализации концепции социального государства охватывает создание правового, социального и экономического его обеспечения.

Ключевым элементом механизма реализации концепции социального государства является его правовое обеспечение. Основными приоритетами государственного правового регулирования являются: гармонизация действующего законодательства согласно основным положениям и принципам концепции социального государства; формирование комплексной области социального законодательства; повышение правового статуса социального партнерства как одного из важных инструментов реализации основных задач социального государства; обеспечение использования не только правовых, а и других инструментов социального регулирования поведения людей.

Социальное обеспечение основывается прежде всего на формировании и внедрении полноценной системы государственных социальных стандартов и социальных гарантий, а также повышении роли и эффективности социального партнерства в обществе [7, с.104].

Государство, провозгласившее себя социальным, то есть таким, в котором создаются надлежащие условия для достижения высокого материального благосостояния граждан, внедрения действенной системы социальной защиты для всех без исключения членов общества, их свободного и всестороннего развития, а также предоставления им максимально возможных шансов для самореализации, сохраняя тем самым стабильность в обществе, – возлагает на себя определенные задачи. Это – формирование и развитие социально ориентированной рыночной экономики как первоосновы построения социального государства; утверждение в обществе социальной справедливости как одной из самых важных ценностей, без осуществления которой невозможно полноценное развитие человека, удовлетворение его нужд и интересов, сохранение социальной безопасности;

достижение социального согласия и мирного решения разногласий на основе постоянных процессов социальной структурированности, мира, сотрудничества и партнерства разных классов, групп, прослоек общества; социального выравнивания и создания максимально возможных равных стартовых условий всем членам общества через систему воспитания, образования, здравоохранения и т.п.; ограничение расслоения населения по уровню доходов; создание динамической, гибкой системы социального и организационного характера, который реализуется государством и общественными институтами с целью обеспечения благосостояния населения, в частности тех граждан, которые не имеют возможности работать и самостоятельно поддерживать свое благосостояние на уровне определенных минимальных стандартов; внедрение целостной модели социального страхования на началах справедливого распределения финансовой нагрузки между работодателями, работниками и государством, преобразование социального страхования на надежное средство микро- и макроэкономического регулирования; социально-правового регулирования рынка труда, реализации политики полной занятости, целью которой является максимальное обеспечение работой трудоспособного населения и предотвращения безработицы; повышение производительности и эффективности реализации трудового потенциала народа, формирование стабильного платежеспособного спроса населения на основе стимулирования внутренней мотивации к работе, в частности за счет опережающего роста цены рабочей силы, увеличения процента заработной платы [4, с. 18-19].

Итак, из сказанного следует, что построение социального государства связано с переходом к новому этапу развития продуктивных сил: от индустриальной стадии, в которой доминирует механизированное производство, к постиндустриальной, где будет превалировать социальная сфера, а экономическая эффективность будет определяться прежде всего использованием высококвалифицированных кадров, новых знаний, технологий и методов управления. В этих условиях на передний план выдвигается человек, его интеллектуальный потенциал, формирование которого в значительной мере влияет на величину доходов, в структуре которых основной процент представляет заработная плата.

В этом контексте непреложное значение имеет образовательный уровень широких слоев населения, поскольку уровень образования и квалификации определяет не только возможность трудоустройства, профессиональной мобильности, но и величину прибыли предприятия, и доходов отдельного работника. Поэтому образование должно занимать руководящее место в системе общественных приоритетов любого государства. Нельзя отрицать того, что единственным надежным источником конкурентных преимуществ являются знания. Так, в Южной Корее, Гонконге, Финляндии, Швеции 80-90 % национального богатства формируется именно за счет интеллекта. По данным ЮНЕСКО, в XXI ст. высоких стандартов жизни смогут достичь те страны мира, в которых 40-50 % трудоспособного населения будут

иметь высшее образование. Когда меняются рынки, появляются новые технологии, увеличивается количество конкурентов, успешными предприятиями становятся те, которые последовательно создают новые знания, широко используют их в своей практике, быстро воплощают их в новые технологии и продукты [6].

**Выводы.** Чтобы улучшить социальную ситуацию, ускорить построение социального государства в условиях кризиса, по нашему мнению, стоит:

- сосредоточить бюджетное финансирование социальной сферы на приоритетных направлениях, а именно: внедрении новейших технологий, улучшении качества и эффективности деятельности учебных заведений, здравоохранения, науки; усовершенствовании принципов управления качеством услуг;
- осуществить формирование новых механизмов, способных обеспечить оптимальные пропорции между развитием материального и нематериального производства;
- предоставить социальной сфере, в частности образованию, статус сферы деятельности приоритетного развития;
- существенным образом повысить платежеспособный спрос населения.

Реализация этих и многих других мер будет содействовать не только повышению качества жизни населения, а и увеличению количества рабочих мест за счет непроизводственной занятости, улучшению использования человеческих ресурсов и реальному экономическому росту.

### Литература

1. Политология: Энциклопедический словарь / Под ред. Ю.И. Аверьянова. – М., 1993. – С. 359.
2. Родионова О.В. Неопатерналистское государство как оптимальная модель современного социального государства/ О.В. Родионова. // ОНС. – 2013. – № 4. – С. 95–102
3. Кудюкин П. Наиболее реалистический вариант Для России – субсидиарное государство. [Электронный ресурс] – Режим доступа: <https://www.hse.ru/news/1163619/1096378.html>
4. Петросян Г.С. Гуманистическая экономика и социальная справедливость / Г.С. Петросян // Общественные науки и современность – 2007. – № 5. – С.18-27
5. Семигин Г. (ред.). Антология мировой политической мысли. Т. II. Зарубежная политическая мысль. XX в. Нац. обществ. -науч. фонд. Акад. полит. науки; Руководитель проекта Г. Ю. Семигин и др.; Ред.-науч. совет: пред. совета Г. Ю. Семигин и др. – М.: Мысль, 1997. – 830 с.
6. Доклад ЮНЕСКО по науке: на пути к 2030 году/ Коллективный автор: UNESCO. Director-General, 2009-2017 (Bokova, I.G.). writer of foreword/ ЮНЕСКО / Издательский Дом МАГИСТР-ПРЕСС – М. – 794 р.
7. Стратегическое партнерство власти, бизнеса и общества: монография / А.А. Дрегалю (отв. ред.) [и др.]; Поморский гос. ун-т им. М.В. Ломоносова. – Архангельск: Поморский университет, 2010. – 346 с.

### References

1. Politologiya: Enciklopedicheskiy slovar' / Pod red. YU.I. Aver'yanova. – M., 1993. – S. 359.
2. Rodionova O.V. Neopaternalisticheskoe gosudarstvo kak optimal'naya model' sovremennogo social'nogo gosudarstva/ O.V. Rodionova // ONS. – 2013. – № 4. – S.95–102.
3. Kudyukin P. Naibolee realisticheskij variant Dlya Rossii – subsidiarnoe gosudarstvo. [Elektronnyj resurs] – <https://www.hse.ru/news/1163619/1096378.html>
4. Petrosyan G.S. Gumanisticheskaya ekonomika i social'naya spravedlivost' / G.S. Petrosyan // Obshchestvennye nauki i sovremennost' – 2007. – № 5. – S. 18–27.
5. Semigin G. (red.). Antologiya mirovoj politicheskoy mysli. T. II. Zarubezhnaya politicheskaya mysl'. XX v Nac. obshchestv. - nauch. fond. Akad. polit. nauki; Rukovoditel' proekta G. YU. Semigin i dr.; Red.-nauch. sovet: pred, soveta G. YU. Semigin i dr. – M.: Mysl', 1997. – 830 s.
6. Doklad YUNESKO po nauke: na puti k 2030 godu/ Kollektivnyj avtor: UNESCO. Director-General, 2009–2017 (Bokova, I.G.). writer of foreword/ YUNESKO / Izdatel'skiy Dom MAGISTR-PRESS – M. – 794 p.
7. Strategicheskoe partnerstvo vlasti, biznesa i obshchestva: monografiya / A.A. Dregalo (otv. red.) [i dr.]; Pomorskij gos. un-t im. M.V. Lomonosova. – Arhangel'sk: Pomorskij universitet, 2010. – 346 s.

**Leonova O. V.**

### **WELFARE STATE: BASIC CONCEPTS, TASKS, PRIORITIES**

*The article reveals the main prerequisites for the formation and development of the welfare state. The influence of economic crises on the formation of the ideology of the*

*welfare state is described. The basic principles and characteristics of the welfare state in different historical periods are considered. The theoretical principles of the formation and development of the welfare state are revealed. The evolution of the concepts of its policy is analyzed - from the paternalistic direction to the predominance of subsidiary approaches, the basic principles and criteria of the functioning of the welfare state are revealed.*

**Key words:** social state, welfare state, theoretical principles, social policy, basic concepts, tasks, priorities.

**Леонова Ольга Валериевна**, аспирант кафедры государственного управления, заместитель директора института управления и государственной службы ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**E-mail:** olga\_leonova\_2018@list.ru

**Leonova Olga Valerievna**, postgraduate student of the Department of Public Administration, Deputy Director of the Institute of Management and Public Service of the SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент:** Харьковский Руслан Геннадиевич, кандидат исторических наук, доцент, директор института управления и государственной службы ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 07.02.2022*

УДК 658.3

## ПОВЫШЕНИЯ ЭФФЕКТИВНОСТИ РАБОТЫ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА ЧЕРЕЗ УСОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ СТРУКТУРЫ УПРАВЛЕНИЯ

Литвин Р.И., Литвин А.И.

### INCREASING THE EFFICIENCY OF RAILWAY TRANSPORT THROUGH IMPROVEMENT OF THE MANAGEMENT STRUCTURE

Litvin R.I., Litvin A.I.

*Исследование посвящено решению проблем реформирования структуры железнодорожного транспорта в современных условиях с целью повышения эффективности его функционирования.*

**Ключевые слова:** эффективность, система, транспорт, кластеры, управление.

**Введение.** В современных условиях трансформации экономики Донбасса и выхода ее из системного кризиса особую актуальность приобретает развитие железнодорожного транспорта как отрасли, объединяющей и стимулирующей развитие других отраслей.

Согласно Указу Президента Российской Федерации от 15.11.2021 № 657 «Об оказании гуманитарной поддержки населению отдельных районов Донецкой и Луганской областей Украины» Основные меры следующие:

- признание в России сертификатов на товары и услуги, выданных в ДНР и ЛНР;
- допуск товаров из республик к государственным закупкам наравне с российскими;
- отмена экспортно-импортных количественных ограничений на перемещение товаров через границы с ДНР и ЛНР (за исключением отдельных групп товаров).

Президент России поручил организовать пункты пропуска на границе, через которые будут перемещаться товары из непризнанных республик Донбасса. Путин также поручил разработать и внести необходимые изменения в законодательную базу в связи с принятием этого указа.

Таким образом, принятое решение президента Российской Федерации приведёт к стремительным изменениям рыночной инфраструктуры и повышению уровня конкуренции за счёт открытия новых рынков. В транспортной отрасли при таких условиях роста экономики нуждаются в своевременном и оперативном принятии управленческих решений.

**Анализ последних исследований.** Проблемой развития и повышения эффективности деятельности железнодорожного транспорта занимались С. Баурин при исследовании повышения эффективности железнодорожного транспорта [2], Н.Ф. Сирина, С.С. Юшкова при анализе реструктуризации железных дорог на основе отраслево-региональной модели управления [7], И.Г. Меньшенина, Л.М. Капустина

исследовали кластерообразования в региональной экономике [6], В.И. Кислого, Т.В. Жарика при анализе развития транспортно-логистических кластеров [5].

Однако недостаточно исследованы проблемы принятия управленческих решений и их влияние на эффективность работы железнодорожного транспорта.

Целью исследования выступают процессы принятия управленческих решений как фактора повышения эффективности работы железнодорожного транспорта.

**Изложение основного материала.** Повышение эффективности работы железнодорожного транспорта предусматривает усовершенствование процессов принятия управленческих решений и проведение институциональных преобразований, которые обусловлены основными документами, предусматривающими реформирование железнодорожного транспорта ЛНР и ДНР. Принятие таких документов трактуется как постепенная реорганизация территориально-функциональной структуры единственного субъекта хозяйствования в вертикально-интеграционную [2, 3].

Но опыт других железнодорожных государств (ДНР, России, Белоруссии) показал, что игнорирование территориально-функциональной структурой управления и переход к вертикальной модели управления приводит к ухудшению управляемости отрасли.

И наоборот, постепенное совершенствование территориально-функциональной структуры управления с одновременным существованием как вертикально-интегрированных, так и региональных структур создает условия для эффективного управления железнодорожным транспортом [2].

При принятии управленческих решений на железнодорожном транспорте важно ориентироваться на создание так называемой «региональной комплексности» для реализации экономических, экологических, научно-технических задач [2, 5].

Региональная комплексность – это не просто агломерация и целостность, это самое высокое проявление взаимосвязанного сочетания производства и инфраструктуры в пределах региона.

Повышение качества и оперативности принятия управленческих решений позволяет усовершенствовать экономический механизм регионального

комплексобразования, который должен обеспечить:

- соблюдение экологического равновесия, рациональное природопользование исходя из единства, взаимозависимости всех компонентов природной среды, с учетом диверсификации структуры хозяйства региона, степени разветвленности, отраслевого состава предприятий, характера воздействия применяемых технологий на окружающую среду;

- комплексное, рациональное использование природных ресурсов, экономически эффективную добычу всех полезных компонентов из месторождений минерального сырья, использование и утилизацию всех сопутствующих продуктов и отходов производства, всего вторичного сырья, образуемого на территории региона независимо от подчиненности и форм собственности предприятий;

- рациональное использование всех трудовых ресурсов региона с учетом их половозрастной, социальной, профессионально-квалификационной и других структур;

- регулирование экономическими средствами миграционных процессов, обеспечивая при этом соединение государственных, региональных и индивидуальных интересов;

- экономию затрат за счет создания и рационального использования общерегиональной производственной и социальной инфраструктуры, обслуживающей предприятия и организации всех отраслей народного хозяйства, всех форм собственности, нейтрализацию попыток создавать собственные предприятия и элементы инфраструктуры, дублирующие функции общерегиональной инфраструктурной базы, единение с этой целью средств на частичных началах разных предприятий;

- рациональное использование товарно-материальных ценностей в пределах района, в том числе их остатков, сверхнормативных запасов, образующихся на предприятиях и организациях любого подчинения, отраслевой принадлежности, форм собственности;

- эффективную реализацию и продвижение в экономику государства, практику научно-технических идей и законченных разработок, рождающихся в регионе, прежде всего в рамках междисциплинарных (как правило, наиболее продуктивных) исследований и предусматривающих межотраслевой характер их материализации;

- эффективное осуществление региональных программ многоотраслевой структуры с участием предприятий и организаций разных форм собственности и подчиненности;

- полное, безопасное и качественное обеспечение потребностей региона в перевозках пассажиров и грузов [2].

Все эти требования нужно максимально учитывать при разработке управленческих решений по реформированию железнодорожного транспорта, что, безусловно, будет способствовать эффективному сотрудничеству с органами местного самоуправления.

По нашему мнению, основное влияние на формирование региональных комплексов оказывают экономические, социально-демографические и

историко-этнические факторы и условия, но было бы ошибочно не учитывать транспортную составляющую его влияния.

Практикой установлено, что объемы перевозок грузов и пассажиров представляют собой зеркало всей деятельности государства, в первую очередь материального производства и социальной сферы.

Проведение институциональных преобразований предполагает своевременное принятие качественных управленческих решений, включающее совокупность параметров решения, удовлетворяющих конкретному потребителю и обеспечивающего реальность его реализации.

Компонентами системного подхода к принятию управленческих решений могут быть: вход и выход из систем, внешняя среда и обратная связь.

Вход в систему характеризуется параметрами проблемы, которую необходимо решить на конкретных рынках (требования потребителей, результаты сегментации, качество товара, объем продаж, сроки поставок, цели).

На выходе из системы – решение, выраженное количественно и качественно, имеющее определенную степень адекватности и вероятность реализации, степень риска запланированного результата.

К компонентам внешней среды относятся факторы макро- и микросреды предприятия, инфраструктуры региона, что влияет на качество управленческого решения. К этим факторам относятся международная интеграция, политическая ситуация в стране, экономическое, техническое состояние отрасли, социально-демографические, природно-климатические, культурные и другие общие факторы, факторы инфраструктуры региона (рыночная инфраструктура, мониторинг окружающей среды, социальная инфраструктура, промышленность, транспорт, связь и др.), факторы, характеризующие конкретные связи фирмы (лица, принимающего решения) с другими предприятиями, организациями, посредниками, конкурентами и др.

Обратная связь характеризует разнообразную информацию, поступающую от потребителей к лицу, принимающему решение, или лицу, от которого поступает информация по решению проблемы. Поступление информации по обратной связи может быть связано с некачественным решением, дополнительными требованиями потребителей по уточнению или доработке решения, появлением инноваций, ноу-хау и других факторов [3, 8].

Процесс принятия решений включает следующие операции: подготовка к работе, выявление проблемы и формулирование целей, поиск информации, обработка информации, выявление возможностей ресурсного обеспечения, ранжирование целей, формулировка задач, оформление необходимых документов, реализация задач.

К параметрам качества управленческого решения на железнодорожном транспорте относятся:

- 1) показатель энтропии, то есть количественной неупорядоченности проблемы. Если проблема формулируется только качественно, без количественных характеристик, то показатель энтропии приближается к нулю. Если все показатели

проблемы выражены количественно, то показатель энтропии близится к единице;

2) степень риска инвестиций в развитие железнодорожного транспорта;

3) вероятность реализации решения по показателям качества, затрат и сроков;

4) степень адекватности (или степень точности прогноза, коэффициент аппроксимации) теоретической модели фактическим данным, на основе которых она была проделана [5, 7].

После предварительной регламентации параметров качества управленческого решения на железнодорожном транспорте и его эффективности (устанавливается предел, минимально допустимая эффективность, ради которой следует приниматься за решение проблемы) анализируются факторы внешней среды, влияющие на качество и эффективность решения. Затем анализируются параметры входа системы и принимаются меры по улучшению и повышению качества входной информации.

Таким образом, после уточнений требований входа и факторов внешней среды, влияющих на качество и эффективность принимаемого на железнодорожном транспорте решения, следует смоделировать технологию принятия решений, проанализировать параметры процесса, принять меры по их улучшению и приступить непосредственно к разработке решения.

Опыт развитых стран мира свидетельствует, что повышения конкурентоспособности экономики можно добиться только путем перехода на инновационную модель развития, конечная цель внедрения которой состоит в повышении благосостояния граждан за счет ускорения экономического развития. В качестве одного из элементов такой модели могут рассматриваться кластеры – сконцентрированные по географическому признаку группы взаимосвязанных компаний, а также связанные с их деятельностью организации в определенных отраслях, характеризующиеся совместимой деятельностью и дополняющие друг друга. Принятие качественных управленческих решений в условиях кластеров способствуют повышению конкурентоспособности экономики на национальном и региональном уровнях.

М. Портер – основоположник теории кластеров – считал, что предприятия отдельных отраслей имеют возможность концентрироваться в определенных регионах страны. Наиболее конкурентоспособные предприятия активно влияют на субъектов рынка, с которыми они взаимодействуют, – поставщиков, потребителей и конкурентов, что повышает их конкурентоспособность. В свою очередь, повышение конкурентоспособности этих предприятий положительно влияет на деятельность предприятия-лидера. В результате такого активного взаимодействия возникает синергетический эффект [4].

В ЛНР и ДНР проводить организационные мероприятия по формированию транспортно-логистических кластеров имеет определённый смысл. К примеру, перспективным было бы создание транспортно-логистического кластера, который мог бы объединить предприятия и организации региона, среди

которых предприятия железнодорожного и автомобильного транспорта, аэропорт. Основные задачи кластера состоят в совершенствовании транспортной системы региона, налаживании взаимодействия предприятия транспортной отрасли, реструктуризации транспортных структур [4, 6].

Деятельность транспортно-логистического кластера должна базироваться на разработанных и утвержденных организационных документах, касающихся его создания и функционирования (соглашение о создании кластера, соглашение о вступлении в кластер, положение и правило функционирования кластера, положение о взаимозависимости участников кластера, нормы и правила взаимодействия участников кластера и др.). Главным документом, регламентирующим деятельность логистического кластера, должно стать соглашение о его создании, которое обязательно должно включать следующие элементы: общие положения, цели и задачи деятельности, направления деятельности, организационно-правовую основу деятельности, права и обязанности участников кластера и другие условия.

Формирование транспортно-логистического кластера осуществляется в несколько этапов:

- возникновение идеи и обоснование необходимости его создания;
- определение региона (территории) для создания кластера на основе оценки его конкурентного потенциала в логистической сфере;
- разработка организационной структуры кластера;
- формирование системы управления им;
- оценка эффективности функционирования кластера [4, 6].

Инициатива по формированию и развитию транспортно-логистических кластеров должна исходить от органов государственной исполнительной власти и местного самоуправления, которые должны способствовать институциональному развитию кластеров, в том числе обеспечивать инициирование и организационную поддержку создания кластера, а также проводить деятельность по стратегическому планированию его развития и установлению эффективного информационного взаимодействия между его участниками.

При оценке эффективности управленческих решений в условиях функционирования кластеров могут использоваться следующие показатели:

- качественные и количественные (определение критериев оценки и показателей эффективности производственных и транспортных процессов);
- интенсивные (рост производительности труда, научная организация производства и труда, научно-технический прогресс, повышение качества продукции, режим экономии);
- экстенсивные (продолжение рабочего времени, рост производительности труда, количественное расширение устаревшей техники);
- специфические (параметры, обоснованные региональным размещением, отраслевой спецификой и организационным построением кластера).

**Выводы.** Таким образом, повышение качества управленческих решений будет способствовать росту

эффективности работы железнодорожного транспорта и повышению конкурентоспособности транспортных услуг. Особенно эффективным будет принятие управленческих решений в условиях создания транспортно-логистических кластеров, что позволит сформировать современную логистическую инфраструктуру, соответствующую международным стандартам, а также повысить производительность и инновационную активность входящих в состав кластеров транспортных предприятий, активизировать поступление инвестиций в развитие железнодорожного транспорта и обеспечить устойчивое социально-экономическое развитие регионов Донбасса.

### Литература

1. Постановление Правительства Российской Федерации от 18.05.2001 № 384 О Программе структурной реформы на железнодорожном транспорте / . — Текст : непосредственный // Сборник Собрание законодательства Российской Федерации от 2001 г., № 33. — Москва : Газета "Российская газета", 2001. — С. 3466.
2. Баурин, С. Системное ускорение / С. Баурин // Транс-Экспресс Казакстан. — 2012. — № 6 (41). — С. 30–32.
3. Железные дороги внедряют программное обеспечение для электронного документооборота на пограничных станциях // Транспорт. — 2013. — № 1-2. — С. 55.
4. Инновационный транспорт, № 3(9) 2013 г. - С. 33-37
5. Кислый В. Развитие транспортно-логистических кластеров [Текст] / В. Кислый, Т. Жарик // Экономика. — 2010. - № 12. — С. 28-37.
6. Меньшенина И.Г., Капустина Л.М. Кластерообразование в региональной экономике: монография [Текст] / И. Г. Меньшенина, Л. М. Капустина; Федер. агентство по образованию, Урал. гос. экон. ун-т. — Екатеринбург: Изд-во Урал. гос. экон. ун-та, 2008. — 154 с.
7. Сирина Н. Ф., Юшкова С. С. Совершенствование системы управления транспортной инфраструктурой полигона железных дорог // Современные технологии. Системный анализ. Моделирование. 2019. №2 (62). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/sovershenstvovanie-sistemy-upravleniya-transportnoy-infrastrukturnoy-poligona-zheleznyh-dorog> (дата обращения: 04.02.2022).
8. Ходаковский О.М. Гносеология повышения эффективности железнодорожного транспорта на основе теорисистем/О.М. Ходаковский // Железнодорожный транспорт. — № 2. — 2012. — С. 19-20.
9. Yakimenko N. V., Mishenko S. P. Development of transport-logistic-industrial clusters of regions of Ukraine // Вісник економіки транспорту і промисловості. 2011. №33. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/development-of-transport-logistic-industrial-clusters-of-regions-of-ukraine> (дата обращения: 04.02.2022).
10. Revue Generale des Chemins de Fer. - 2014. - № 234(1). - p. 54-58

### References

1. Decree of the Government of the Russian Federation of 18.05.2001 No. 384 On the Program for Structural Reform in Railway Transport. - Text: direct // Collection Collection of Legislation of the Russian Federation of 2001, No. 33. - Moscow: Rossiyskaya Gazeta Newspaper, 2001. - P. 3466.
2. Baurin, S. System acceleration / S. Baurin // Trans-Express Kazakhstan. — 2012. — No. 6 (41). — P. 30–32.
3. Railways introduce software for electronic document management at border stations // Transport. - 2013. - No. 1-2. — S. 55.

4. Innovative transport, no. 3(9). - 2013 - p. 33-37
5. Kisly V. Development of transport and logistics clusters [Text] / V. Kisly, T. Zharik // Economics. - 2010. - No. 12. - P. 28-37.
6. Menshenina I.G., Kapustina L.M. Cluster formation in the regional economy: monograph [Text] / I. G. Menshenina, L. M. Kapustina; Feder. educational agency, Ural. state economy un-t. - Yekaterinburg: Ural Publishing House. state economy un-ta, 2008. - 154 p.
7. Sirina N. F., Yushkova S. S. Improving the management system of the transport infrastructure of the railway polygon. Sovremennye tekhnologii. System analysis. Modeling. 2019. No. 2 (62). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/sovershenstvovanie-sistemy-upravleniya-transportnoy-infrastrukturnoy-poligona-zheleznyh-dorog>
8. Khodakovskiy O.M. Epistemology of increasing the efficiency of railway transport based on the theory of systems / O.M. Khodakovskiy // Railway transport. - No. 2. - 2012. - S. 19-20.
9. Yakimenko N. V., Mishenko S. P. Development of transport-logistic-industrial clusters of regions// Bulletin of the Economics of Transport and Industry. 2011. No. 33. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/development-of-transport-logistic-industrial-clusters-of-regions-of-ukraine> (date of access: 02/04/2022).
10. Revue Generale des Chemins de Fer. - 2014. - No. 234(1). - R. 54-58.

**Litvin R.I., Litvin A.I.**

### INCREASING THE EFFICIENCY OF RAILWAY TRANSPORT THROUGH IMPROVEMENT OF THE MANAGEMENT STRUCTURE

*The study is devoted to solving the problems of reforming railway transport in modern conditions in order to increase the efficiency of its operation.*

**Key words:** efficiency, system, transport, clusters, management.

**Литвин Роман Игоревич**, старший преподаватель кафедры «Управление персоналом и экономическая теория» института управления и государственной службы ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**E-mail:** mr\_r\_litvin@mail.ru

**Litvin Roman Igorevich**, Senior Lecturer of the Department of Personnel Management and Economic Theory Institute of Management and Civil Service SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Литвин Анна Игоревна**, студент кафедры «Управление персоналом и экономическая теория» института управления и государственной службы ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**E-mail:** lia242304@gmail.com

**Litvin Anna Igorevna**, student of the department "Personnel Management and Economic Theory" of the Institute of Management and Civil Service SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Максимова Татьяна Семеновна**, д.э.н., проф. заведующая кафедрой маркетинга ГОУ ВО «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 16.03.2022*

УДК 330.341.1:339.138

## АКТИВИЗАЦИЯ МАРКЕТИНГОВОЙ ИННОВАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЙ И МЕТОДЫ ЕЕ ОЦЕНКИ

Максимова Т.С.

## ACTIVATION OF MARKETING INNOVATIVE ACTIVITIES OF ENTERPRISES AND METHODS OF ITS EVALUATION

Maksimova T.S.

*В статье определены основные теоретические положения маркетинговой инновационной деятельности предприятия, предпосылки ее активизации, обоснована оценка активизации маркетинговой инновационной деятельности предприятий. Охарактеризованы подходы ученых к сущности и оценке активизации маркетинговой инновационной деятельности предприятий. Предложена система показателей для оценки активизации маркетинговой инновационной деятельности предприятий.*

**Ключевые слова:** инновации, товар, ассортимент, политика, активизация, спрос, потребители, управление, предприятие.

**Введение.** В XXI веке на смену индустриальному и постиндустриальному укладу пришел период инновационной экономики. Такая новая экономическая система требует совершенствования существующих подходов к планированию, организации, мотивации и контролю деятельности предприятий, ко всей системе управления предприятием. При этом, для ускорения научно-технического прогресса необходимо разрабатывать и внедрять новые товары, созданные на основе передовых технологий. Подготовка, обоснование и контроль создания и внедрения товаров, основанных на новых технологиях, характеризуется известным понятием «инновационный процесс». Инновационный процесс — это последовательность событий, во время которых инновация созревает от идеи до конкретного продукта, технологии, структуры или услуги, распространяется в хозяйственной практике и общественной деятельности [1, 2]. Маркетинговый инновационный процесс не завершается на этапе внедрения новой технологии и появления на рынке нового продукта. Он является непрерывным и совершенствуется путем распространения нововведения, что позволяет товару становиться более востребованным, обладающим улучшенными и даже уникальными потребительскими качествами.

Разнообразие взглядов и теоретических положений зарубежных и отечественных исследователей по проблеме развития маркетинговой инновационной деятельности предприятий, методическая нерешенность этих вопросов послужили основанием для выбора темы статьи, обусловили ее цели и задачи.

Значительный вклад в исследование теоретико-методологических основ маркетинговой инновационной деятельности предприятий сделали иностранные и отечественные ученые. В своих трудах ученые

определили сущность маркетинговой инновационной деятельности и содержание ее составляющих, стадии развития, систему управления этим видом деятельности предприятия и выявили факторы, влияющие на развитие инновационного процесса. Среди отечественных ученых, исследующих проблемы маркетинговой инновационной деятельности, которые внесли весомый вклад в разработку многих теоретических и практических аспектов в этом направлении, можно назвать известных специалистов С.М. Ильяшенко, А.И. Волкова, М.П. Денисенко, Н.И. Радионову и др. В работах этих исследователей рассмотрены циклы жизни изделий, организационно-экономические механизмы управления маркетинговыми инновационными процессами на макроуровне и моделирование их развития. Многие выводы этих исследователей могут быть использованы в разработке механизмов регулирования маркетинговых инновационных процессов с учетом жизненного цикла технологий, продукции и отраслей. Однако, несмотря на значительные научные наработки, остаются открытыми вопросы критериального измерения активизации маркетинговой инновационной деятельности предприятий.

**Изложение основных материалов.** В мировой литературе по экономическим вопросам термин «инновация» интерпретируется с точки зрения превращения потенциального научно-технического прогресса в реальный, который воплощен в новой продукции и технологиях. На протяжении многих лет проблематика нововведений разрабатывалась в рамках экономических исследований научно-технического прогресса.

Следует отметить, что термин «инновация» в экономической литературе используется как самостоятельно, так и для обозначения ряда родственных понятий: «инновационная деятельность», «инновационный процесс», «инновационное решение» и т. п. При этом, в научном мире существуют различные подходы к трактовке сущности инноваций. Так, по критерию содержания или внутренней структуры выделяют инновации технические, организационные, экономические, управленческие и др.

По мнению многих зарубежных и российских ученых инновации должны базироваться на двух аспектах:

1. Потребность рынка, то есть имеющийся спрос на определенный продукт (товар, услугу). Иначе говоря, это

маркетинговый подход - ответ на потребности рынка. Его можно также назвать эволюционным. К эволюционным относятся различные изменения в имеющихся на рынке продуктах (товарах, услугах). Например, изменения, приводящие к снижению издержек на производство или улучшению потребительских свойств продукции;

2. Изобретательство, то есть интеллектуальная деятельность человека по созданию новой продукции, направленной на удовлетворение спроса, который может появиться с появлением этой новой продукции. Иначе говоря, фактически это создание нового сегмента рынка. Это радикальный, революционный путь, позволяющий в максимальной степени реализовать заложенный в идее существующей продукции потенциал и подготовить условия для перехода к новым идеям. Поэтому обществу для устойчивого и динамичного развития необходимо сочетание маркетингового (эволюционного) и изобретательского (революционного) направлений.

Давно известно, что издержки на первоначальное создание нового вида продукции значительно выше, чем издержки на ее тиражирование. Затраты инноваторов могут быть столь значительны по сравнению с достигнутыми результатами, что они будут неэффективны. К сожалению, даже при успешных новациях цели часто не совпадают с результатами. С другой стороны, чрезмерное увлечение эволюционным, маркетинговым направлением не может обеспечить качественного сдвига в развитии предприятия. Таким образом, необходимо обеспечивать оптимальные темпы внедрения инноваций. Инновационная продукция является самым распространенным типом инноваций. Для одних предприятий – это полная смена ассортимента или существенное расширение номенклатуры, выходящее за пределы традиционного профиля, для других – повышение потребительских свойств продукции традиционного профиля с учетом запросов потребителя.

На уровне предприятия среди маркетинговых инноваций следует выделить:

- внедрение значительных изменений в дизайн товаров и услуг. Изменения в дизайне продукта, являющегося частью новой маркетинговой концепции, соотносятся к изменениям в форме и внешнем виде товара, не влияющих его функциональные характеристики;
- реализация новой маркетинговой стратегии, которая ориентируется на увеличение численности потребителей или расширение рынков сбыта;
- применение новых приемов продвижения товаров (например, изменение стиля, создание бренда, способы индивидуализации продукции);
- использование новых каналов продаж (прямые продажи, Интернет-торговля, лицензирование продуктов и услуг);
- введение новых концепций презентации товаров в торговли (демонстрационные салоны, веб-сайты);
- использование новых ценовых стратегий при продаже товаров и услуг.

Инновации следует рассматривать не только как техническую, производственную и коммерческую категорию – в ней реализуется и творческий потенциал предприятия. Конкуренция, растущий научный и технический потенциал, изменение поведения потребителей и динамические процессы глобализации

являются основными факторами развития инновационной деятельности промышленных предприятий. Поэтому процесс управления инновационной деятельностью находится в постоянном развитии.

Инновации и инновационная практика существуют уже продолжительное время, но предметом научного изучения они стали лишь в XX веке, когда начали изучаться закономерности нововведений и даже появилась отдельная область науки, изучающая закономерности развития инновационных процессов – инноватика.

Большой вклад в изучение инноваций внес выдающийся русский экономист Н. Д. Кондратьев [1]. Он создал теорию экономических циклов, согласно которой любая экономическая система своем развитии характеризуется чередованием периодов подъема и спада. Периоды длительного преобладания высокой хозяйственной конъюнктуры в мировой экономике и ее бурного развития, сравнительно легкого преодоления кратковременных кризисов показывает повышающаяся волна. Понижающаяся волна демонстрирует период длительного спада хозяйственной конъюнктуры, что характеризуется вялой деловой активностью и депрессией.

Основой теории инноваций, разработанной Йозефом Шумпетером, стали выводы Н. Д. Кондратьева. Он ввел такие понятия, как инновации и инновационный процесс, которые используются во всем мире. По его инновационной теории каждый цикл делится на две части: инновационная создание и внедрение новых технологий и имитационная – распространение [3]. Связав между собой инновационные процессы и волны экономической конъюнктуры, он определил новую возможность вывода производственной системы из кризиса. Это можно было совершить за счет создания и внедрения инноваций. При этом, главную роль в этом процессе отводилась предпринимателю, который вызывает рост экономики, путем выпуска новых инновационных товаров в периоды равновесия.

Является ли инновационная деятельность предприятия предпринимательской в чистом виде или только содержит элементы предпринимательства – вопрос дискуссионного характера. Считаем, что несмотря на наличие таких элементов как риск, самостоятельность, возможность увеличения прибыли инновационную деятельность следует рассматривать как самостоятельный вид деятельности, включающей элементы предпринимательства.

Создание инновационной продукции на первых стадиях, как правило, носит затратный характер и характеризуется неприбыльностью [9]. Важным направлением в ходе формирования Луганской Народной Республики 2014-2016 гг. стало создание законодательной базы, которая позволила обеспечивать формирование и проведение согласованной научно-технической политики, эффективное функционирование и развитие сферы исследований и разработок, углубление ее связей с производством. Уже в первые годы был принят ряд законов, направленных на регламентацию научной и научно-технической деятельности, в частности: «Об основах государственной политики в сфере науки и научно-технической деятельности» (2015 г.), «О научной и научно-технической деятельности» (2016 г.).

Именно в результате перехода экономики к рыночным отношениям начался поиск путей активизации инновационной деятельности и реализации форм ее организации, а термин «инновация» стал активно использоваться как самостоятельно, так и для определения родственных понятий. В результате реформ удалось по сути «с нуля» создать правовое поле, касающееся инновационной деятельности. Следует отметить, что несмотря на достаточно хорошо отработанное законодательство в сфере инновационной деятельности, фактическое состояние научно-технической и инновационной политики в ЛНР носит формальный характер.

Несмотря на то, что республика создает условия для развития отечественного хозяйства на инновационной основе, формируются региональные программы инновационного развития, разрабатываются схемы финансирования и стимулирования инновационной активности предприятий, статистические данные о состоянии и динамике инновационной деятельности показывают в течение нескольких лет тенденцию к снижению инновационной активности предприятий. На современном этапе функционирования промышленных предприятий динамика их развития зависит от внедрения инноваций во всех сферах деятельности. В результате возникает объективная необходимость активизации инновационной деятельности предприятий на основании более эффективного использования инструментов маркетинга.

Многогранность и вариативность различных методических подходов к оценке активизации маркетинговой инновационной деятельности предприятий подводит к необходимости применения комплексного подхода к определению динамики инновационных процессов на основании одного из интегральных критериев, в качестве которого может выступать показатель инновационной активности маркетинговой деятельности предприятия. По нашему мнению, под инновационной активностью следует понимать интенсивность деятельности предприятий, направленной на разработку новых технологий или усовершенствование продукции.

На основании традиционных методов анализа инновационной активности принято оценивать развитие инфраструктуры предприятия в сфере НИОКР, а также определять их способность к коммерциализации инноваций. Такой подход используется, главным образом, при формировании отчетных и статистических данных о состоянии и развитии инновационной деятельности предприятий. Вместе с тем оценку инновационной активности следует использовать и в процессе управления инновационным развитием при разработке соответствующих стратегий. В этом случае назначение показателей инновационной активности будет заключаться не только в оценке инновационной деятельности предприятия по внедрению инноваций, но и в анализе его потенциальных возможностей в сфере НИОКР и деятельности взаимосвязанных с этой сферой структурных элементов по эффективной реализации стратегии инновационного развития.

Многогранность и вариативность различных методических подходов к оценке активизации маркетинговой инновационной деятельности

предприятий подводит к необходимости применения комплексного подхода к определению динамики инновационных процессов на основании одного из интегральных критериев, в качестве которого может выступать показатель инновационной активности маркетинговой деятельности предприятия. В этих условиях объективным выходом является ориентация предприятий на выработку новой продукции и поиск необходимых инновационных технологий. Новая продукция дополняет товарный ассортимент предприятия и предоставляет ему возможность конкурировать с продукцией других товаропроизводителей, предлагая потребителям больше, чем конкуренты, как с точки зрения разнообразия товаров, так и с точки зрения способов и условий их реализации. Такой подход свидетельствует о необходимости активизации инновационной деятельности предприятий, которое должно стать стратегическим направлением их экономического развития.

Оценка инновационной активности как составляющая методического подхода к анализу и отбору для внедрения новых или улучшающих технологий, в свою очередь, определяет состояние внутренних инфраструктурных ресурсов предприятия, которые обеспечивают реализацию инноваций. Осуществляемая в рамках анализа внутренней среды (например, на основании SWOT-анализа) оценка инновационной активности проявляет сильные и слабые стороны предприятия в сфере НИОКР и взаимосвязанных с ней структурных элементов: кадрово-профессиональной, материально-технической, инвестиционно-финансовой и интеллектуальной сферах.

Совокупность экономических показателей инновационной активности, определяющая уровень обеспеченности предприятия инфраструктурными ресурсами в инновационной сфере, может основываться на системе коэффициентов. При формировании методического подхода к оценке инновационной активности за теоретическую основу возьмем рассмотренные выше элементы инфраструктуры поддержки инновационных процессов на предприятии. На этом основании нами предлагается система коэффициентов, которая содержать такой их перечень:

1. Коэффициент персонала, занятого в выполнении НИР и ОКР;
2. Коэффициент имущества предприятия, предназначенного для выполнения научно-исследовательских работ;
3. Коэффициент уровня обеспеченности предприятия интеллектуальной собственностью;
4. Коэффициент производства новой продукции;
5. Коэффициент инвестиционной поддержки инновационной деятельности;
6. Коэффициент инновационного роста.

Предложенная методика основана на использовании экономических показателей, которые реально могут быть рассчитаны и использованы на предприятиях. Методика направлена на оценку инновационных ресурсов предприятия, уровень и динамику их использования.

**Результаты исследования.** Оценка активизации маркетинговой инновационной деятельности в механизме интеграции стратегического и инновационного развития позволяет определить внешние возможности изменения

положения предприятия в деловой среде благодаря разработке новых технологий и / или реализации учтенной продукции.

В качестве базовых величин для проведения анализа можно использовать показатели предыдущих периодов, значения аналогичных показателей конкурентов, среднеотраслевые показатели. При этом в качестве критериев для определения референтных значений коэффициентов могут использоваться данные ведущих предприятий, а также опыт зарубежных компаний.

**Выводы.** Экономическое развитие предприятий должно обеспечиваться путем активного внедрения инноваций. В условиях рыночной экономики именно инновации реализуются через одну из составляющих экономической политики предприятий □ □ инновационную политику, которая является определяющей движущей силой развития предприятий.

Инновационное развитие определяют, как процесс хозяйствования, который опирается на непрерывный поиск и использование новых способов и сфер реализации потенциала предприятия в меняющихся условиях внешней среды в рамках выбранной миссии деятельности и связанный с модификацией существующих и формированием новых рынков сбыта.

В настоящее время постановка вопроса и обоснование необходимости комплексного подхода к активизации на предприятии инновационной деятельности становятся судьбоносными не только для лидерства в конкурентной борьбе, но и для долгосрочной перспективы функционирования предприятия. Положительный результат в одном звене хозяйственной деятельности (например, инновациях в средствах производства и механизмах их внедрения) должен приводить к положительному результату не только в другом звене, но и оказывать синергетический эффект на эффективность работы предприятия в целом.

#### Л и т е р а т у р а

1. Кондратьев Н. Д. Большие циклы конъюнктуры и теория предвидения — избранные труды. — М., 2002. — 486 с.
2. Фомина А. В. Циклы Кондратьева в экономике России. — М.: Международный фонд Н. Д. Кондратьева, 2005. — 312 с.
3. Шумпетер Й. Теория экономического развития. — М.: Прогресс, 2002. — 490 с.
4. Ильяшенко С.М. Управление инновационным развитием: [учеб. пособие] / С.Н. Ильяшенко. - Сумы: Университетская книга, 2005. - 324 с.
5. Инвестиционно-инновационная деятельность: теория, практика, опыт: [монография] / [под ред. М.П. Денисенко, Л.И. Михайловой]. — Сумы: Университетская книга, 2008—105 с.
6. Проблемы управления инновационным развитием предприятий в транзитивной экономике: монография / Под общ. ред. д.э.н., проф. С.М.Ильяшенко. - Сумы: ИТД «Университетская книга», 2005. - 582 с.
7. Трифилова А.А. Оценка эффективности инновационного развития предприятия / А.А. Трифилова.— М.: Финансы и статистика, 2005. — 304 с.
8. Radionova N., Breus S., Denysenko M., Khaustova Y., Matiukh A. Criterial approach to analysis of the cost management

system of business structures / Финансово-кредитная деятельность: проблемы теории и практики, Том 1 № 36. — 2021. — С. 190-202.

9. Федулова Л.И. Инновационная экономика / Л.И. Федулова.— М.: Просвещение, 2006. — 480 с.

#### References

1. N. D. Kondratiev, Large cycles of conjuncture and the theory of foresight — selected works. — M., 2002—486 p.
2. Fomina A. V. Kondratiev cycles in the Russian economy. - M.: International Fund N. D. Kondratiev, 2005. - 312 p.
3. Schumpeter J. Theory of economic development. — M.: Progress, 2002—490 p.
4. Ilyashenko S.M. Management of innovative development: [proc. allowance] / S.N. Ilyashenko. - Sumy: University book, 2005. - 324 p.
5. Investment and innovation activity: theory, practice, experience: [monograph] / [ed. M.P. Denisenko, L.I. Mikhailova]— Sumy: University book, 2008—105 p.
6. Problems of managing the innovative development of enterprises in a transitive economy: monograph / Ed. ed. Doctor of Economics, prof. S.M. Ilyashenko. — Sumy: ITD "Universitetskaya kniga", 2005—582 p.
7. Trifilova A.A. Evaluation of the effectiveness of innovative development of the enterprise / A.A. Trifilova.— M.: Finance and statistics, 2005—304 p.
8. Radionova N., Breus S., Denysenko M., Khaustova Y., Matiukh A. Criterial approach to analysis of the cost management system of business structures / Financial and credit activity: problems of theory and practice, Volume 1 No. 36. - 2021. - p. 190-202.
9. Fedulova L.I. Innovative economy / L.I. Fedulova.— M.: Enlightenment, 2006—480 p.

**Maksimova T.S.**

#### ACTIVATION OF MARKETING INNOVATIVE ACTIVITIES OF ENTERPRISES AND METHODS OF ITS EVALUATION

*The article defines the main theoretical provisions of the marketing innovation activity of an enterprise, the prerequisites for its activation, and substantiates the assessment of the activation of the marketing innovation activity of enterprises. The approaches of scientists to the essence and evaluation of the activation of the marketing innovation activity of enterprises are characterized. A system of indicators is proposed for assessing the activation of marketing innovation activities of enterprises.*

**Key words:** innovation, product, assortment, policy, activation, demand, consumers, management, enterprise.

**Максимова Татьяна Семёновна**, д.э.н., профессор, заведующая кафедрой «Маркетинг» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** ts.maksimova\_1948@mail.ru

**Maksimova Tatyana Semyonovna**, Doctor of Economics, Professor, Head of the Marketing Department, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Тисунова Виктория Николаевна**, д.э.н., профессор, ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

*Статья подана 12.02.2022*

УДК 504.06:628.5.003

## ФОРМИРОВАНИЕ ЭКОНОМИКО-ЭКОЛОГИЧЕСКОГО МЕХАНИЗМА ПОВЫШЕНИЯ ЭФФЕКТИВНОСТИ ЗАЩИТЫ ГЕОСФЕР ЭКОСИСТЕМЫ ЛНР

Мельник Н.А., Махонич И.В.

## FORMATION OF AN ECONOMIC AND ENVIRONMENTAL MECHANISM TO INCREASE THE EFFICIENCY OF PROTECTION OF GEOSPHERES OF THE LPR ECOSYSTEM

Melnik N.A., Makhonich I.V.

*В работе предложена концепция защиты геосфер экосистем ЛНР на основе существующих методик, применяемых для установления количества отходов, образующихся непосредственно в результате производства и определения количества отходов, возникающих при потреблении как на производстве, так и в быту.*

**Ключевые слова:** геосферы, экосистема, отходы, промышленность, деградация, утилизация, переработка, захоронивание, строительные материалы, ценные компоненты, природные ресурсы.

**Введение.** До недавнего времени главной проблемой выживания человечества была проблема войны и мира, а в наши дни большинство специалистов сходятся на том, что таковой стала глобальная экологическая проблема, связанная с деградацией окружающей природной среды.

С известной степенью условности всю проблему деградации глобальной экологической системы можно расчленить на две составные части: 1) деградацию окружающей природной среды в результате нерационального природопользования; 2) деградацию этой среды в результате загрязнения ее отходами человеческой деятельности.

Академик Н. Н. Моисеев с большой тревогой писал об угрозе потери устойчивости (стабильности) биосферы как целостной системы, частью которой является человечество. В.И. Данилов-Данильян и К.С. Лосев считают, что в наши дни произошло «столкновение цивилизации» с биосферой, которая на протяжении 4 млрд лет сосуществовала с постоянно изменяющейся обстановкой и находила способы выживания, но ныне такое сосуществование оказалось нарушенным. В результате деформации и разрушения естественных экосистем на больших территориях механизм биотической регуляции окружающей среды перестал действовать нормально. Примерно такую же оценку давали и дают современному состоянию биосферы академики И.П. Герасимов, А.В. Яблоков, В.М. Котляков, К.Я. Кондратьев, такие видные специалисты в этой области знаний, как Н.Ф. Реймерс, А.М. Рябчиков, В.Г. Горшков, К.М. Петров, В.С. Преображенский и многие другие. А Н.Н. Родзевич недавно обратил

внимание на отрицательные геоэкологические последствия милитаризации, которые продолжают сказываться и в наши дни.

Можно утверждать, что большинство отечественных и зарубежных ученых сходятся во мнении о том, что для современного этапа развития человеческой цивилизации характерно нарастание глобального экологического кризиса. Это понятие означает напряженное состояние отношений между человечеством и природой, возникновение несоответствия между развитием производительных сил и производственных отношений, с одной стороны, и биосферными процессами – с другой. Обычно подчеркивается, что для экологического кризиса характерно не только воздействие человека на природу, но и резкое увеличение влияния измененной людьми природы на развитие человеческого общества. Но при этом отмечается также, что такой кризис представляет собой обратимое состояние, в котором человек выступает активно действующей стороной. Это означает, что в результате целенаправленных усилий он может быть ослаблен или даже преодолен. В отличие от кризиса экологическая катастрофа – это необратимый процесс, в котором люди могут быть лишь пассивными «зрителями» или пострадавшей стороной.

В условиях экологического кризиса ученые разных стран составляют экологические прогнозы. В большинстве своем они скорее пессимистичны, чем оптимистичны. Это относится и к прогнозам отечественных ученых.

Однако в итоге многое будет зависеть от того, насколько действенные меры сможет противопоставить мировое сообщество происходящей деградации мировой экологической системы.

**Изложение основного материала.** Антропогенное загрязнение геосфер экосистем (АЗГЭ) остается одной из основных проблем экологической безопасности. В течение XX вв. негативные последствия АЗГЭ переросли из разряда несущественных "внешних эффектов", что ими

можно было пренебрегать как при выборе оптимальных технологий и направлений хозяйственного развития, так и при расчете валового национального продукта, в одну из наибольших угроз не только благосостояния, но и безопасности людей.

Выбросы загрязняющих веществ наносят экономико-экологические и социальные убытки. В зависимости от их количества и состава они условно подразделяются на те что создают фоновые концентрации в регионе или городе – существующий уровень выбросов (СУВ) и на социально оптимальные уровни выбросов (СОУВ) – что не превышают уровни установленных предельно допустимых вредных выбросов.

Во многих странах научно-технические проблемы обоснования и оценки предельно допустимых концентраций загрязняющих веществ, которые часто выступали в качестве основы социального уровня, были заменены сугубо экономической альтернативой: рисковать здоровьем граждан и экономить средства – или нести значительные расходы на оздоровление окружающей среды. Отмечая, что минимально необходимый уровень защиты здоровья является уровнем, который защищает от смерти, американские специалисты признают вопросам политики выбор уровня защиты здоровья населения, которая бы была выше минимально принятого.

Специалистами признано, что технических проблем относительно уменьшения АЗГЭ не существует [8]. Это проблема экономической, она вызвана дороговизной противогазующих мероприятий. Поэтому в современных условиях внимание должно уделяться оптимальному использованию ограниченных ресурсов, которые могут направляться на противогазующие цели.

Первая группа – платежи за загрязнение окружающей среды и платежи за пользование естественными богатствами. Одним из распространенных методов государственного регулирования природоохранной деятельности являются экологические налоги. Налоги являются платой за контролируемые действия, которые выполняются местными природоохранными органами, и таким образом является платой за соответствующие услуги власти. То есть идет речь о платежах возмещения расходов на охрану и возобновление природы. Налоговая система применяется для создания государственного экологического фонда. Он используется для возмещения правительственных расходов на устранение убытка от загрязнения. Так, например, в 1986 году из 8,5 млрд долларов, направленных на обезвреживание свалок сроком на 5 лет, предусматривалось получить: 1 млрд из федерального бюджета, 2,5 млрд долларов – за счет налога на крупный капитал, 5 млрд долларов за счет налогов на производство токсичных веществ. В налоговую систему входят также – плата на

продукцию, платежи за загрязнение в случае превышения установленного уровня, плата за пользование.

Вторая группа – методы побудительного характера. В США к ним относятся субсидии, налоговые льготы, беспроцентные ссуды и ссуды. Однако, по мнению американских экономистов, все эти мероприятия являются недостаточными стимуляторами внедрения малоотходных технологий, использования других эффективных и экономных средств борьбы с загрязнением среды.

К третьей группе относятся рыночные механизмы, которые в последние 10-15 лет пытаются внедрить в США. Десятки миллионов долларов потрачены на экспериментальные проверки методов рыночного регулирования, прежде чем в 1984 году было объявлено о переходе к торговле разрешениями на выбросы в ОС.

Один из подходов к рыночным методам получил название "bubble-principle" ("бэбл-принцип" – "принцип пузыря", или концепции "ячейки") [1, 3, 4]. Его суть заключается в том, что допустимая норма выбросов загрязняющего вещества устанавливается не для отдельного источника загрязнения, а для целого предприятия или группы предприятий. О "экономичности" нового метода свидетельствуют данные корпорации "Дюпон де Немур". Расходы при снижении на 85% выбросов углеводородов на всех заводах фирмы оценивались по трем альтернативным направлениям [6]:

- 1) каждый источник на каждом предприятии должен сократить выбросы на 85%;
- 2) каждое предприятие должно снизить общие выбросы на 85%;
- 3) общий уровень выбросов всех предприятий должен быть уменьшен на 85%.

Новые методы дают больше возможностей для модернизации природоохранной деятельности и использовании в этой сфере передовых технологий, а вложенные деньги используются как на очистные сооружения, так и на получение лицензий. Но они не способствуют улучшению качества окружающей среды, а лишь поддерживают, стабилизируют уровень, который складывается после загрязнения. Однако эти методы неприемлемы для самых опасных загрязнений. Именно поэтому со второй половины 80-х годов в практику Агентства по охране окружающей среды все активнее внедряется концепция риска. Концепция риска включает два элемента – оценку риска и управления риском. Она как инструмент экономического управления предпринимает в США первые шаги.

Перенесение загрязняющих веществ от источника их образования является причиной того, что АЗГЭ имеет региональный характер. Соответственно, региональный характер должна иметь и природоохранная деятельность. Формирование эффективной программы мероприятий относительно оздоровления ОС в

регионе возможно с помощью так называемой концепции "ячейки", которая при решении проблемы сокращения эмиссии загрязнений учитывает не только экологическую, но и экономическую сторону вопроса. По этой концепции, предприятия – источники АЗГЭ, локализованные на определенной территории ("ячейке"), рассматриваются как один источник.

В пределах такой выделенной территории ("ячейке") минимизация природоохранных расходов возможна на основе их оптимального распределения между предприятиями-загрязнителями. В каждом регионе ("ячейке") предприятие-загрязнитель характеризуется разными уровнями предельных расходов (УПР) на единицу сокращения эмиссии загрязнений. Таким образом, экономически эффективное (оптимальное) распределение общего объема сокращения эмиссии вредных веществ среди отдельных источников загрязнения характеризуется тем, что предприятия берут на себя ту часть из общего объема, на которую дешевле реализовать природоохранные мероприятия. Реализация концепции "ячейки" приведет к сокращению объема СУВ отдельными предприятиями, результат которого резко будет отличаться от результата так называемой "концепции паушальной экологической политики", согласно которой все предприятия должны сокращать выбросы на одинаковый процент [1, 2, 7].

По концепции "ячейки", предприятия могут как не сокращать или немного сокращать СУВ в сравнении с заданным для региона ("ячейке") уровнем (предприятия с высоким УПР), так и сокращать СУВ сильно или даже полностью (предприятия с низким УПР). Благодаря этому в США, территория которых разделена на 247 округов ("ячеек"), при обеспечении необходимого уровня чистоты ОС сэкономлены 4 млрд дол. [6].

Эффективность концепции "ячейки" наиболее оказывается в ареале диаметром 20-25 км, что отвечает населенному пункту с прилегающими территориями, среднему городу или отдельной части (району) большого города. Именно в пределах таких ареалов остается 80% загрязняющих веществ, которые выбрасываются дислоцированными предприятиями. При использовании концепции "ячейки" для защиты окружающей среды экономия природоохранных расходов в сравнении с другими экономико-экологическими инструментами может достигать 25% от начального уровня.

При управлении оздоровлением окружающей среды (УООС) необходимо обращать внимание на обстоятельства, связанные с:

"импортом" загрязнений из-за пределов региона ("ячейки"), вследствие чего экосистема там может определяться не только реализацией противозагрязняющих мероприятий в "ячейке";

необходимостью комплексного анализа разных сред, то есть одновременной оценки уровня негативного влияния (загрязнение) на почву, воздух

и воду. Ведь сокращая эмиссию загрязнений, например, в атмосферу, предприятие из-за этого может увеличить выбросы вредных веществ в другие сферы экосистем (водоемы или почвы).

"Импортные" загрязнения необходимо принимать как неизменную величину, которая не подлежит УООС в данном регионе – "ячейке". "Ячейка" не только "импортирует", но и "экспортирует" загрязнения. Таким образом, для достижения желательного сокращения АЗГЭ в регионе уменьшение выбросов из источников загрязнения должно быть значительнее.

Одним из методов реализации концепции "ячейки" является рыночное лицензирование, при котором выданные предприятиям (пропорционально к существующему уровню их выбросов) лицензии на право загрязнения ОС становятся объектом свободной купли-продажи на рынке. Предприятие продает лицензию тогда, когда полученных средств хватит на реализацию противозагрязняющего мероприятия. Предприятие покупает

дополнительную лицензию тогда, когда расходы на это являются меньше расходов на реализацию противозагрязняющего мероприятия.

Региональная программа противозагрязняющих мероприятий может быть реализована по такой схеме:

по условиям концепции "ячейки" рассчитывается величина региональных расходов на уменьшение СУВ к СОУВ – общий уровень выбросов всех предприятий уменьшается на определенный установленный процент;

рассчитывается уровень индивидуальных и региональных (как сумма индивидуальных) расходов на те же цели не в оптимальной модели, а когда каждому предприятию-источнику загрязнения нужно было бы уменьшить выбросы на определенную – одинаковую для всех часть при условиях "паушальной" концепции;

рассчитывается структура общих региональных расходов – то есть часть каждого из предприятий в общих расходах на уменьшение СУВ к СОУВ;

в соответствии с полученной структурой распределения расходов между предприятиями для них устанавливаются ставки платежей на финансирование общерегиональных расходов на переход от СУВ к СОУВ за оптимальной моделью.

Сегодня экономический механизм экологического регулирования в ЛНР основывается на концепции платности природопользования. Он охватывает систему экономических инструментов, направленных, с одной стороны, на аккумуляцию материальных ресурсов для реализации природоохранных программ, а с другой – на побуждения товаропроизводителей к повышению экологичности используемых технологий и собственной продукции. Основные позитивные результаты действующего экономического механизма экологического управления заключаются в том, что, во-первых, благодаря его экономическим

инструментам были отработаны основы платного природопользования, и, во-вторых, в настоящее время экономический инструментарий является единственным средством, которое позволяет обеспечить поступление финансовых ресурсов в объемах, необходимых для ликвидации последствий загрязнения окружающей естественной среды.

Основные недостатки экологического экономического механизма экологического управления заключаются в том, что он, во-первых, не в состоянии заинтересовать товаропроизводителей в проведении природоохранных мероприятий за счет собственных средств; во-вторых, не корреспондирует с другими экономическими показателями хозяйственную деятельность; в-третьих, недостаточно оперативно и эффективно реагирует на динамику экономических и экологических процессов в государстве. Целесообразно разработать и законодательно закрепить и внедрить систему зачета в счет платежей за загрязнения тех средств, которые предприятие-природопользователь потратило на выполнение природоохранных мероприятий.

Производственная деятельность должна ориентироваться на создание системы платности природопользователей. В то же время система платежей за природопользование должна стимулировать эффективность эксплуатации природных ресурсов и обеспечить расширенное воспроизводство естественно-ресурсного потенциала.

Экологическое регулирование в ЛНР должно происходить в направлении применения концепции "ячейки", которая еще не учтена в наших законах. Действующая на сегодня система платежей за выбросы, которая выполняет в основном фискальную функцию, не является конкурентом концепции "ячейки", а фактически дополняет ее. В Европейском Союзе экологические платежи (в том числе за загрязнение ОС) часто выступают как составляющая налоговой системы, заменяя собой налоги на заработную плату или прибыль [5].

**Результаты исследования.** Использование торговли эмиссионными правами для запуска процесса контроля и уменьшения промышленных выбросов опирается на следующие преимущества этого экономико-экологического механизма:

отсутствие необходимости для органов экологического контроля знать значение предельных природоохранных расходов для отдельных загрязнителей, значительно уменьшающих информационные барьеры;

гарантированность достижения необходимого уровня качества охраны ОС при избежании значительных финансовых вложений, которые могут быть при использовании экологических налогов;

связь с эмиссионными стандартами, что облегчает внедрение механизма как с позиции контролирующих инстанций, так и с точки зрения предприятий.

Использование механизма торговли правами на эмиссию промышленными выбросами имеет также ряд нерешенных и дискуссионных проблем:

нужно дополнительное изучение возможности механизма обеспечивать более значительные стимулы для природоохранных инноваций в уравнивании с традиционными подходами (стандартами и др.);

необходимая оценка административного давления, сопровождающая данную торговлю;

отсутствие правовой четкости на ряд принципиальных вопросов (базовый уровень разрешений на выбросы, порядок официального согласования параметров каждой стадии использования переговорного процесса, мероприятия влияния на нарушителей, обсуждение условий и др.), которые могут заблокировать реализацию всего механизма;

необходимость налаживания системы экологического мониторинга, которая информационно поддерживает контроль за данным рынком, а также за региональной экологической ситуацией;

неясность порядка использования торговли эмиссионными правами в условиях несовершенных рыночных структур, при появлении монополизма, которые включают монопольное установление цен на эмиссионные права (монопольно высоких для фирмы-продавца и монопольно низких для фирмы-покупателя), что может взорвать основное преимущество механизма достижения необходимого качества ОС при минимизации расходов.

Не существует методов, которые имеют безусловные позитивные качества или недостатки. Новые рыночные экономико-экологические механизмы позволяют сделать оптимальный выбор из существующих методов государственного регулирования природоохранной деятельности. Их использование особенно нужно в регионах и городах, которые находятся в зонах экологического кризиса. Принимая во внимание преимущества концепции "ячейки" и управляемой торговли лицензиями, рационально использовать их действие в промышленных регионах и городах с большим загрязнением окружающей среды.

Координацию решения этих заданий природоохранными службами ЛНР осуществляет управление охраны окружающей естественной среды. Выполнение экологических программ ежеквартально рассматривается на заседаниях Министерства природных ресурсов и экологической безопасности ЛНР. Ход выполнения природоохранных мероприятий постоянно контролируется управлением защиты экологии и естественной среды, проводятся выездные заседания на предприятиях – основных загрязнителях окружающей среды. Для оперативного использования информации относительно экологического состояния управлением охраны ОС

на базе интернет-технологий создана сеть природоохранных служб ЛНР, с помощью которой оперативно информируются природоохранные, контролирующие органы и территориальное общество ЛНР.

**Выводы.** Установлено, что предпосылкой формирования экономико-экологического механизма повышения эффективности защиты окружающей среды для уменьшения вредных выбросов от объектов промышленности и перераспределения эмиссии является рыночный экономико-экологический инструмент – концепция "ячейки", которая учитывает специфику промышленной деятельности региона.

Использование концепции "ячейки" для защиты окружающей среды обеспечивает экономию природоохранных расходов в сравнении с другими экономико-экологическими инструментами до 25% от начального уровня.

#### Л и т е р а т у р а

1. Гаврилова Ю.Ю. Экономика природоохранной деятельности и ее моделирование в США // Экономика и математические методы. – 1991. – Т. 27, вып. 5. – С. 917-926.
2. Гурман В.И. Досвід соціо-еколого-економічного моделювання розвитку регіону // Економіка і математичні методи. – 1999. – №3. – С. 69.
3. Ендерс А. Економіка навколишнього середовища. Вступ / Пер. з нім. – К.: Либідь, 1995. – 168 с.
4. Защита атмосферы от промышленных загрязнений: Справ. изд.: в 2-х ч. / пер. с англ.; Под ред. Калверта С., Инглунда Г.М. – М.: Металлургия, 1988. – Ч. 2. – 712 с.
5. Ковалева Н.Г. Экономические проблемы экологической безопасности (региональный аспект). – Одесса: ИПРЭИ НАН Украины, 1992. – 168 с.
6. Москвин В.Л. Механизмы компенсации экономического ущерба // Бизнес-информ. – 1996. – С. 26-30.
7. Пигу А. Экономическая теория благосостояния: в 2-х т. – М.: Прогресс, 1985. – Т. 1. – 412 с.
8. Устименко В.А., Телиженко А.М. Опыт природоохранной деятельности в зарубежных странах. Аналитический обзор. – Харьков: ХМТЦНТИ, 1989. – 22 с.

#### R e f e r e n c e s

1. Gavrilova Ju. Ju. Jekonomika prirodohoronnoj dejatel'nosti i ee modelirovanie v SSHa // Jekonomika i matematicheskie metody. – 1991. – T. 27, vyp. 5. – S. 917-926.
2. Gurman V. I. Dosvid socio-ekologo-jekonomichnogo mode-ljuvannja rozvitku regionu // Ekonomika i matematichni metodi. – 1999. – №3. – S. 69.
3. Enders A. Ekonomika navkolishn'ogo seredovishha. Vstup / Per. z nim. – K.: Libid', 1995. – 168 s.
4. Zashhita atmosfery ot promyshlennyh zagriznenij:

Sprav. izd.: V 2-h ch. / Per. s angl.; Pod red. Kalverta S., Inglanda G. M. – M.: Metallurgija, 1988. – Ch. 2. – 712 s.

5. Kovaleva N. G. Jekonomicheskie problemy jekologicheskoy bezopasnosti (regional'nyj aspekt). – Odessa: IPRJeI NAN Urainy, 1992. – 168 s.

6. Moskvina V. L. Mehanizmy kompensacii jekonomicheskogo ushherba // Biznes-inform. – 1996. – S. 26-30.

7. Pigu A. Jekonomicheskaja teorija blagosostojanija: V 2-h t. – M.: Progress, 1985. – T. 1. – 412 s.

8. Ustimenko V. A., Telizhenko A. M. Opyt prirodohrannoj dejatel'nosti v zarubezhnyh stranah. Analiticheskij obzor. – Har'kov: HMTCNTI, 1989. – 22 s.

**Melnik N.A., Makhonich I.V.**

#### FORMATION OF AN ECONOMIC AND ENVIRONMENTAL MECHANISM TO INCREASE THE EFFICIENCY OF PROTECTION OF GEOSPHERES OF THE LPR ECOSYSTEM

*The paper proposes the concept of protecting the geospheres of the LPR ecosystems based on existing methods used to determine the amount of waste generated directly as a result of production and to determine the amount of waste generated during consumption - both in production and in everyday life.*

**Key words:** geospheres, ecosystem, waste, industry, degradation, recycling, processing, storage, building materials, valuable components, natural resources.

**Мельник Наталия Анатольевна**, заместитель директора института управления и государственной службы ГОУ ВО ЛНР "Луганский государственный университет имени Владимира Даля".

**Melnik Natalia Anatolyevna**, Deputy Director of the Institute of Management and Public Service of the SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Махонич Игорь Викторович**, старший преподаватель кафедры менеджмента и экономической безопасности ГОУ ВО ЛНР "Луганский государственный университет имени Владимира Даля".

**E-mail:** mahonich@ya.ru

**Makhonich Igor Viktorovich**, Senior Lecturer of the Department of Management and Economic Security of the SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Максимова Татьяна Семеновна**, доктор экономических наук, профессор, заведующий кафедрой маркетинга ГОУ ВО ЛНР "Луганский государственный университет имени Владимира Даля"

*Статья подана 07.02.2022 г.*

УДК 330.8

**НАЛОГОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ПОВЕДЕНИЯ СУБЪЕКТОВ РЫНКА ТРУДА****Мортиков В.В., Моклякова А.Н.****TAX REGULATION OF THE BEHAVIOUR OF LABOUR MARKET SUBJECTS****Mortikov V.V., Moklyakova A.N.**

*Рассматривается вопрос налогового регулирования предложения и спроса на труд. Анализируется проблема эффективности такого регулирования. Авторы раскрывают роль налоговых льгот в поведении субъектов рынка труда.*

**Ключевые слова:** налоговое регулирование, предложение труда, спрос на труд, поведение наемных работников, поведение работодателей.

**Введение.** На рынке труда взаимодействуют, как известно, работодатели и соискатели рабочих мест, наемные работники. Их экономическое поведение регулируется, в частности, посредством налогообложения. Вопросам налогообложения субъектов рынка труда в современной экономической литературе уделяется определенное внимание [1]. Однако теория налогообложения доходов субъектов рынка труда в России, Украине и других государствах постсоветского пространства находится лишь на этапе своего становления. Особого внимания заслуживает проблема воздействия налогообложения на поведение работодателей и работников в данных странах.

**Изложение основных материалов.** *Налоговое регулирование предложения труда.* В теории и практике воздействия на предложение труда в развитых странах большое значение придается налогообложению доходов физических лиц. Изменение ставки подоходного налога оказывает влияние на размеры заработков людей и, будучи опосредовано эффектами дохода и замещения, влияет на предложение труда. Скажем, при повышении ставки подоходного налога реальные заработки работников падают, что одновременно может стимулировать сокращение предложения труда (преобладание эффекта замещения над эффектом дохода) и увеличение предложения труда (эффект дохода оказывается сильнее эффекта замещения).

Подоходный налог вторгается в процесс принятия решений работником. В результате налогообложения трудового дохода значения предложения труда отклоняются от величин, задаваемых условиями свободного рынка. Поэтому подоходное налогообложение обуславливает искажение индивидуального предложения труда.

Считается, что основная масса людей работает меньше при более прогрессивной, нежели более пропорциональной системе подоходного налогообложения, при том что при обеих системах сумма уплачиваемого налога одинакова. В ответ на

введение конфискационного режима подоходного налогообложения работники будут стараться меньше трудиться, скрывать свои заработки, в результате чего произойдет сужение базы налогообложения. В ответ на это власти могут повысить ставки налогообложения или/и расширить базу налогообложения за счет, в частности, ликвидации различных льгот.

На протяжении 70-80-х годов 20 столетия в Швеции существовала чрезвычайно прогрессивная шкала подоходного налогообложения, что обуславливало сокращение трудовой активности высокооплачиваемых профессионалов, их эмиграцию. В итоге шведское правительство сочло необходимым внести изменения в систему подоходного налогообложения. В ходе налоговой реформы в 1991 году предельные ставки подоходного налогообложения были понижены, налогообложение доходов высокооплачиваемых категорий граждан стало более умеренным.

Нужно признать, что многие высокооплачиваемые категории специалистов со свободным графиком деятельности из стран с развитой экономикой (адвокаты, врачи) предпочитают работать много, не обращая или почти не обращая внимания на тот факт, что значительную часть доходов приходится отдавать в виде налогов. Это объясняется во многом интересами престижа, потребностью в своей деятельности как таковой, альтруистическими соображениями.

Определенное регулирующее влияние на предложение труда могут иметь положения законодательства о подоходном налогообложении, касающиеся льгот. Совершенно обосновано не включение в состав совокупного налогооблагаемого дохода в соответствии с законодательством РФ сумм, получаемых работниками в возмещение ущерба, причиненного повреждением здоровья, связанным с исполнением ими трудовых обязанностей [2]. Государство тем самым в определенной мере способствует воспроизводству совокупной рабочей силы, восстановлению совокупного предложения труда на прежнем уровне. Освобождением от обложения подоходным налогом пособий по безработице, выходных пособий, выплачиваемых при увольнении, компенсационных выплат работникам с целью возмещения дополнительных расходов при переезде на работу в другую местность законодатель

стимулирует более эффективную структуру предложения труда. Не включаются в состав налогооблагаемого дохода и все виды пенсий [2], что может до известной степени не поощрять пенсионеров к поиску работы и заработков.

В механизме подоходного налогообложения существует такой институт, как необлагаемый минимум. Регулируя величину необлагаемого минимума, государство, в частности, оказывает воздействие на привлечение специалистов к малооплачиваемым видам трудовой деятельности. Влияние подоходного налога на предложение труда физических лиц можно охарактеризовать как прямое, опосредованное лишь эффектами дохода и замещения. Налогообложение наследства оплачиваемых работников оказывает влияние на трудовое поведение их правопреемников не только через вышеуказанные эффекты, но и через цену (издержки) наследования имущества. Например, высокий налог на передаваемые специалистом по наследству блага может стимулировать его предложение труда (эффект дохода преобладает над эффектом замещения) и ограничивать это предложение (перевес эффекта замещения над эффектом дохода). Оставить о себе память, обеспечить детям хорошие условия жизни – мощная движущая сила, которая побуждает трудиться самые активные слои населения. Данное положение относится, прежде всего, к высокооплачиваемым специалистам среднего и старшего возраста, у которых объем накопленных благ, который бы они желали передать детям, достаточно велик.

Весьма характерно, что в отличие от многих государств, в России суммы, полученные в результате наследования, освобождаются от подоходного налогообложения. Однако по ставке 13% облагаются авторские вознаграждения, выплачиваемые наследникам или правопреемникам авторов произведений науки, литературы, искусства, а также открытий, изобретений. Такая норма, видимо, до известной степени может ограничивать трудовую активность высокооплачиваемых представителей творческих профессий, в то же время стимулируя предложение труда их детей и других родственников.

Определенное значение для регулирования участия индивида в оплачиваемом труде имеют такие косвенные налоги, как акцизы, налог на добавленную стоимость, на что обращается внимание в современной экономической литературе [3]. Увеличение налогов на реализуемые населению товары и услуги, как правило, связано с ростом потребительских цен и понижением реальной зарплаты. Дальнейшее поведение работника зависит от предпочтений работника в отношении работы, благ, досуга. Специалист может в какой-то мере "уйти" от налогов на продажи, делая сбережения. Однако чем ниже доходы индивида, тем меньше у него возможностей сберегать, а следовательно, и избегать налогообложения продаж. Сбережения – это будущее потребление. Поэтому можно сказать, что рост ставок налогов на продаваемые товары и услуги активизирует "обмен": а) текущего потребления на будущее

потребление с соответствующими последствиями для будущего участия специалиста в оплачиваемом труде; б) сегодняшних работы и доходов на сегодняшний досуг.

Известную роль в мотивациях индивидов к оплачиваемому труду играет и то, какие категории товаров и в какой степени облагаются налогами на продажи. Если происходит, к примеру, повышение ставок налогообложения на товары, имеющие прямое отношение к осуществлению самозанятым специалистом его трудовых функций (рабочая одежда, рабочий инструмент), последний скорее пересмотрит свое намерение работать больше, нежели в том случае, если произойдет увеличение ставок налогообложения на продукты питания. Повышение ставок косвенных налогов на "товары досуга" (путевки, моторные лодки) в какой-то степени ограничит желание посвящать досугу большую часть времени и может увеличить стимулы к работе. С ростом жизненного уровня определенных категорий специалистов возрастающая доля их доходов направляется на покупку товаров, потребление которых требует свободного времени, так что налогообложение досуга (через налогообложение товаров досуга) становится более осязаемым.

Налог на прибыль имеет косвенное отношение к регулированию предложения труда. Высокие ставки данного налога способствуют ухудшению финансовых позиций предпринимателей, переходу части их в категорию наемной рабочей силы. Одной из задач системы налогообложения в России является создание благоприятной среды для малого бизнеса. Он должен служить источником создания новых рабочих мест, а не пополнения рядов безработных. Для этого используется, в частности, упрощенная система налогообложения субъектов малого предпринимательства – физических лиц, которые занимаются предпринимательской деятельностью без создания юридического лица.

В современных России, ЛНР влияние налогообложения личных доходов, косвенных налогов на предложение труда скорее всего является незначительным. Это объясняется, прежде всего, низким уровнем оплаты труда в целом. Следует также заметить, что предложение труда на постсоветском пространстве более реагирует на изменение уровней оплаты в различных отраслях, межпрофессиональные различия в оплате. На фоне этих различий изменения в доходах, порождаемые их налогообложением, выглядят намного скромнее. По мере повышения уровня оплаты в целом по экономике, стабилизации этого уровня, восстановления устойчивой связи между результативностью труда и его оплатой, предложение труда будет становиться все более чувствительным к изменению налоговых ставок.

И, наконец, по некоторым данным, до 40% населения России, ЛНР, Украины получает доходы из теневого сектора экономики. Это означает, что воздействие государства на участие большинства граждан в оплачиваемом труде через налогообложение доходов физических лиц весьма ограничено. Добиться

большей управляемости предложением труда можно лишь выведя на "поверхность" значительную часть экономической деятельности, как предпринимательской, так и трудовой.

*Налоговое регулирование спроса на труд.*

Практически все виды налогов оказывают влияние на спрос на рынке труда. Изменение издержек производства, рентабельности, конечных цен продукции, вызываемое изменением ставок налогообложения по разным видам налогов, прямо или косвенно отражается на желании предпринимателей сохранять старые рабочие места, создавать новые, изменять время работы на предприятиях.

1. *Налоги на заработную плату.* Вместе с начислением своим работникам заработной платы у работодателя возникают определенные социальные обязательства перед лицами, которые не заняты в данный момент.

Налоги на рабочую силу в РФ составляют 30% суммарной компенсации работника за труд. Величина взносов на пенсионное, медицинское, социальное страхование, травматизм находятся в прямой зависимости от количества работающих на предприятии и величины ставок их оплаты. Поскольку налоги на заработную плату непосредственно влияют на издержки использования рабочей силы, изменение налогообложения заработной платы оказывает наиболее сильное влияние на поведение работодателей. Увеличение ставок налогов на рабочую силу повышает трудовые издержки работодателя и означает сокращение спроса на рабочую силу.

Считается, что сила воздействия налогов на заработную плату на спрос на рынке труда определяется показателями эластичности спроса и предложения труда по трудовым издержкам (величине ставки оплаты). Скажем, при высокой эластичности спроса работодателя на труд влияние изменения налогообложения заработной платы на этот спрос будет существенным. Значительная эластичность спроса работодателя по зарплате принимаемых работников наблюдается в отношении неквалифицированного персонала, специалистов массовых профессий, которых нетрудно заменить в случае, скажем, повышения их требований к уровню оплаты.

Если предложение труда совершенно неэластично по зарплате, иначе говоря, никак не реагирует на изменение ставки оплаты, увеличение налогов на заработную плату не приведет к снижению спроса на труд, а скажется лишь на сокращении ставки оплаты. В противоположном случае эластичного предложения труда увеличение налогов на заработную плату будет сопровождаться достаточно высоким по величине сокращением спроса на труд. Показатель эластичности предложения труда по зарплате квалифицированных и высокооплачиваемых работников, в большинстве случаев мужчин среднего возраста, в развитых странах близок к нулю [4]. Для других категорий работников в развитых государствах эластичность предложения труда, как правило, является положительной, но небольшой по величине.

Таким образом, большую часть бремени налогов на заработную плату несут в развитых государствах работники в форме зачастую скрытого сокращения компенсации за свой труд. Эластичность предложения труда по заработной плате основной массы работников в России, ЛНР, Украине, видимо, положительна: несмотря на нередко сложную обстановку на рынке труда, люди покидают предприятия, где получают копейки. Значительная гибкость трудовой компенсации работников в сторону понижения, достигаемая в основном за счет задержек заработной платы, сокращения ее переменной части на российских, украинских предприятиях позволяет при высоких налогах на рабочую силу сохранять более или менее стабильным спрос на нее.

Чем выше доля налогов на заработную плату в общих издержках, тем сильнее стремление работодателей переложить бремя этих налогов на потребителей продукции или наемных работников, либо на тех и других вместе. Возможность перекладывать налоговое бремя на работников зависит в развитых странах: а) от уровня безработицы на соответствующем локальном рынке труда; б) от степени охвата наемных специалистов влиянием профсоюзов. В том случае, если безработица низка, профсоюзы сильны, а ставки оплаты не отличаются гибкостью, работодателю трудно понизить реальную оплату труда своих специалистов. Однако он в ответ на увеличение ставок налогов на заработную плату может сократить уровень выпуска продукции и занятости.

Что же касается возможности перекладывания налогов на рабочую силу через цены на готовую продукцию, здесь, как и в случае с другими налогами, необходимо учитывать показатель ценовой эластичности спроса на готовую продукцию. Американский специалист Р.Лестер в свое время рассчитал, что около 1/3 взносов, уплачиваемых работодателями в фонд страхования от безработицы, перекладывается на потребителей в форме более высоких цен [5].

Таким образом, перенесение бремени налогов на заработную плату на работников возможно, во-первых, в форме понижения оплаты и, во-вторых, в форме более высоких цен. При этом эконометрические исследования, проведенные на материалах ряда развитых стран, показали, что изменения в ставках налогов на рабочую силу, уплачиваемых работодателями, имеют тенденцию изменять материальное положение работников лишь на долгосрочных промежутках времени [6].

2. *Налог на прибыль* оказывает влияние на цену продукции, размеры получаемой предпринимателем прибыли, а поэтому и на масштабы инвестирования в рабочие места. При незначительной ценовой эластичности спроса на реализуемый предприятием продукт основную тяжесть налога несет потребитель. В этом случае значение величины налоговой ставки при определении предприятием своего спроса на труд невелико. При высокой ценовой эластичности спроса на продукт предприятия основное бремя увеличения

ставки налога на прибыль несет работодатель: он вынужден пожертвовать частью своего чистого дохода ради сохранения прежнего уровня производства и занятости либо сократить часть рабочих мест.

Воздействие высокого, по сути, конфискационного налога на прибыль демонстрирует "кривая Лаффера". Точка перегиба в ней наглядно показывает границу, за которой увеличение ставки налога становится антистимулом для инвестирования в рабочие места.

Высокие ставки по налогу на прибыль "бьют" прежде всего по малым предприятиям. Ведь прибыль является едва ли не единственным источником финансирования инвестиций в малом бизнесе: субъектам малого предпринимательства не приходится рассчитывать ни на кредиты комбанков, ни на дотации государства.

3. *Налог на добавленную стоимость.* В зависимости от эластичности спроса конечных потребителей по цене продукции основное бремя этого налога могут нести они, уплачивая более высокую цену за товар (низкая эластичность спроса), либо работники и предприниматели (высокая эластичность спроса). В последнем случае "страдают" либо зарплата наемных специалистов, либо доходы предпринимателей и, соответственно, занятость. Возможно одновременно и понижение зарплат, и сокращение занятости.

Посредством налогообложения государство имеет возможность не только воздействовать на величину спроса на труд, но и оптимизировать структуру этого спроса, сделать занятость в стране более эффективной. Оптимальные ставки налогов на рабочую силу и на прибыль должны не ограничивать серьезно спрос работодателей на рынке труда и стимулировать их в то же время к эффективному использованию принятого на работу персонала. Нужно признать, что налогообложение прибыли и расходов на зарплату наиболее действенно в качестве эффективного регулятора использования трудовых ресурсов в масштабе всего национального хозяйства лишь в конкурентной среде, где главную роль играет потребитель. В монополизированной экономике налоговое бремя несут в основном не работодатели, а потребители продукции, в результате чего величина и структура спроса на труд здесь искажается.

Значительное влияние налоговая политика оказывает на спрос на труд через изменение относительных цен на факторы производства. Подвижки в ставках налогов на рабочую силу при прочих равных условиях означают изменение удельного веса издержек найма рабочей силы по отношению к другим частям предпринимательских издержек: затрат на оборудование, сырье. В результате у предпринимателя может возникнуть стремление поменять структуру используемых факторов производства, в частности, изменить спрос на труд.

Механизм ускоренной амортизации, инвестиционный налоговый кредит понижают относительную цену элементов основного капитала.

Практика ускоренной амортизации сокращает налогооблагаемую прибыль. Инвестиционный налоговый кредит позволяет предпринимателям вычитать из своих налоговых обязательств определенный процент – сумму, которую они расходуют на покупку нового капитального оборудования: станков, машин и др. Таким образом, ускоренная амортизация и инвестиционный налоговый кредит – это скрытая субсидия предпринимателям, которая будучи опосредована эффектом увеличения масштабов инвестирования, стимулирует инвестиции и создание рабочих мест.

Подвижки в инвестиционном налоговом кредите, практике ускоренной амортизации так же, как и в налогах на заработную плату, изменяют величину относительных трудовых издержек предпринимателя, инициируя процессы замещения труда и капитала между собой. Иначе говоря, налоги, затрагивающие стоимость одних факторов производства по отношению к стоимости других, порождают эффект замещения, который так же, как и эффект увеличения масштабов инвестирования, стимулирует работодателей к созданию рабочих мест. Капитал и неквалифицированный труд более взаимозаменяемы, чем капитал и квалифицированный труд, а квалифицированный труд и капитал являются комплементами. Поэтому, скажем, понижение налоговых ставок на заработную плату способствует снижению относительных трудовых издержек и оказывает положительное влияние на спрос прежде всего на неквалифицированных работников через эффект замещения. Инвестиционный налоговый кредит, понижая стоимость элементов капитального оборудования для предприятия, стимулирует спрос на капитал и квалифицированных работников и способствует сокращению спроса на неквалифицированный труд.

В России, Украине при невысокой стоимости рабочей силы в большинстве отраслей сформировались трудоемкие типы технологических процессов, что существенно ограничивает замену элементов основного капитала рабочей силой. При значительной безработице и относительной дешевизне труда слабо просматривается мотивация к замене живого труда техникой. Данные обстоятельства ограничивают воздействие бюджетно-финансовых инструментов на спрос на рынке труда через изменение относительных цен на факторы производства.

Значительное влияние на спрос на труд оказывают налоговые льготы, или преференции. Естественно, более действенны в этом отношении льготы по налогам на зарплату, по налогу на прибыль. Однако определенное значение имеют и льготы по другим налогам. Скажем, в США уже длительное время существует практика освобождения фермеров от федерального акциза на использование топлива, горюче-смазочных материалов, что несомненно положительно сказывается на занятости в сельском хозяйстве страны.

Решения государства о выборе оптимальной системы налогообложения, а также внебюджетных платежей должны приниматься с учетом ограниченных в каждый данный момент возможностей налогоплательщиков. Взимание одних налогов, скажем, налогов на зарплату, налога на прибыль, подвергает определенному давлению базу для сбора других налогов, например, подоходного налога с работающих по найму физических лиц, что позволяет говорить о множестве различных комбинаций налогов и их ставок, как о множестве Парето. Увеличение налоговой ставки по одному виду налога, введение нового налога, сбора означает частичную или полную утрату возможности взимать другие налоги.

Нужно заметить также, что налоги на предпринимателей объективно нарушают и искажают естественный процесс принятия инвестиционных решений, а следовательно, и решений о создании, сохранении и ликвидации рабочих мест. Так, работодатель может оставить идею о создании нового предприятия и образовании новых рабочих мест, поскольку посчитает высокими налоги, которые должен уплатить. Правительства многих стран осознают проблемы, связанные с искажающим мотивации работодателей налогами. В частности, считается, что с переходом к накоплению будущей пенсии работником на его персональном счете в условиях, когда социальное обеспечение станет преимущественно делом самого работника, искажающее влияние налогов на зарплату (включающих сейчас во многих странах взносы работодателей на социальное обеспечение) сократится.

Известное значение структура налогообложения в стране имеет в теории мультипликатора расходов и занятости. Различные налоги неодинаково влияют на потребительское поведение, поведение в области сбережений. Для целей стимулирования спроса на труд более целесообразен упор на прямые, а не на косвенные налоги (акцизы, налоги на продажи). Ведь определенная часть подоходного налога, налога на прибыль оплачивается из сбережений, которые не имеют непосредственного отношения к расходам. А налоги на потребление "падают" исключительно на потребительские расходы, вызывая их сокращение.

В отличие от прямых налогов, косвенные налоги регрессивны. Это означает, что большую часть косвенных налогов оплачивают бедные слои населения. Учитывая, что эти слои населения обладают более высокой склонностью к потреблению, косвенное налогообложение при прочих равных условиях сопровождается более сильным сокращением деловой и потребительской активности, спроса на труд, нежели прямое налогообложение доходов.

**Заключение.** В самом начале перехода к рынку в России, Украине следовало бы ликвидировать планово-убыточные предприятия, а для остальных субъектов предпринимательской деятельности ввести низкие линейные налоги, с тем чтобы предприятия

адаптировались к полной окупаемости, модернизировали свою производственную структуру, сменили морально и физически устаревшее оборудование и технологию, социально обустроились и оптимизировали занятость. На первых порах целесообразны одинаковые для всех ставки налогов.

Только на последующих этапах, когда большинство предприятий встает на ноги, можно создавать такой механизм налогового регулирования, который в странах с развитой экономикой называется "тонкой настройкой": с налоговыми льготами, дифференцированным подходом к своим и зарубежным производителям.

К сожалению, система налогообложения в постсоветских государствах развивалась по иному сценарию. Сразу были введены достаточно высокие ставки налогов, появились налоговые льготы. Количество налогов с каждым годом прирастало в основном за счет развития системы местного налогообложения. Все это вместе с сохранением неплатежеспособных предприятий тормозило развитие нормального инвестиционного процесса и оптимального спроса на труд. Значительное бремя налогообложения вынуждает часть предприятий уходить "в тень", что увеличивает налоговую нагрузку законопослушных предпринимателей с неизбежным сокращением их инвестиционной активности. Тенизация экономики, помимо прочего, ограничивает само "поле" налогового регулирования инвестиционного процесса и спроса на труд.

Проблемой постсоветских государств стали не только высокие ставки налогов, но и общая нестабильность системы налогообложения. Если изменения в налогообложении происходят часто и непредсказуемы для предпринимателя – это является дополнительным фактором, сдерживающим инвестиции в рабочие места. Достижение стабилизации налогообложения вместе с сокращением его общего бремени ведет к уменьшению теневого сектора, лучшей наполняемости бюджета, появлению достаточных средств на проведение активной политики на рынке труда. Возникают условия для выполнения налогами функций "тонкой настройки" поведения экономических субъектов, в том числе и на рынке труда.

#### Л и т е р а т у р а

1. Blundell R., Peichl A., Klaus Z Labor Supply and Taxation. – Oxford University Press. – 2016. – 488 p.
2. Письмо Госналогслужбы РФ от 20.01.1997 N ПВ-6-08/58 О Практическом пособии по заполнению декларации о совокупном годовом доходе  
КонсультантПлюс  
[http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_13148/4169b168ca3258e7e1acc57c90b106ff3cb93c2d/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_13148/4169b168ca3258e7e1acc57c90b106ff3cb93c2d/).
3. Metcalf G. Value-Added Taxation: A Tax Whose Time Has Come? The Journal Of Economic Perspectives. Winter 1995, v.9, N1, P.131-132.
4. Killingworth M. Labor Supply. Cambridge Cambridge University Press. – 2008. – 512 p.

5. Lester R. Unemployment Insurance Financing: Problems and Prospects. *Employment Security Review*. August 1962, P.18-21.

6. Nickell S., Bell B. Would Cutting Payroll Taxes on the Unskilled Have a Significant Impact on Unemployment. In: *Unemployment Policy: Government Options for the Labour Market*. – Snower D., de la Dehesa, eds. Cambridge University Press. 1997, P.296.

#### References

1. Blundell R., Peichl A., Klaus Z Labor Supply and Taxation. – Oxford University Press. – 2016. – 488 p.

2. Pis'mo Gosnalogsluzhby RF ot 20.01.1997 N PV-6-08/58 O Prakticheskom posobii po zapolneniyu deklaratsii o sovokupnom godovom dokhode/ – Konsul'tantPlyus/ – [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_13148/4169b168ca3258e7e1acc57c90b106ff3cb93c2d/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_13148/4169b168ca3258e7e1acc57c90b106ff3cb93c2d/).

3. Metcalf G. Value-Added Taxation: A Tax Whose Time Has Come? *The Journal Of Economic Perspectives*. Winter 1995, v.9, N1, P.131-132.

4. Killingworth M. Labor Supply. Cambridge Cambridge University Press. – 2008. – 512 p.

5. Lester R. Unemployment Insurance Financing: Problems and Prospects. *Employment Security Review*. August 1962, P.18-21.

6. Nickell S., Bell B. Would Cutting Payroll Taxes on the Unskilled Have a Significant Impact on Unemployment. In: *Unemployment Policy: Government Options for the Labour Market*. – Snower D., de la Dehesa, eds. Cambridge University Press. 1997, P.296.

**Mortikov V.V., Moklyakova A.N.**

**TAX REGULATION OF THE BEHAVIOUR OF LABOUR MARKET SUBJECTS**

*The issue of tax regulation of labour supply and labour demand is examined. The problem of efficiency of this regulation is analyzed. Authors reveal the role of tax privilege in behavior of labour market subjects.*

**Key words:** tax regulation, labour supply, labour demand, behavior of the employee, behavior of the employer.

**Мортиков Виталий Владимирович**, д.э.н., проф. кафедры управления персоналом и экономической теории ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**E-mail:** mvit2015@mail.ru

**Mortikov Vitalii**, Ph.D, professor of the chair of human resources management and economic theory of SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Моклякова Анастасия Никитична**, к.э.н., доц. кафедры менеджмента ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**E-mail:** anastasiya52.52@mail.ru

**Moklyakova Anastasya**, Ph.D, docent of the chair of management of SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Тисунова Виктория Николаевна**, доктор экономических наук, профессор, заведующая кафедрой менеджмента ГОУ ВО ЛНР "Луганский государственный университет имени Владимира Даля".

*Статья подана 20.12.2021*

УДК 338.242.2

## ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ КАК ИНСТРУМЕНТ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Рубанов М.Н.

## THE ECONOMIC EXPERTISE OF BUSINESS OPERATIONS AS A TOOL FOR ENSURING THE ECONOMIC SECURITY OF ENTERPRISE

Rubanov M.N.

*В статье обоснована целесообразность использования аналитического инструментария экономической экспертизы хозяйственных операций в системе экономической безопасности предприятия, рассмотрен организационный порядок проведения экспертного исследования хозяйственных операций, представлены методические приемы экономической экспертизы и выделены критические с точки зрения экономической безопасности хозяйственные операции, подлежащие экспертному исследованию средствами документального контроля и фактической проверки*

**Ключевые слова:** экономическая безопасность, хозяйственная операция, управленческий контроль, внутренний аудит, ревизионная проверка, экономическая экспертиза, документальный контроль, фактическая проверка

**Введение.** В современных условиях хозяйствования обеспечение экономической безопасности предприятия приобретает особое значение, что, в свою очередь, обуславливается необходимостью формирования такого организационного механизма, который позволил бы защитить предприятие от угроз, способных нанести ущерб его экономическим интересам. Решение этой задачи заключается в построении комплексной системы обеспечения экономической безопасности, позволяющей надлежащим образом организовать мониторинг хозяйственной деятельности в целях своевременного принятия руководством предприятия управленческих решений по нейтрализации угроз, ограничивающих его экономический потенциал [1, с. 18].

При этом необходимо отметить, что принятие управленческих решений в сфере экономической безопасности требует обеспечения руководства предприятия информацией, позволяющей идентифицировать угрозы, способные нанести ущерб его экономическим интересам. В первую очередь, руководство предприятия должно быть обеспечено информацией об угрозах экономической безопасности, обусловленных интересами лиц, преднамеренно действующими в ущерб

экономическим интересам предприятия, исходя из соображений личной выгоды [2, с. 34].

С учетом этого в системе экономической безопасности предприятия особое значение приобретает экономическая экспертиза, позволяющая оценить целесообразность осуществления хозяйственных операций с точки зрения соответствия принятых решений экономическим интересам предприятия.

При этом следует отметить, что в теории экономической безопасности практически не уделяется внимание использованию аналитического инструментария экспертного исследования хозяйственных операций, которое рассматривается в большинстве случаев как совокупность методических приемов аудита [10, с. 44].

Этой же точки зрения придерживается большинство специалистов в сфере экономической безопасности, считающих, что экспертиза хозяйственных операций представляет собой комплекс аналитических процедур, используемых при ревизионной проверке [7, с. 24].

Обобщая указанные подходы, ряд исследователей рассматривает аналитические приемы аудиторских и ревизионных проверок, предусматривающих экспертное исследование хозяйственных операций, в качестве методической основы управленческого контроля, позволяющего, в свою очередь, разработать такие правила организации работы предприятия, принятие решений в соответствии с которыми обеспечивает уверенность руководства предприятия в том, что все осуществляемые хозяйственные операции экономически целесообразны [4, с. 28].

Таким образом, экономическая экспертиза может рассматриваться в качестве действенного механизма проверки хозяйственных операций в целях оценки экономической целесообразности принимаемых руководством управленческих решений с точки зрения соответствия требованиям экономической безопасности.

**Цель настоящей работы** состоит в разработке рекомендаций по использованию аналитического инструментария экономической экспертизы для оценки экономической целесообразности хозяйственных операций с точки зрения соответствия экономическим интересам предприятия.

Для этого в работе исследованы теоретические основы и практические аспекты экономической экспертизы, в частности, определены организационные основы подготовки и методические приемы проведения экспертного исследования хозяйственных операций.

**Изложение основного материала.** В отечественной практике экономическая экспертиза в большинстве случаев рассматривается как совокупность аналитических процедур, принятых руководством предприятия в качестве инструментария принятия решений, требующих специальных знаний в сфере экономики [13, с. 18].

С этой точки зрения следует огласиться с мнением специалистов, считающих, что экономическая экспертиза представляет собой процессуальное действие, предусматривающее проведение аналитических исследований с последующей подготовкой экспертного заключения по вопросам, которые поставлены перед экспертом руководством предприятия в целях установления обстоятельств, сопутствующих осуществлению хозяйственных операций [6, с. 34].

Таким образом, экономическая экспертиза занимает особенное место в системе контрольных мероприятий с точки зрения экономической безопасности предприятия, способствуя установлению сопутствующих осуществлению хозяйственных операций фактических обстоятельств, при этом заключение эксперта является рекомендацией к принятию решений и играет существенную роль в обеспечении экономической безопасности, позволяя оценить целесообразность осуществления хозяйственных операций с точки зрения их соответствия экономическим интересам предприятия.

Экономическая экспертиза представляет собой вид аналитических исследований, требующих наличия специальных экономических знаний и проводимых методами фактического и документального контроля в отношении материалов, представленных руководством предприятия для экспертной оценки [11, с. 18].

Необходимость использования экономической экспертизы при принятии управленческих решений в сфере экономической безопасности обусловлена тем, что нередко руководство предприятия испытывает затруднения в выявлении фактов хозяйственной деятельности, причинивших экономический ущерб. Их могут установить только

эксперты, обладающие специальными знаниями, необходимыми для разработки рекомендаций, касающихся принятия управленческих решений по организации хозяйственной деятельности с учетом требований экономической безопасности.

Цель экономической экспертизы хозяйственных операций в системе экономической безопасности состоит в том, чтобы доказать или опровергнуть относящиеся к хозяйственной деятельности обстоятельства, которые, как правило, выражаются в причинении ущерба предприятию. При этом в ходе экспертизы устанавливается не столько размер нанесенного предприятию ущерба, сколько несоответствие между отраженными в документах фактическими данными и реально имевшими место обстоятельствами, сопутствовавшими осуществлению той или иной хозяйственной операции.

В ходе экономической экспертизы устанавливается соблюдение требований по надлежащему и своевременному документированию хозяйственных операций, а также соблюдение установленных правил ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности. При этом предметом экспертного исследования являются не только фактические обстоятельства, устанавливаемые экспертом в отношении отдельных хозяйственных операций, но также финансовые показатели деятельности предприятия, включая фактические данные, отражающие формирование, распределение и использование финансовых средств при осуществлении хозяйственных операций [5, с. 48].

Как отмечает ряд исследователей, экономическая экспертиза производится в несколько этапов:

первый этап (организационный) предусматривает принятие руководством предприятия решения о проведении экспертизы, предварительное ознакомление эксперта с представленными на изучение материалами и обоснование методики экспертного исследования;

второй этап (исследовательский) предполагает непосредственное выполнение экспертных процедур, предусматривающих использование приемов фактического контроля, а также исследование документов финансовой отчетности по поставленным перед экспертом вопросам;

третий этап (заключительный) предусматривает обобщение результатов исследования и составление экспертного заключения, включающего предложения по пресечению установленных экспертизой фактов хозяйственной деятельности, обусловивших причинение ущерба предприятию [1, с. 44].

Этапы проведения экспертного исследования хозяйственных операций представлены в табл. 1.

Таблица 1

**Этапы проведения экономической экспертизы**

| Этапы экспертизы  | Характеристика этапов                                                                                                                                                                              |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Организационный   | Принятие руководством предприятия решения о проведении экспертизы, предварительное ознакомление эксперта с представленными на изучение материалами и обоснование методики экспертного исследования |
| Исследовательский | Выполнение аналитических процедур, предусматривающих использование приемов фактического контроля, а также исследование документов финансовой отчетности по поставленным вопросам                   |
| Заключительный    | Обобщение результатов исследования и составление экспертного заключения, включающего предложения по пресечению установленных фактов хозяйственной деятельности, обусловивших причинение ущерба     |

Экономическая экспертиза связана с применением специальных приемов исследования хозяйственных операций. При этом в системе экономической безопасности могут быть использованы две группы приемов экспертного исследования, в частности, приемы документальной и фактической проверки.

Первую группу приемов документальной проверки составляют методические приемы исследования отдельного документа по совокупности различных хозяйственных операций, к

которым относятся формальная проверка и контрольный счет, а также методические приемы исследования взаимосвязанных документов по отдельной хозяйственной операции, к которым относятся встречная проверка и взаимный контроль [9, с. 54].

Характеристика приемов документальной проверки, которые могут быть использованы при проведении экономической экспертизы хозяйственных операций, представлена в табл. 2.

Таблица 2

**Приемы документальной проверки хозяйственных операций**

| Группа приемов                                                                  | Состав приемов      | Характеристика приемов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Методы исследования отдельного документа по совокупности хозяйственных операций | Формальная проверка | Предусматривает внешний осмотр документа и изучение его содержания с точки зрения его соответствия действующим нормативным актам. В результате осмотра эксперт обращает внимание на соблюдение формальных требований к документальной регистрации хозяйственных операций, в частности, выявляет сомнительные записи, свидетельствующие о признаках подлога |
|                                                                                 | Контрольный счет    | Заключается в установлении правильности подсчитанных в документе итоговых сумм. При этом арифметически может быть проверена правильность обобщения данных первичных документов в регистрах бухгалтерского учета, а также оценена корректность переноса данных из регистров бухгалтерского учета в финансовую отчетность.                                   |
| Методы исследования совокупности документов по отдельной хозяйственной операции | Встречная проверка  | Предусматривает сопоставление разных экземпляров одного и того же документа по отдельной хозяйственной операции. Применяется в случае сокрытия одного из экземпляров документа, а также при обнаружении расхождений в содержании разных экземпляров одного и того же документа, свидетельствующих о фальсификации данных по хозяйственным операциям        |
|                                                                                 | Взаимный контроль   | Заключается в сопоставлении различных документов, содержащих данные об отдельной хозяйственной операции. С помощью этого метода решаются две основные задачи, в частности, выявляются подложные документы, а также определяется круг лиц, причастных к совершению нарушений при осуществлении хозяйственных операций                                       |

Вторую группу приемов фактической проверки составляют методические приемы контрольного осмотра, контрольного запуска, контрольной покупки и контрольного обмера [4, с. 48].

Характеристика приемов фактического контроля, которые могут быть использованы при

проведении экономической экспертизы хозяйственных операций, представлена в табл. 3.

Приемы документальной проверки и фактического контроля являются методической основой экспертного исследования хозяйственных операций, имеющих критическое значение с точки зрения экономической безопасности.

Таблица 3

**Приемы фактического контроля хозяйственных операций**

| Группа приемов      | Состав приемов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Контрольный осмотр  | Осмотр как форма фактической проверки предусматривает непосредственное изучение компетентными работниками определенных объектов. В процессе осмотра различных объектов экспертом может осуществляться отбор проб и изъятие образцов для последующего анализа. Данный метод применяется чаще всего в целях оценки качества производственного сырья или готовой продукции.                                                                                                                                                                                                           |
| Контрольный запуск  | При контрольном запуске производства, как и при выпуске контрольной партии продукции, фактический контроль ориентирован на обычный производственный процесс под наблюдением эксперта. Данный метод применяется тогда, когда необходимо установить фактический расход сырья и выход готовой продукции. Контрольный запуск производства помогает выявить различные недостатки и нарушения в технологии производства, вскрыть злоупотребления, связанные с применением завышенных норм расхода сырья и заниженных норм выхода продукции в условиях заданного технологического режима. |
| Контрольная покупка | Контрольная покупка представляет собой специальный, по особой программе организованный методический прием фактического контроля, позволяющий определить законность отпуска товаров покупателям и правильность расчетов с ними. Целью проверки является установление соблюдения правил торгового обслуживания покупателей. В ходе контрольной покупки определяется фактический объем отпущенного товара и правильность денежных расчетов с покупателями.                                                                                                                            |
| Контрольный обмер   | Контрольный обмер применяется для проверки выполнения работ. При подготовке обмера определяются конкретные объекты и виды работ, подлежащие проверке. С помощью обмера проверяется соответствие стоимости фактически выполненных работ указанной в актах приемки стоимости работ, а также соответствие состава выполненных работ предусмотренному сметными нормами их составу.                                                                                                                                                                                                     |

**Результаты исследования.** С точки зрения экономической безопасности методические приемы и аналитические процедуры экономической экспертизы должны включать в себя экспертное исследование хозяйственных операций с денежными средствами, хозяйственных операций по

финансовым расчетам, а также хозяйственных операций с оборотными фондами и основными средствами.

Ключевые сферы применения экспертизы хозяйственных операций в системе экономической безопасности предприятия представлены на рис. 1.

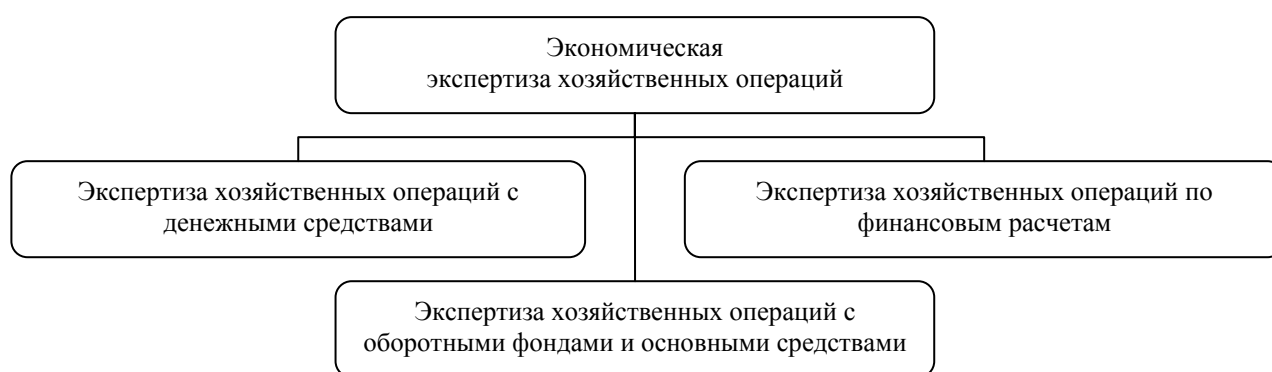


Рис. 1. Характеристика сфер применения экспертизы хозяйственных операций

Рассматривая методические аспекты экономической экспертизы хозяйственных операций с денежными средствами, ряд исследователей отмечает, что встречающиеся на практике нарушения в процессе осуществления кассовых операций по способам совершения классифицируются на хищение кассовой наличности и присвоение денежных средств [8, с. 34].

Хищение денежных средств выявляется при проверке кассы путем инвентаризации кассовой

наличности. Иногда оно скрывается под расписками должностных лиц, покрывающими, по существу, растраты, совершенные кассирами либо другими должностными лицами, в частности работниками счетного аппарата.

Присвоение денежных средств возможно вследствие оприходования денег в неполном объеме в результате сокрытия приходных операций или списания части полученных сумм непосредственно на расходы операционной деятельности.

Наиболее часто в предпринимательской практике встречаются случаи нарушения установленного порядка оприходования денежных средств, полученных с расчетного счета [12, с. 54].

Присвоение денежных средств в этом случае вскрывается взаимной проверкой кассовых и банковских операций. В частности, неполное отражение в учете приходных и расходных операций выявляется сверкой оборотов по расчетному счету с соответствующими оборотами в записях банка, проверкой обоснованности имеющихся претензий к банку и полноты их предъявления, а также тщательной сверкой банковских выписок с учетными регистрами.

К числу особых злоупотреблений по операциям с расчетного счета следует также отнести безналичные перечисления денег не по назначению, в частности, перевод денег подставным лицам в порядке погашения фиктивной задолженности [3, с. 51].

В этом случае злоупотребления по банковским операциям сочетаются с подлогом, например, при начислении заработной платы или учете финансовой задолженности. Проверка операций по переводу денежных сумм на имя отдельного лица осуществляется путем проверки оснований начисления соответствующих сумм.

При проверке расчетов по покупке и реализации материальных ценностей выявляются злоупотребления, связанные с присвоением оплаченных товаров, поэтому необходимо также проверить полноту их поступления на склад. В результате проверки этих платежей выявляются случаи хищения денежных средств или неоприходованных материалов [2, с. 56].

Для проверки полноты оприходования всех оплаченных с расчетного счета материальных ценностей необходимо проследить дальнейшее отражение этих сумм. С этой целью используются записи журнала регистрации документов на получение грузов и акты сверок с поставщиками по оплаченным, но не поступившим грузам.

По операциям реализации материальных ценностей и предоставления услуг проверяется полнота отражения выручки, поступившей на расчетный счет [4, с. 32].

При проверке взносов наличных денег за проданные товары на расчетный счет следует выяснить: кому выданы эти товары; оприходованы ли они у покупателей; была ли предъявлена доверенность на получение ценностей; послан ли экземпляр счета по почте в адрес лица, от имени которого внесены деньги. В случае необходимости осуществляется сверка расчетов с покупателями. При этом выясняются полнота оприходования проданных покупателем товаров и правильность отражения поступивших ценностей в сумме, по которой они действительно были проданы поставщиками.

Экспертное исследование операций по коммерческим расчетам с поставщиками и

покупателями включает проверку наличия необходимых хозяйственных договоров и расчетных документов, а также осуществление мер по взысканию задолженности и списанию долгов [7, с. 47].

При проверке расчетов по кредиторской задолженности с поставщиками эксперту надлежит сверить данные первичных приходных документов с договорами по поставкам, после чего необходимо проверить наличие счетов от поставщиков по каждой конкретной сделке и сверить полученные данные с данными складского учета.

При проверке расчетов по дебиторской задолженности с покупателями желательно установить причины расхождений данных учета с данными актов сверок, размеры просроченной задолженности, задолженности с истекшим сроком исковой давности, числящейся в учете, а также причины формирования соответствующих сумм задолженности.

Отдельное внимание уделяется проверке реальности дебиторской и кредиторской задолженности. Цель этой процедуры состоит в обеспечении уверенности в том, что соответствующие суммы задолженности числятся на счетах учета в реальных значениях [9, с. 54].

Данная процедура является одной из важнейших при экспертизе коммерческих расчетов с поставщиками и покупателями, так как операции с кредиторской и дебиторской задолженностью и погашением ее наличными денежными средствами представляют возможность для финансового мошенничества.

При нарушении условий хозяйственных договоров, например, по поставкам товаров в случае несоответствие цены полученного товара договорным условиям, а также при нарушении условий договора по качеству и количеству поставленных товаров предусматривается экспертное исследование расчетов по претензиям. На практике нередки случаи, когда обязательства по оплате за поставленные товары, оказанные услуги, выполненные работы не исполняются в оговоренные договором сроки вследствие временной неплатежеспособности покупателя, при этом образуются сомнительные долги.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Речь идет о не исполненных в срок обязательствах по оплате товаров, работ, услуг, в отношении которых отсутствуют обеспечительные способы ее истребования. Таким образом, сомнительным долгом может признаваться дебиторская задолженность, обязательства по оплате которой не обеспечены залогом, задатком, поручительством, гарантией и возможностью удержания имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законодательством. Сомнительные долги выявляются при проведении

инвентаризации дебиторской задолженности [5, с. 48].

Просроченная дебиторская задолженность является, по сути, иммобилизацией активов организации, выведением части активов из хозяйственного оборота, поэтому необходимо вести работу по ее взысканию. Финансовыми способами воздействия на дебиторов по взысканию просроченной дебиторской задолженности являются: предоставление отсрочки платежей, применение штрафных санкций, инициация процедур банкротства. Если срок исковой давности истек и взыскать дебиторскую задолженность, несмотря на принятые меры по ее взысканию, не представляется возможным, то такая задолженность подлежит списанию на финансовые результаты хозяйственной деятельности.

При экспертном исследовании расчетов с подотчетными лицами необходимо учесть, что расходы подотчетных могут предусматривать нецелевое использование денежных средств. При этом устанавливают соблюдение правил выдачи авансов; целесообразность и законность использования подотчетных сумм; правильность оформления документов приложенных к авансовым отчетам; порядок погашения оправдательных документов с целью предотвращения их повторного использования; своевременность возврата неизрасходованных подотчетных сумм [10, с. 74].

В ходе экспертизы проверяется обоснованность выдачи наличных денег подотчетному лицу, соблюдение сроков сдачи авансовых отчетов и возврата подотчетных сумм. При этом к часто встречающимся нарушениям относятся следующие обстоятельства: не соблюдается порядок выдачи денег под отчет, иначе говоря, отсутствует приказ руководителя, устанавливающего порядок выдачи работникам подотчетных сумм; не проводится инвентаризация расчетов с подотчетными лицами, иначе говоря, не проверяются отчеты подотчетных лиц по выданным авансам с учетом их целевого расходования; к авансовым отчетам не прилагаются либо прилагаются не имеющие всех обязательных реквизитов первичные оправдательные документы, подтверждающие произведенные подотчетным лицом расходы.

Объектами экспертного исследования расчетов по заработной плате являются соблюдение порядка расчетов по оплате труда, отчисления средств в фонды социального страхования и использования премиальных систем вознаграждения. Методика исследования учета расчетов с персоналом по оплате труда включает в себя процедуры, направленные на выявление неправильного определения объемов выполненных работ, а также неправильного применения норм выработки, тарифных ставок, должностных окладов и сдельных расценок [11, с. 38].

Основными объектами экспертного исследования операций с материальными запасами

являются документальное отражение операций по поступлению, хранению и отпуску материалов, организация приемки поступивших материалов по качеству и количеству, а также соблюдение порядка списания материалов в случае их порчи или недостачи с принятием мер к взысканию недостачи с виновных лиц.

При рассмотрении вопросов обеспечения сохранности материальных запасов следует иметь в виду, что неучтенные излишки сырья и материалов на производстве и на складах в основном создаются с целью изъятия их в натуре, производства из них готовой неучтенной продукции, а также сокрытия ранее образовавшихся недостач, в том числе вызванных оприходованием сырья и материалов по бестоварным документам [8, с. 56].

Одним из основных условий образования излишков является списание сырья и материалов на производство в размере, превышающем действительную потребность в них. Для списания излишков на практике используются следующие способы:

списание сырья и материалов на производство не по фактическому их расходу на выпуск учтенной продукции, а из расчета потребности по завышенным нормам;

списание сырья и материалов на потери в количествах, превышающих их допустимый нормами расход, а также списание этих ценностей на потери при отдельных технологических операциях, которые фактически не выполнялись [13, с. 47].

Излишки сырья и материалов могут образоваться также в результате завоза товарно-материальных ценностей в больших количествах, чем указано в сопроводительных документах, а также составления фиктивных актов на порчу товарно-материальных ценностей при их погрузке, транспортировке и разгрузке. В отдельных случаях излишки создаются путем замены одних товарно-материальных ценностей другими без оформления соответствующих документов.

В ходе проверки, в первую очередь, проверяется состояние складского хозяйства, что предусматривает обследование складов и мест хранения материальных ценностей с целью выяснения их пригодности для использования по назначению [5, с. 74].

Неотъемлемой частью контроля сохранности материальных ценностей на складах организации является проверка системы складского учета, для чего проверяется своевременность и точность отражения отпуска материалов со склада в соответствующих учетных документах. Практика работы показывает, что основные нарушения в ведении складского учета состоят в неполном оприходовании поступивших на склад и завышенном списании фактически отпущенных в производство материалов. Расхождения между данными складского и бухгалтерского учета

выявляются путем сопоставления остатков по сальдовой книге с остатками, подсчитанными бухгалтерией в оборотных ведомостях по группам материалов.

Объектами экспертного исследования операций с основными средствами являются законность и правильность документального оформления операций по поступлению, использованию и выбытию основных средств.

В процессе проверки эксперт должен выполнить следующие задачи:

обеспечить контроль за наличием и обеспечение сохранности основных средств – посредством инспектирования фактического наличия основных средств по месту нахождения, а также регулярного проведения инвентаризации основных средств и проверки инвентаризационной работы;

обеспечить правильность оценки основных средств – посредством проверки правильности определения срока полезной эксплуатации основных средств, а также контроля за соблюдением правил расчета первоначальной и остаточной стоимости основных средств;

обеспечить соблюдение правил начисления амортизации основных средств – посредством проверки правильности отнесения объектов основных средств к соответствующим амортизационным группам, а также проверки правильности начисления амортизации по группам объектов основных средств;

обеспечить документальное оформление движения основных средств – посредством проверки правильности оформления приобретенных и выбывших основных средств, а также контроля за своевременным отражением операций по приобретению и выбытию основных средств в бухгалтерском учете [4, с. 64].

При инвентаризации основных средств рекомендуется проверить: наличие и состояние инвентарных карточек учета основных средств; наличие и состояние технических паспортов или другой технической документации на основные средства; наличие и состояние документов на основные средства, сданные или принятые по условиям операционной аренды. При обнаружении расхождений и неточностей в регистрах бухгалтерского учета или технической документации должны быть внесены соответствующие исправления и уточнения.

В процессе инвентаризации основных средств экспертная комиссия производит осмотр объектов и заносит в описи полное их наименование, назначение, инвентарные номера и основные технические характеристики или эксплуатационные показатели. Если выявлены объекты, не принятые на учет, а также объекты, по которым в регистрах бухгалтерского учета отсутствуют или указаны неправильные данные, характеризующие их, комиссия должна включить в опись правильные

сведения и технические показатели по этим объектам. Оценка выявленных инвентаризацией неучтенных объектов должна быть произведена с учетом рыночных цен, а износ определен по фактическому техническому состоянию объектов с оформлением сведений об оценке и износе соответствующими актами. Особо тщательно проверяются представленные к утверждению акты на списание основных средств, данные которых необходимо сверить с техническими паспортами и сведениями, полученными в процессе непосредственного осмотра объектов.

**Выводы.** Экономическая экспертиза хозяйственных операций позволяет руководству оценить целесообразность осуществления хозяйственных операций с точки зрения соблюдения экономических интересов предприятия и установить правила организации хозяйственной деятельности с учетом требований экономической безопасности.

Комплексное использование методов фактического контроля и документальной проверки в ходе экспертного исследования хозяйственных операций позволяет устранить угрозы экономической безопасности, обусловленные интересами лиц, преднамеренно действующих в ущерб экономическим интересам предприятия, исходя из соображений личной выгоды. При этом эксперт устанавливает несоответствие между отраженными в документах фактическими данными и реально имевшими место обстоятельствами, сопутствовавшими осуществлению той или иной хозяйственной операции.

В ходе экономической экспертизы также оценивается соблюдение установленных правил организации и ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности. При этом предметом экспертного исследования являются не только фактические обстоятельства, устанавливаемые экспертом в отношении отдельных хозяйственных операций, но также финансовые показатели деятельности предприятия, включая фактические данные, отражающие формирование, распределение и использование финансовых средств при осуществлении хозяйственных операций, в том числе, хозяйственных операций с денежными средствами, операций по коммерческим расчетам и расчетам с подотчетными лицами, а также хозяйственных операций с оборотными фондами и основными средствами.

Таким образом, аналитический инструментарий экономической экспертизы позволяет обеспечить необходимые условия для формирования комплексной системы внутрихозяйственного контроля как необходимого условия обеспечения экономической безопасности предприятия.

#### Литература

1. Азарская М.А. Экономическая безопасность предприятия: учетно-аналитическое обеспечение:

монография / М.А. Азарская, В.Л. Поздеев. – Йошкар-Ола: ПГТУ, 2015. – 215 с.

2. Аюбов Н.А. Информационно-аналитическое обеспечение ревизии и аудиторского контроля деятельности организаций: монография / Н.А. Аюбов. – Ростов-на-Дону: РГСУ, 2012. – 183 с.

3. Буряков Д.А. Экономическая безопасность и финансовая устойчивость предприятий: монография / Д.А. Буряков. – Санкт-Петербург: ГУАП, 2011. – 375 с.

4. Виллисов В.Я. Инструменты внутреннего контроля: монография / В.Я. Виллисов, И.Е. Суков. – Москва: РИОР, 2016. – 261 с.

5. Жулина Е.Г. Направления обеспечения экономической безопасности предприятия: финансово-экономический аспект: монография / Е.Г. Жулина, И.В. Кузнецова, под общ. ред. И.В. Терениной. – Саратов: СГТУ, 2018. – 172 с.

6. Кеворкова Ж.А. Экономическая экспертиза: учебное пособие / Ж.А. Кеворкова. – Москва: Проспект, 2017. – 253 с.

7. Кушубакова Б.К. Контроль и ревизия: учебное пособие / Б.К. Кушубакова. – Уфа: Изд-во УГНТУ, 2018. – 143 с.

8. Ларичева Е.А. Теоретические и практические аспекты обеспечения экономической безопасности предприятия: монография / Е.А. Ларичева, А.Н. Горностаева. – Брянск: БГТУ, 2020. – 208 с.

9. Никольская Ю.П. Аудит в системе финансового контроля: монография / Ю.П. Никольская. – Москва: МГУП, 2008. – 122 с.

10. Рогулenco Т.М. Разработка инструментария аудиторской проверки: монография / Т.М. Рогулenco, С.В. Пономарева. – Москва: ГГУ, 2009. – 157 с.

11. Серебрякова Т.Ю. Риски организации и внутренний экономический контроль: монография / Т.Ю. Серебрякова. – Москва: ИНФРА-М, 2010. – 108 с.

12. Снитко Л.Т. Механизмы обеспечения экономической безопасности предприятия: монография / Л.Т. Снитко, О.А. Клиндухова, Т.В. Емельянова. – Белгород: Издательство Белгородского университета кооперации, экономики и права, 2019. – 168 с.

13. Шешукова Т.Г. Совершенствование применения аналитических процедур в аудиторской проверке предприятия: монография / Т.Г. Шешукова, А.В. Берсенева. – Пермь: Книжный формат, 2014. – 148 с.

## References

1. Azarskaya M.A. Ekonomicheskaya bezopasnost' predpriyatiya: uchetno-analiticheskoe obespechenie: monografiya / M.A. Azarskaya, V.L. Pozdeev. – Yoshkar-Ola: PGU, 2015. – 215 s.

2. Ayubov N.A. Informacionno-analiticheskoe obespechenie revizii i auditorskogo kontrolya deyatel'nosti organizacij: monografiya / N.A. Ayubov. – Rostov-na-Donu: RGSU, 2012. – 183 s.

3. Buryakov D.A. Ekonomicheskaya bezopasnost' i finansovaya ustojchivost' predpriyatij: monografiya / D.A. Buryakov. – Sankt-Peterburg: GUAP, 2011. – 375 s.

4. Villisov V.YA. Instrumenty vnutrennego kontrolya: monografiya / V.YA. Vilisov, I.E. Sukov. – Moskva: RIOR, 2016. – 261 s.

5. Zhulina E.G. Napravleniya obespecheniya ekonomicheskoy bezopasnosti predpriyatiya: finansovo-ekonomicheskij aspekt: monografiya / E.G. Zhulina, I.V.

Kuznecova, pod obshch. red. I.V. Tereninoj. – Saratov: SGTU, 2018. – 172 s.

6. Kevorkova ZH.A. Ekonomicheskaya ekspertiza: uchebnoe posobie / ZH.A. Kevorkova. – Moskva: Prospekt, 2017. – 253 s.

7. Kushubakova B.K. Kontrol' i reviziya: uchebnoe posobie / B.K. Kushubakova. – Ufa: Izd-vo UGNTU, 2018. – 143 s.

8. Laricheva E.A. Teoreticheskie i prakticheskie aspekty obespecheniya ekonomicheskoy bezopasnosti predpriyatiya: monografiya / E.A. Laricheva, A.N. Gornostaeva. – Bryansk: BGU, 2020. – 208 s.

9. Nikol'skaya YU.P. Audit v sisteme finansovogo kontrolya: monografiya / YU.P. Nikol'skaya. – Moskva: MGUP, 2008. – 122 s.

10. Rogulenko T.M. Razrabotka instrumentariya auditorskoj proverki: monografiya / T.M. Rogulenko, S.V. Ponomareva. – Moskva: GGU, 2009. – 157 s.

11. Serebryakova T.YU. Riski organizacii i vnutrennij ekonomicheskij kontrol': monografiya / T.YU. Serebryakova. – Moskva: INFRA-M, 2010. – 108 s.

12. Snitko L.T. Mekhanizmy obespecheniya ekonomicheskoy bezopasnosti predpriyatiya: monografiya / L.T. Snitko, O.A. Klinduhova, T.V. Emel'yanova. – Belgorod: Izdatel'stvo Belgorodskogo universiteta kooperacii, ekonomiki i prava, 2019. – 168 s.

13. Sheshukova T.G. Sovershenstvovanie primeneniya analiticheskikh procedur v auditorskoj proverke predpriyatiya: monografiya / T.G. Sheshukova, A.V. Berseneva. – Perm': Knizhnyj format, 2014. – 148 s.

**Rubanov M.N.**

## THE ECONOMIC EXPERTISE OF BUSINESS OPERATIONS AS A TOOL FOR ENSURING THE ECONOMIC SECURITY OF ENTERPRISE

*The article substantiates the expediency of using the analytical tools of economic expertise of business operations in the system of economic security of enterprise, considers the organizational procedure of conducting the expert examination of business operations, presents the methodological techniques of economic expertise and concretizes the critical business operations which should be the objects of expert examination by means of documentary control and factual verification according to the requirements of economic security of enterprise*

**Keywords:** economic security, business operation, management control, internal audit, revision inspection, economic expertise, documentary control, factual verification

**Рубанов Максим Николаевич**, старший преподаватель кафедры «Менеджмент и экономическая безопасность» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**E-mail:** maki007@bk.ru

**Rubanov Maksim Nikolaevich**, senior lecturer of the Department of management and economic security of the SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Тисунова Виктория Николаевна**, д.э.н., профессор, заведующий кафедрой менеджмента ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

*Статья подана 7.02.2022 г.*

УДК: 35.078.4

## ПРОБЛЕМЫ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТАМОЖЕННОЙ СЛУЖБЫ ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ И НАПРАВЛЕНИЯ ЕЕ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ

Савкусан Т.П., Концедал И.Н.

## PROBLEMS OF EFFICIENCY OF THE CUSTOMS SERVICE OF THE LUGANSK PEOPLE'S REPUBLIC AND DIRECTIONS OF ITS IMPROVEMENT

Savkusan T.P., Kontsedal I.N.

*В статье рассматриваются актуальные вопросы деятельности таможенного органа и формирования таможенного законодательства Луганской Народной Республики; раскрывается значение нормативных правовых актов в области таможенного регулирования для обеспечения эффективной работы в сфере внешнеэкономической деятельности; проводится анализ нормативно-правовой базы Российской Федерации и предлагаются направления совершенствования деятельности таможенного органа.*

**Ключевые слова:** таможенное законодательство, таможенные органы, таможенное регулирование в ЛНР, таможенный кодекс ЛНР, единое экономическое пространство.

**Введение.** Построение эффективного современного демократического государства, несомненно, требует необходимого уровня обеспечения его экономической безопасности как одного из основных элементов всего комплекса государственной безопасности. В своем развитии любое государство так или иначе сталкивается с различными внешними проблемами. Для создания и поддержания необходимого уровня защищенности жизненно важных интересов объектов безопасности в государстве разрабатываются системы правовых норм, регулирующих отношения в области экономической безопасности, определяются основные направления деятельности органов государственной власти и управления в данной сфере, формируются или преобразуются органы обеспечения экономической безопасности, механизм контроля и надзора за их деятельностью.

**Изложение основного материала.** Особое место в системе органов обеспечения экономической безопасности Луганской Народной Республики занимает таможенный орган, представленный в республике исполнительным органом государственной власти в сфере таможенного дела – Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики со всеми его структурными подразделениями (далее по тексту – ГТК ЛНР).

В управлении таможенным органом при достижении основных целей и задач функционирования всей таможенной системы

применяются методы прямого и косвенного воздействия. Прямые методы воздействия основаны на воле и авторитете государства. Основным методом прямого воздействия является правовой метод, который представляет собой совокупность юридических средств и способов воздействия на элементы социально-экономической системы и отношения между ними в процессе управления. Правовой метод таможенного управления включает в себя: правовые нормы, правоотношения, правовые акты. Правовые нормы устанавливают место всех таможенных органов в таможенной системе и определяют методы руководства ими, характер и содержание отношений, в которые они вступают с другими организациями.

Поскольку деятельность таможенных органов происходит под воздействием факторов, оказывающих не только положительное влияние на ее развитие, но и создающих предпосылки к появлению угроз, что может негативно отразиться на их деятельности [6], она должна обеспечиваться такой системой нормативных правовых актов, издаваемых органами государственной власти различного уровня, которые бы обеспечивали ее эффективность в современных условиях социально-экономического развития республики.

Согласно Положению о Государственном таможенном комитете Луганской Народной Республики, утвержденному постановлением Правительства Луганской Народной Республики от «17» декабря 2019 года № 793/19, ГТК ЛНР осуществляет ряд общегосударственных функций, которые обобщенно можно свести к следующему:

- формулирует государственную политику в сфере таможенного дела;
- осуществляет нормативное правовое регулирование в сфере таможенного дела;
- осуществляет контрольно-надзорные функции в таможенной сфере;
- является агентом валютного контроля;
- выполняет специальные функции в борьбе с контрабандой, другими преступлениями и административными правонарушениями [3].

Как видно, одной из важных функций таможенного органа является активная работа по совершенствованию нормативной базы в сфере таможенного дела и созданию современной таможенной службы с необходимыми компетенциями и эффективными решениями поставленных задач:

- реализация государственной политики в таможенной сфере;
- контроль и надзор за соблюдением таможенного законодательства Луганской Народной Республики;
- формирование и ведение учета лиц, осуществляющих таможенную деятельность;
- выявление, предотвращение и пресечение преступлений и административных правонарушений.

Как пример можно привести проводимую Российской Федерацией модернизацию таможенной службы, адаптацию ее к условиям, в которых на глобальной арене постоянно меняются задачи, правовые нормы, стандарты, связанную с активными внутренними и внешними интеграционными процессами государства, вступлением в различные международные организации и сообщества и т.п.

Правовое поле Российской Федерации имеет значительное количество правовых актов для нормативного регулирования деятельности таможенных органов. Так, банк данных «Таможенное законодательство» Федеральной таможенной службы Российской Федерации (далее по тексту – ФТС России) включает в себя 21872 нормативных документа [2].

Важную роль в развитии ФТС России играют такие нормативные правовые документы как долгосрочные программы развития (концепции, планы, стратегии). Так, Правительством Российской Федерации была разработана Стратегия развития таможенной службы Российской Федерации до 2020 года, а в дальнейшем – до 2030 года. Данный документ стратегического планирования призван консолидировать усилия таможенных органов Российской Федерации в целях защиты объективно значимых экономических потребностей страны, удовлетворение которых обеспечивает реализацию национальных стратегических приоритетов Российской Федерации. Также в Концепции определены механизмы реализации таможенной службой Российской Федерации государственной политики в сфере обеспечения экономической и иных видов безопасности при осуществлении внешней торговли [4].

Важным документом в регулировании деятельности таможенных органов в условиях переходных процессов стало принятие 3 августа 2018 г. Федерального закона № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». Основными целями принятия данного закона являются:

- 1) обеспечение выполнения международных договоров Российской Федерации и иных актов,

составляющих право Евразийского экономического союза (далее – ЕАЭС);

- 2) обеспечение экономической безопасности Российской Федерации при осуществлении внешней торговли товарами;

- 3) обеспечение соблюдения прав и законных интересов лиц, осуществляющих деятельность, связанную с ввозом товаров в Российскую Федерацию и вывозом товаров из Российской Федерации, лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела, а также иных лиц, реализующих права владения, пользования и распоряжения товарами, ввезенными в Российскую Федерацию, и товарами, вывозимыми из Российской Федерации;

- 4) создание условий для развития внешнеэкономической деятельности и внешнеторговой деятельности, таможенной инфраструктуры [8].

Расширяется межведомственное электронное взаимодействие ФТС России с другими федеральными органами исполнительной власти и организациями, в том числе в целях получения необходимых сведений в автоматическом режиме, близком к реальному времени [7].

Значительную роль в формировании национального таможенного законодательства оказывают международные договоры, заключаемые Российской Федерацией, включая Договор о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза, Договор о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года, а также акты, составляющие право ЕАЭС [8]. Кодекс ЕАЭС является в настоящее время основным кодифицированным документом, регулирующим деятельность таможенных органов Российской Федерации.

Для совершенствования деятельности таможенной службы в ЛНР необходимо принимать во внимание специфику условий развития республики как государства: его международно-правовое положение, особенности осуществления внешнеэкономической деятельности субъектами хозяйствования; особенности национальной системы законодательства и системы построения государственного управления; интеграционные процессы в отношениях с РФ, которая является участником ЕАЭС и прочие факторы.

Так, например, в формировании и развитии нормативной базы таможенного регулирования в ЛНР некоторую сложность представляет отсутствие необходимого количества международно-правовых договоров и соглашений, касающихся таможенных вопросов. Однако это не исключает возможность принятия внутренних нормативных документов, которые будут основываться на международных стандартах, принятых в области таможенного регулирования и применяемых во всех странах Таможенного Союза и Всемирной Торговой Организации. Следует также отметить, что существенное влияние на нормативное правовое регулирование таможенной деятельности оказывает

судебная практика и практика административной юстиции, которая складывается при разрешении таможенных споров.

Существенным шагом в развитии таможенного дела в ЛНР стало принятие 06.09.2021г. Декларации о создании единого экономического пространства между ЛНР и ДНР, а также подписание Договора в форме обмена письмами о создании единой таможенной территории и развитии экономической интеграции от 15 сентября 2021 года между Луганской Народной Республикой и Донецкой Народной Республикой [1]. Данный шаг в экономическом взаимодействии двух республик несомненно требует значительного изменения системы таможенной службы, а также изменения таможенного законодательства как ЛНР, так и ДНР. Так, стороны договорились принять и реализовывать синхронизированные программы социально-экономического развития на 2022-2024 годы, синхронизировать свое законодательство в этой сфере. Также создан Единый экономический совет, которым было принято Решение 13.10.2021 года № 4 «Об утверждении Протокола о едином таможенно-тарифном регулировании» и ряд других документов [5].

**Результаты исследований.** Таким образом, на основе анализа нормативной правовой базы в сфере таможенного регулирования Российской Федерации и ЛНР, учитывая специфику условий экономического развития республики, можно сформулировать следующие направления совершенствования деятельности таможенных органов:

1. Концептуальный подход к определению основных направлений правовой работы и развития деятельности таможенных органов в целом.

Концептуальность предполагает разработку комплекса ключевых положений в сфере модернизации таможенного дела, стратегические и тактические цели и способы их достижения, которые определяют общую направленность развития и совершенствования таможенных органов. Концептуальный подход позволит определить основные цели, задачи и направления развития таможенных органов и позволит в дальнейшем осуществлять разработку программ и планов развития таможенных органов ЛНР на среднесрочную и долгосрочную перспективу.

2. Кодификация нормативно-правовой базы, обеспечивающей деятельность таможенных органов.

Кодификация должна заключаться в существенной переработке, изменении и обновлении, систематизации существующих правовых норм в сфере таможенного дела с целью принятия единого систематизированного кодификационного акта. Данный процесс позволит объединить и упорядочить нормы права в сфере таможенного регулирования, что является несомненным преимуществом при осуществлении внешнеэкономической деятельности.

3. Дальнейшее развитие системы электронного декларирования.

Основными достоинствами данной системы выступают прозрачность таможенного оформления, сокращение времени документального контроля, уменьшение количества правонарушений, обусловленных личным контактом таможенника и предпринимателя. Но вместе с тем полный переход на безбумажные технологии осложнен неготовностью других государственных контрольных органов к использованию современных механизмов взаимодействия. Даже при электронном декларировании часть документов по этой причине представляется на бумажных носителях.

4. Создание полной систематизированной нормативной правовой базы в сфере таможенного дела на сайте Государственного Таможенного Комитета ЛНР с удобной системой поиска.

Важным аспектом удобства данной базы должна стать систематизация всех нормативных правовых актов в данной сфере по различным критериям (например, по органу власти, их принявшему, по вопросам, которые они регулируют). Также нормативные правовые акты должны быть представлены непосредственно в данной базе актуальными на день обращения к ней, со всеми внесенными в них изменениями, без отсылки на другие сайты или к другим документам. Также в данную базу рекомендуется внести разъяснительные письма различных органов исполнительной власти и материалы судебной практики по вопросам таможенного регулирования.

5. Анализ особенности судебной практики в области таможенного дела.

Анализ судебной практики, а также анализ рассмотрения жалоб субъектов внешнеэкономической деятельности в административном порядке позволит выявить вызывающие их причины. Причинами административных споров в сфере таможенной деятельности зачастую являются несовершенство законодательных формулировок, в связи с чем вносятся предложения по внесению изменений и дополнений в действующее законодательство. В связи с этим анализ судебной практики способствует совершенствованию нормативно-правовой базы, регламентирующей поведение субъектов таможенной деятельности.

Для внедрения в жизнь сформулированных предложений по совершенствованию системы нормативного правового обеспечения деятельности исполнительного органа государственной власти в сфере таможенного дела необходимо также выработать механизм внедрения данных предложений. Подобный механизм должен обеспечивать поддержку каждому нововведению на всех уровнях и во всех структурах, чтобы нововведения могли полностью интегрироваться в уже существующую систему.

**Выводы.** Таким образом, выполнение всех вышеперечисленных рекомендаций позволит повысить эффективность деятельности таможенной службы и качественно улучшить ее нормативно-правовое обеспечение.

**Литература:**

1. Закон Луганской Народной Республики «О ратификации Договора в форме обмена письмами о создании единой таможенной территории и развитии экономической интеграции» от 22 сентября 2021 года № 313-III. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://nslnr.ru/zakonodatelstvo/normativno-pravovaya-baza/16081/>.

2. Официальный сайт Федеральной таможенной службы Российской Федерации. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://customs.consultant.ru/>.

3. Положение о Государственном таможенном комитете Луганской Народной Республики, утвержденное постановлением Правительства Луганской Народной Республики от 17 декабря 2019 г. № 793/19. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http://lawdonbass.ru/zakonodatelstvo/postanovleniya\\_sovmina/ob\\_utverzhdenii\\_polozheniya\\_o\\_gosudarstvennom\\_tamozhennom\\_komitete\\_luganskoy\\_narodnoy\\_respubliki-793\\_19/](http://lawdonbass.ru/zakonodatelstvo/postanovleniya_sovmina/ob_utverzhdenii_polozheniya_o_gosudarstvennom_tamozhennom_komitete_luganskoy_narodnoy_respubliki-793_19/).

4. Распоряжение Правительства Российской Федерации от 23 мая 2020 г. № 1388-р [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [https://customs.gov.ru/storage/document/document\\_file/2020-06/03/2030.pdf](https://customs.gov.ru/storage/document/document_file/2020-06/03/2030.pdf).

5. Решение Единого экономического совета от 13 октября 2021 года № 4 «Об утверждении Протокола о едином таможенно-тарифном регулировании». [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://npa.dnronline.ru/2021-10-13/protokol-k-resheniyu-4-ot-13-10-2021-goda-protokol-o-edinom-tamozhenno-tarifnom-regulirovaniy.html>.

6. Стратегия развития таможенной службы Российской Федерации до 2020 года, утвержденная распоряжением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2012 г. N 2575-р. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://rg.ru/2013/01/14/tamojnya-site-dok.html>.

7. Таможенная служба Российской Федерации в 2020 году // Ежегодный сборник Федеральной таможенной службы «Таможенная служба Российской Федерации». 2020. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://limited.customs.gov.ru/activity/results/ezhegodnyj-sbornik-tamozhennaya-sluzhba-rossijskoj-federaczii>.

8. Федеральный закон от 03.08.2018 N 289-ФЗ (ред. от 27.12.2019) «О таможенном регулировании 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\\_304093/fe6c85c4ffa0e3e1c8a7d9644fda8bf403092149/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_304093/fe6c85c4ffa0e3e1c8a7d9644fda8bf403092149/).

**References:**

1. Zakon Luganskoi Narodnoi Respubliki «O ratifikatsii Dogovora v forme obmena pismami o sozdaniy edinoi tamozhennoi territorii i razvitiy ekonomicheskoi integratsii» ot 22 sentiabria 2021 goda № 313-III. [Elektronnyi resurs]. – Rezhim dostupa: <https://nslnr.ru/zakonodatelstvo/normativno-pravovaya-baza/16081/>.

2. Ofitsialnyi sait Federalnoi tamozhennoi sluzhby Rossiiskoi Federatsii. [Elektronnyi resurs]. – Rezhim dostupa: <https://customs.consultant.ru/>.

3. Polozhenie o Gosudarstvennom tamozhennom komitete Luganskoi Narodnoi Respubliki, utverzhdennoe postanovleniem Pravitelstva Luganskoi Narodnoi Respubliki ot 17 dekabria 2019 g. № 793/19. [Elektronnyi resurs]. – Rezhim dostupa: [http://lawdonbass.ru/zakonodatelstvo/postanovleniya\\_sovmina/ob\\_utverzhdenii\\_polozheniya\\_o\\_gosudarstvennom\\_tamozhennom\\_komitete\\_luganskoy\\_narodnoy\\_respubliki-793\\_19/](http://lawdonbass.ru/zakonodatelstvo/postanovleniya_sovmina/ob_utverzhdenii_polozheniya_o_gosudarstvennom_tamozhennom_komitete_luganskoy_narodnoy_respubliki-793_19/).

4. Rasporiazhenie Pravitelstva Rossiiskoi Federatsii ot 23 maia 2020 g. № 1388-r [Elektronnyi resurs]. – Rezhim dostupa:

[https://customs.gov.ru/storage/document/document\\_file/2020-06/03/2030.pdf](https://customs.gov.ru/storage/document/document_file/2020-06/03/2030.pdf).

5. Reshenie Edinogo ekonomicheskogo soveta ot 13 oktiabria 2021 goda № 4 «Ob utverzhdenii Protokola o edinom tamozhenno-tarifnom regulirovanii». [Elektronnyi resurs]. – Rezhim dostupa: <https://npa.dnronline.ru/2021-10-13/protokol-k-resheniyu-4-ot-13-10-2021-goda-protokol-o-edinom-tamozhenno-tarifnom-regulirovaniy.html>.

6. Strategiya razvitiya tamozhennoi sluzhby Rossiiskoi Federatsii do 2020 goda, utverzhdenaia rasporyazheniem Pravitelstva Rossiiskoi Federatsii ot 28 dekabria 2012 g. N 2575-r. [Elektronnyi resurs]. – Rezhim dostupa: <https://rg.ru/2013/01/14/tamojnya-site-dok.html>.

7. Tamozhennaya sluzhba Rossiiskoi Federatsii v 2020 godu // Ezhegodnyi sbornik Federalnoi tamozhennoi sluzhby «Tamozhennaya sluzhba Rossiiskoi Federatsii». 2020. [Elektronnyi resurs]. – Rezhim dostupa: <https://limited.customs.gov.ru/activity/results/ezhegodnyj-sbornik-tamozhennaya-sluzhba-rossijskoj-federaczii>.

8. Federalnyi zakon ot 03.08.2018 N 289-FZ (red. ot 27.12.2019) «O tamozhennom regulirovanii v Rossiiskoi Federatsii i o vnesenii izmenenii v otdelnye zakonodatelnye akty Rossiiskoi Federatsii». [Elektronnyi resurs] – Rezhim dostupa: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_304093/fe6c85c4ffa0e3e1c8a7d9644fda8bf403092149/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_304093/fe6c85c4ffa0e3e1c8a7d9644fda8bf403092149/).

**Savkusan T.P., Kontsedal I.N.**

# **PROBLEMS OF EFFICIENCY OF THE CUSTOMS SERVICE OF THE LUGANSK PEOPLE'S REPUBLIC AND DIRECTIONS OF ITS IMPROVEMENT**

*The article discusses topical problems of the formation of customs authorities and customs legislation of the Lugansk People's Republic; reveals the importance of normative legal acts in the field of customs regulation to ensure the efficient operation of customs authorities; the analysis of the regulatory and legal framework of the Russian Federation is carried out and directions for improving the activities of customs authorities are proposed.*

**Keywords:** customs legislation, customs authorities, customs regulation in the LPR, the LPR customs code, a single economic space.

**Савкусан Татьяна Петровна**, ассистент кафедры таможенного дела ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля». **E-mail:** [savkusan@mail.ru](mailto:savkusan@mail.ru).

**Savkusan Tatyana Petrovna**, assistant department of Customs SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Концедал Игорь Николаевич**, старший преподаватель кафедры таможенного дела ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля». **E-mail:** [i\\_kontsedal@mail.ru](mailto:i_kontsedal@mail.ru)

**Kontsedal Igor Nikolaevich**, Senior Lecturer department of Customs SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Тисунова Виктория Николаевна**, д.э.н., профессор, заведующий кафедрой менеджмента ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

*Статья подана 12.02.2022*

УДК 378.011.3 – 051:62:378.22

## ПОДГОТОВКА МАГИСТРАНТОВ НЕПЕДАГОГИЧЕСКОГО ПРОФИЛЯ К ПРОФЕССИОНАЛЬНО-ПЕДАГОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сердюкова Е.Я., Сердюков Э.В.

## PREPARATION OF NON-PEDAGOGICAL MASTER STUDENTS FOR PROFESSIONAL AND PEDAGOGICAL ACTIVITIES

Serdiukova E.Ya., Serdiukov E.V.

*В статье исследуется проблема подготовки магистрантов непедагогического профиля к профессионально-педагогической деятельности, решение которой непосредственным образом отражается на качестве подготовки специалистов в высшей школе. На основании анализа и систематизации теоретических источников, нормативных документов обосновывается необходимость формирования психолого-педагогической компетентности у магистрантов непедагогического профиля. Обоснована необходимость отражения в профессиональных компетенциях по направлениям подготовки готовности выпускника к педагогической деятельности и соответствующее обновление структуры педагогической подготовки. Акцентировано, что педагогическая подготовка в магистратуре должна базироваться на комплексе общедидактических и профессионально-ориентированных принципов, среди которых отдельно выделены принципы системности и преемственности.*

**Ключевые слова:** магистратура, педагогическая подготовка, преподаватель высшей школы, педагогические принципы.

**Введение.** Динамичные социально-экономические трансформации обуславливают необходимость коренных изменений в системе высшего образования. В этих условиях педагог высшей школы является основным субъектом процесса формирования человеческого капитала, генератором комплексного инновационного развития. Очевидно, что повышение эффективности подготовки и повышения квалификации педагогических и научно-педагогических кадров является одним из важнейших факторов модернизации высшего образования. Как отмечают исследователи, в современных условиях всё большую значимость приобретает необходимость развития системы подготовки преподавателей высшей школы, под которым понимается процесс, направленный на реализацию новых методологических подходов, концептуальных идей, в соответствии с актуальными и перспективными

запросами страны, общества, вузов, самих преподавателей [1, с. 3].

**Целью** настоящей статьи является обоснование необходимости формирования психолого-педагогической компетентности у магистрантов непедагогического профиля за счет отражения в профессиональных компетенциях по направлениям подготовки готовности выпускника к педагогической деятельности, а также соответствующего обновления структуры педагогической подготовки.

**Результаты исследований.** Отечественная высшая школа имеет весомые достижения в области подготовки педагогических кадров, в том числе преподавателей высших учебных заведений. Однако общеизвестно, что традиционно сложилась практика привлечения к педагогической деятельности в непедагогических вузах специалистов определенной предметной области без педагогического образования. При этом широко распространено мнение, что для осуществления преподавательской деятельности вполне достаточно фундаментальной, специальной и общенаучной подготовки, полученной при приобретении определенной профессии, а получение педагогических и методических знаний возможно в дальнейшем в системе повышения квалификации. В то же время президент Российского государственного университета нефти и газа имени И.М. Губкина проф. А.И. Владимиров отмечает, что «умение преподавать – самостоятельная профессиональная компетенция и для многих преподавателей – это призвание личности [2, с. 6].

С одной стороны, в настоящее время произошло осознание того факта, что в основном процесс подготовки преподавателей для высших учебных заведений нерегулируем; с другой – выявлено противоречие между потребностью в высококвалифицированных преподавателях нового поколения и отсутствием целостной системы их подготовки.

Анализ федеральных государственных образовательных стандартов высшего образования непедагогического профиля нового поколения показал, что в рамках освоения программы магистратуры выпускники готовятся к решению задач профессиональной деятельности разных типов, в том числе – и педагогической [3,4]. Вместе с тем проблемное поле подготовки педагогов для высшей школы в магистратуре непедагогического профиля на данный момент исследовано фрагментарно, что не позволяет выработать единый научно-методический подход, особенно в контексте интеграции педагогических и профильных знаний.

Значительное количество научных трудов, посвященное подготовке преподавательских кадров для высшей школы, локализирует предмет исследования на отдельных ее аспектах. Так, подготовку магистрантов инженерного профиля к профессионально-педагогической деятельности рассматривают П.Ф. Курбушко, А.С. Симан, М.В. Шингарева [5]. Дидактический инструментарий, используемый в процессе подготовки магистрантов к профессионально-педагогической деятельности преподавателя технического вуза, анализирует Л.С. Федчук [6, с. 249].

Ввиду того, что обновление процесса подготовки преподавательских кадров, с одной стороны, предусматривает комплексный подход, с другой – не позволяет оперативно получить прогнозируемые и необходимые результаты, значимость рассматриваемой проблемы, ее недостаточная исследованность в междисциплинарном контексте позволяют говорить о ее актуальности. Методологические подходы к формированию содержания педагогической подготовки магистров – будущих преподавателей высших учебных заведений являются недостаточно изученными и составляют научную проблему.

Целью данной статьи является анализ проблем педагогической подготовки магистрантов в вузах непедагогического профиля, а также выявление принципов формирования содержания педагогической подготовки в магистратуре непедагогического профиля.

Исследователи отмечают, что подготовка в магистратуре является первым звеном образовательной траектории преподавателя, позволяющей отбирать и готовить квалифицированных специалистов из числа наиболее талантливой молодежи [7, с. 249].

Подготовка магистрантов непедагогических направлений осуществляется на основе понимания образовательной степени «магистр» как степени, предоставляющей право преподавать в высшей школе и соответствующей европейскому пониманию статуса магистра – ученого и преподавателя высшего учебного заведения.

Следует обратить внимание, что магистерская подготовка на современном рынке образовательных услуг имеет ряд существенных преимуществ:

гибкость и возможность оперативной подготовки специалистов по новым востребованным направлениям; фундаментализация магистерского образования, с одной стороны, и практическая направленность – с другой.

Приоритетной целью профессиональной подготовки будущих преподавателей высшей школы является формирование и развитие профессиональной компетентности, подготовка специалиста, способного обеспечить инновационный образовательный процесс в высшем учебном заведении, готового эффективно интегрировать современные технологии и механизмы в традиционные формы образовательного процесса.

К общим тенденциям подготовки будущих преподавателей высшей школы в магистратуре можно отнести вариативность в организации, содержании и процессе подготовки, соответствующей потребностям рынка труда, современным образовательным парадигмам и возможностям самих преподавателей; деятельностный подход к организации процесса подготовки в магистратуре.

Содержание подготовки магистрантов должно обеспечивать необходимый уровень профильной и педагогической специальной компетентности будущих преподавателей высшей школы, а также способность к выполнению целостной профессионально-педагогической деятельности и уровень развития личности будущего педагога. Выбор содержания подготовки будущих преподавателей высшей школы должен основываться как на общедидактических принципах (научности, наглядности, доступности, системности, активности, прочности знаний, индивидуального подхода, самостоятельности и активности субъектов обучения, обеспечения единства образовательных, развивающих и воспитательных функций), которые призваны регулировать как процесс отбора и конструирования профессионального образования, так и выбор форм и методов организации учебной деятельности, а также на принципах, регламентирующих особенности магистерской подготовки.

Содержание подготовки должно рассматриваться не как система учебных дисциплин, а как предмет учебной, квазипрофессиональной, учебно-профессиональной деятельности, что обеспечивает содержательную реализацию принципа связи теории с практикой. Принципы формирования содержания образования будущих преподавателей высшей школы обусловлены социальным заказом, они регулируют процесс реализации педагогических законов и отражают особенности учебной деятельности преподавателя и магистранта.

Ведущей идеей подготовки преподавателей высшей школы в условиях магистратуры непедагогического профиля является то, что она

рассматривается как открытая, нелинейная социально-педагогическая система, детерминирующая формирование основных компонентов профессионально-педагогической компетентности будущих преподавателей вуза; содержание, формы и методы образовательного процесса и обеспечивают его целостность, а также профессиональное саморазвитие, профессиональное самосовершенствование специалиста.

Содержание подготовки в магистратуре непедагогического направления должно обеспечивать магистранта не только знаниями, умениями и навыками осуществления цикла обучения в высшем учебном заведении, но и должно включать глубокие предметно-профессиональную и психолого-педагогическую составляющие. При этом следует отметить, что в магистерских программах непедагогического направления психолого-педагогический компонент содержания подготовки магистрантов, по нашему мнению, недостаточно широк. Для будущих преподавателей непедагогического профиля профессиональная подготовка не должна быть лишь передачей методического опыта, подготовкой по отдельным профильным дисциплинам, она должна расширять рамки обучения ориентацией на овладение новыми профессиональными ценностями.

В процессуально-деятельностном аспекте магистры должны быть подготовленными как к профессиональным действиям в предметной области, так и к профессиональным действиям в преподавательской деятельности. Этот аспект подготовки является одним из основных, поскольку непосредственно влияет на дальнейшее профессиональное развитие будущего преподавателя высшей школы. Процессуально-деятельностный аспект реализуется в процессе приобретения магистрантами опыта с профессиональных знаний, умений и навыков в предметной области, способствует формированию профессионально-педагогической компетентности их как будущих преподавателей высшей школы, а также способствует формированию устойчивой мотивации магистранта к постоянному совершенствованию в будущей профессиональной деятельности.

На наш взгляд, в условиях возрастания значимости практико-ориентированного обучения в высшей школе подготовка преподавателей высших учебных заведений в магистратуре должна быть более сосредоточена именно на практической подготовке. Практическая подготовка преподавателей высшей школы в магистратуре должна предусматривать прохождение педагогической (ассистентской) практики, формы, продолжительность и сроки проведения которой определяются учебными планами. Для прохождения педагогической практики базами преимущественно становятся кафедры вуза.

Как отмечает Ю.Б. Дроботенко, на современном этапе развития педагогической профессии наблюдается очевидный сдвиг в сторону усиления значимости личностно-ценностных ориентаций при осуществлении профессиональной деятельности [8, с. 429]. Поэтому педагогическая подготовка в магистратуре должна быть направлена на формирование общей и профессиональной культуры, морально-этических принципов и убеждений, становление профессиональной направленности, формирование чувства долга и ответственности за успех профессиональной деятельности.

Анализ учебных планов и программ подготовки магистрантов в вузах непедагогического профиля выявил наличие в учебном плане от двух до четырех дисциплин, направленных на формирование педагогической компетентности («Педагогика и психология высшей школы», «Основы педагогической деятельности», «Педагогика высшей школы», «Теория и методика преподавания в высшей школе» и пр.), в целом не составляющих логическую систему педагогической подготовки, что приводит к локализации подготовки в узком предметном поле, соответствующем направленности магистерской программы.

В процессе формирования содержания подготовки магистрантов непедагогического профиля необходимо руководствоваться определенной системой дидактических принципов – как общедидактических, так и специфических принципов формирования содержания профессиональной подготовки (соответствия содержания образования целям подготовки будущих специалистов, а также основным видам профессиональной деятельности; принципы прогностического характера содержания образования; принципы учета закономерностей профессионального становления).

Сосредоточим внимание на проблемах формирования содержания педагогической подготовки магистрантов непедагогического профиля. Считаем, что принципы отбора содержания данной подготовки можно сгруппировать следующим образом:

– методологические принципы: научности, фундаментализации, открытости, системности, вариативности, гуманитаризации, преемственности, инновационности;

– профессионально-ориентированные принципы: профессионализации, педагогизации.

Принцип открытости в формировании содержания образования магистров – будущих преподавателей высшей школы – заключается в постоянном обновлении содержания педагогической подготовки. Преимущественно магистранты имеют дело с учебной информацией социального, педагогического, технологического содержания. Благодаря этому принципу система педагогической подготовки приобретает признаки инновационности

в соответствии с внутренними процессами развития системы.

Указанные принципы взаимообуславливают другие принципы педагогической подготовки в условиях магистратуры, такие как: системность, вариативность, гуманитаризация, преемственность.

Содержание подготовки будущих специалистов должно рассматриваться как некое целое, как система во взаимодействии всех ее компонентов. Системность, по нашему мнению, заключается в появлении нового знания на основе междисциплинарного усвоения научных концепций, теорий.

Принцип открытости формирования содержания педагогической подготовки предусматривают отход от однообразия содержания, форм и методов обучения и необходимость воплощения принципа вариативности.

Вариативность заключается в гибком сочетании обязательных и вариативных курсов, возможности получать углубленные профессионально-педагогические знания на основе разнообразия алгоритмов обучения, в соответствии с индивидуальными возможностями студентов, свободного выбора объема, темпов и форм учебной деятельности. Так, в частности, принцип открытости определяет возможность трансформировать полученные знания о человеке, природе, технике, обществе в педагогическую деятельность, формируя таким образом единую научную картину мира. Последнее обуславливает потребность в принципе гуманитаризации содержания подготовки в магистратуре.

Формируя содержание педагогической подготовки в магистратуре, необходимо обратить внимание на преемственность в содержании обучения по бакалаврским и магистерским программам. Следует обратить внимание, что подготовка в магистратуре осуществляется на базе образовательно-квалификационного уровня «бакалавр». Поскольку система ступенчатого образования является сложной организационной структурой, которая требует поэтапного формирования специалиста, возникает противоречие между требованиями к завершенной подготовке бакалавра определенного профиля и будущей педагогической подготовкой в магистратуре. Данное противоречие проявляется в том, что выпускник бакалавриата, не получив полного высшего образования по определенному профилю, готовится в магистратуре, в том числе и к преподавательской деятельности. Как видим, данная проблема требует концептуального решения путем обоснования эффективных процессуальных и содержательных подходов к подготовке специалистов ОКУ «бакалавр». Преодолеть трудности в формировании содержания педагогической подготовки для магистрантов с базовым образованием можно путем их ранней ориентации на педагогическую деятельность еще на

стадии обучения на бакалавриате. Так, в частности, внедрение курса по основам педагогики на бакалавриате непедagogических профилей способствовало бы гуманитаризации профессиональной подготовки и мотивировало к освоению в дальнейшем профессионально-педагогической деятельности [9].

По нашему мнению, реализация преемственности в содержании обучения бакалавров и магистров как будущих преподавателей высшей школы позволит учесть потребности высшей школы и особенности профессионально-педагогической деятельности в вузе непедagogического профиля.

Принципы профессионализации и педагогизации являются основой формирования профессионально-педагогической компетентности будущих преподавателей высшей школы в непедagogических вузах и предусматривают учет традиций отечественной педагогической школы, а также специфику будущей профессиональной деятельности преподавателя высшей школы, что обеспечивается, в частности, совокупностью дисциплин психолого-педагогической подготовки, педагогической (ассистентской) практикой, а также за счет методической направленности преподавания профильных дисциплин. Эти принципы имеют в системе принципов формирования содержания педагогической подготовки магистрантов непедagogического профиля важное значение, поскольку предусматривают внедрение содержательного блока дисциплин психолого-педагогического направления.

**Выводы.** Таким образом, можно сделать вывод, что формирование психолого-педагогической компетентности у магистрантов непедagogического профиля соответствует задачам реформирования высшего образования. Для этого вузу необходимо самостоятельно формулировать профессиональные компетенции по направлениям подготовки, отражающие готовность выпускника к педагогической деятельности и детерминирующие содержание педагогической подготовки в магистратуре. При этом педагогическая подготовка в магистратуре должна базироваться на комплексе общедидактических и профессионально-ориентированных принципов, среди которых необходимо выделить принципы системности и преемственности.

#### Л и т е р а т у р а

1. Сорокопуд Ю. В. Развитие системы подготовки преподавателей высшей школы: автореф. дисс. на д-ра пед. наук : 13.00.08 / Ю. В. Сорокопуд. – Москва, 2012. – 41 с.
2. Владимиров А. И. О профессорско-преподавательском составе технических вузов – центральном звене в подготовке инженерных кадров / А. И. Владимиров. – М. : Недра, 2016. – 111 с.
3. Об утверждении федерального государственного образовательного стандарта высшего образования –

магистратура по направлению подготовки 38.04.04 Государственное и муниципальное управление. – Режим доступа :[http://fgosvo.ru/uploadfiles/FGOS%20VO%203++/Mag/380404\\_M\\_3\\_31082020.pdf](http://fgosvo.ru/uploadfiles/FGOS%20VO%203++/Mag/380404_M_3_31082020.pdf).

4. Об утверждении федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – магистратура по направлению подготовки 15.04.02 Технологические машины и оборудование. – Режим доступа :[http://fgosvo.ru/uploadfiles/FGOS%20VO%203++/Mag/150402\\_M\\_3\\_31082020.pdf](http://fgosvo.ru/uploadfiles/FGOS%20VO%203++/Mag/150402_M_3_31082020.pdf).

5. Кубрушко П.Ф. Подготовка магистров инженерного профиля к профессионально-педагогической деятельности / П.Ф. Кубрушко, А.С. Симан, М.В. Шингарева // *Агроинженерия*. – 2020. – № 6 (100). – С. 81–87. DOI: 10.26897/2687-1149-2020-6-81-87.

6. Федорчук Л. С. Подготовка магистрантов к профессионально-педагогической деятельности преподавателя технического вуза / Л.С. Федорчук // *Известия ТПУ*. – 2007. – №3. [Электронный ресурс]. – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/podgotovka-magistrantov-k-professionalno-pedagogicheskoy-deyatelnosti-prepodavatelya-tehnicheskogo-vuza>.

7. Федорчук Л. С. Подготовка магистрантов к профессионально-педагогической деятельности преподавателя технического вуза / Л.С. Федорчук // *Известия ТПУ*. – 2007. – №3. [Электронный ресурс]. – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/podgotovka-magistrantov-k-professionalno-pedagogicheskoy-deyatelnosti-prepodavatelya-tehnicheskogo-vuza>.

8. Дроботенко Юлия Борисовна Изменения профессиональной подготовки студентов педагогического вуза в условиях модернизации педагогического образования российской федерации : дисс. на д-ра пед. наук : 13.00.08 / Дроботенко Юлия Борисовна. – Омск, 2016. – 519 с.

9. Сенашенко В.С. Магистратура: свобода выбора и свобода маневра / В.С. Сенашенко // *Высшее образование в России*. – 2000. – № 3. – С. 26-29.

#### References

1. Sorokopud Yu. V. Development of the system of training teachers of higher education: author. diss. on Dr. Ped. Sciences: 13.00.08 / Yu. V. Sorokopud. – Moscow, 2012. – 41 p.
2. Vladimirov A.I. On the teaching staff of technical universities – the central link in the training of engineering personnel / A.I. Vladimirov. - M. : Nedra, 2016. – 111 p.
3. On the approval of the federal state educational standard of higher education - magistracy in the direction of preparation 38.04.04 State and municipal management. – Access mode: [http://fgosvo.ru/uploadfiles/FGOS%20VO%203++/Mag/380404\\_M\\_3\\_31082020.pdf](http://fgosvo.ru/uploadfiles/FGOS%20VO%203++/Mag/380404_M_3_31082020.pdf).
4. On the approval of the federal state educational standard of higher education - magistracy in the direction of preparation 15.04.02 Technological machines and equipment. – Access mode: [http://fgosvo.ru/uploadfiles/FGOS%20VO%203++/Mag/150402\\_M\\_3\\_31082020.pdf](http://fgosvo.ru/uploadfiles/FGOS%20VO%203++/Mag/150402_M_3_31082020.pdf).
5. Kubrushko P.F. Preparation of masters of engineering profile for professional and pedagogical activity / P.F. Kubrushko, A.S. Siman, M.V. Shingareva // *Agroengineering*. – 2020. – No. 6 (100). pp. 81-87. DOI: 10.26897/2687-1149-2020-6-81-87.
6. Fedorchuk L.S. Preparation of undergraduates for the professional and pedagogical activity of a teacher of a technical

university / L.S. Fedorchuk // *Izvestiya TPU*. – 2007. – No. 3. [Electronic resource]. – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/podgotovka-magistrantov-k-professionalno-pedagogicheskoy-deyatelnosti-prepodavatelya-tehnicheskogo-vuza>.

7. Fedorchuk L.S. Preparation of undergraduates for the professional and pedagogical activity of a teacher of a technical university / L.S. Fedorchuk // *Izvestiya TPU*. – 2007. – No. 3. [Electronic resource]. – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/podgotovka-magistrantov-k-professionalno-pedagogicheskoy-deyatelnosti-prepodavatelya-tehnicheskogo-vuza>.

8. Drobotenko Yulia Borisovna Changes in the professional training of students of a pedagogical university in the context of the modernization of pedagogical education in the Russian Federation: diss. on Dr. Ped. Sciences: 13.00.08 / Drobotenko Yuliya Borisovna. – Omsk, 2016. – 519 p.

9. Senashenko V.S. Magistracy: freedom of choice and freedom of maneuver / V.S. Senashenko // *Higher education in Russia*. – 2000. – No. 3. – S. 26-29.

**Serdiukova E.Ya., Serdiukov E.V.**

#### PREPARATION OF NON-PEDAGOGICAL MASTER STUDENTS FOR PROFESSIONAL AND PEDAGOGICAL ACTIVITIES

*The article deals with the transformation of tax relations of the state in the conditions of the formation of international regional associations. The expediency of tax harmonization in the context of the formation of a single economic space and the deepening of interstate economic integration is shown. The use of information technologies to improve tax administration is considered.*

**Key words:** international regional integration, harmonization of direct and indirect taxes, harmonization in the field of tax administration, tax harmonization.

**Сердюкова Елена Яковлевна**, к. п. н, доцент, ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.  
**E-mail:** helen.kro@mail.ru

**Serdiukova Elena Yakovlevna**, Ph.D., Associate Professor, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Сердюков Эдуард Витальевич**, к.п.н, доцент кафедры таможенного дела ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.  
**E-mail:** serdiukov62@mail.ru

**Serdiukov Eduard Vitalievich**, Ph.D., Associate Professor of the Department of Customs, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Харьковский Руслан Геннадиевич**, к.ист.н., доцент ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 12.02.2022*

УДК 336.46

## ИНСТРУМЕНТЫ ОПЕРАТИВНОГО И СТРАТЕГИЧЕСКОГО КОНТРОЛЛИНГА ЗАТРАТ В ФИНАНСОВОМ УПРАВЛЕНИИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Скореход Н.Н.

## TOOLS FOR OPERATIONAL AND STRATEGIC COST CONTROLLING IN THE FINANCIAL MANAGEMENT OF THE ENTERPRISE

Skorokhod N.N.

*В статье определена сущность затрат и роль их контроллинга в финансовом управлении предприятием, рассмотрены и систематизированы инструменты оперативного и стратегического контроллинга затрат, выделены их классификационные признаки. Установлено влияние развития автоматизации на эффективность контроллинга затрат на основе информационно-компьютерных технологий, технических платформ и принципиально новых классов программных продуктов.*

**Ключевые слова:** финансы, управление, затраты, контроллинг, инструменты, информационные технологии, автоматизация, программные продукты, предприятие

**Введение.** Маркерами функционирования современных предприятий являются ограниченность финансовых ресурсов, сложность, изменчивость конкурентной среды и усиление рисков, что требует подбора результативных инструментов, методов и подходов к финансовому управлению предприятием вообще и его затратами в частности. При организации управления затратами возникает ряд проблем, среди которых – разнообразие видов затрат, их динамичность, сложность прогнозирования затрат и неоднозначность их влияния на финансовый результат хозяйствования. Все это затрудняет принятие эффективных финансовых решений. Важным направлением повышения результативности финансового управления предприятия является применение новейших инструментов и технологий, среди которых можно выделить контроллинг затрат.

Контроллинг как современная концепция управления затратами является объектом научного исследования многих ученых. Весомый вклад отечественных ученых в развитие концептуальных основ контроллинга отражен в трудах Н.Г. Данилочкиной, Н.В. Чернер, В.Б. Ивашкевича, В.П. Суйца, В.Ф. Палия, М.А. Вахрушиной, В.Г. Гетьмана, Н.П. Кондракова, Т.П. Карповой, С.А. Николаева, В.А. Ерофеева, В.И. Осипова, Л.В. Попова и других. Среди иностранных экономистов следует отметить И. Вебера, Д.Ч. Гаррисона, К. Друри, Х. Кюппера, Х.Й. Фольмута, Дж. Фостера, Э. Майера, Н.Б. Макинтоша, Р. Манна, Д. Хана, П. Хорвата и других.

Несмотря на то, что исследованию контроллинга уделено достаточно большое внимание, вопросы роли контроллинга затрат исследованы недостаточно. Непроработанными как в зарубежной, так и в отечественной литературе остаются вопросы выявления возможностей мобилизации резервов снижения затрат на основе применения новейших финансовых инструментов. Это актуализирует тему статьи.

**Целью работы является** рассмотрение инструментов оперативного и стратегического контроллинга затрат в финансовом управлении предприятием по критериям эффективности и рациональности.

Контроллинг затрат – неотъемлемая, постоянно действующая составляющая финансового управления предприятием, интерпретирующаяся как подсистема управления финансовым результатом, так как затраты являются составляющим элементом финансовых процессов на предприятии, обуславливающим финансовый результат и возможности развития предприятия.

Как экономическая категория «затраты» представляют собой использование трудовых, материальных, финансовых и других видов ресурсов в экономико-хозяйственной деятельности предприятия для достижения заданных целей.

Многогранность затрат, возникающих в процессе производственной деятельности, а также необходимость создания информационной базы принятия решений обуславливают необходимость их классификации по различным критериям – разделение затрат и одновременное объединение их как однородных по определенным признакам.

На основе исследования различных подходов [1,2,7] к классификации затрат и обобщения опыта ведущих ученых необходимо выделить классификационные признаки затрат, которые чаще всего используются на практике:

- по способу зачисления в себестоимость продукции – прямые и косвенные;

- по отношению к объему производства – постоянные и переменные;
- по месту возникновения – производственные, непроизводственные;
- по порядку отнесения к периоду генерирования чистого дохода – на продукт, на период;
- по возможности контроля – контролируемые, неконтролируемые;
- по функциям управления – производственные, коммерческие, административные;
- по целесообразности – продуктивные, непродуктивные;
- по календарным периодам – текущие, предыдущих и будущих периодов;
- по охвату планов – запланированные, незапланированные;
- по отношению к себестоимости – перенесенные на себестоимость продукции; относимые к финансовому результату или возмещающиеся за счет других источников покрытия;
- в зависимости от управленческих решений – релевантные и нерелевантные;
- в зависимости от реальности осуществления – действительные и возможные;
- по возможности регулировки – регулируемые, нерегулируемые;
- по структуре – одноэлементные, комплексные;
- по видам деятельности – от обычной или от чрезвычайной деятельности;
- по отдельным видам продукции, услугам, структурным подразделениям, ответственным лицам;
- по информационному обеспечению планирования и контроля;
- по формам формирования и предоставления отчетности.

Для учета влияния различных видов затрат на результат финансового управления возникает необходимость в применении инструментов контроллинга затрат, с помощью которых возможно осуществить планирование, контроль, координацию процесса принятия решений.

Р. Манн, Э. Майэр [6] считают, что контроллинг – это система регулирования затрат и результатов деятельности, помогающая в достижении целей предприятия, позволяющая избежать неожиданностей и вовремя выявить критические риски в финансовом управлении предприятия [6].

Применение контроллинга затрат решает следующие задачи:

- учитывает особенности различных элементов затрат в финансовом управлении;
- способствует более глубокому пониманию предназначения и функциональной роли различных видов затрат;
- усиливает возможности выявления резервов повышения результативности деятельности

предприятия, поскольку позволяет выделить ту часть затрат, которую возможно сократить;

- удовлетворяет потребность в необходимой и достаточной информации о затратах в конкретный момент времени;

- позволяет снизить непроизводительные затраты, выявить и расширить высокорентабельные направления деятельности, что повышает эффективность финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Основная задача оперативного контроллинга затрат – это содействие в достижении запланированных оперативных целей, согласованных со стратегическими. Стратегический контроллинг затрат определяет цели и задачи для оперативного контроллинга, устанавливает нормативные рамки и ограничения использования ресурсов, их планирования, организации, учета, контроля и регулирования в пределах оперативного контроллинга. целями предприятия.

Стратегический и оперативный контроллинг затрат имеют одну общую цель – это повышение качества управленческих решений в сфере затрат предприятия. Оперативный контроллинг ориентирован на краткосрочный результат, поэтому его инструментарий принципиально отличается от методов и методик стратегического контроллинга [4].

Для обеспечения результативности оперативного контроллинга затрат на предприятии необходимо достижение сбалансированной работы всей системы финансового управления:

- гармонизации информационных потоков, обеспечивающих непрерывное функционирование процесса оперативного контроллинга затрат;
- материально-технического обеспечения оперативного контроллинга затрат с помощью средств, обеспечивающих выполнение необходимых операций по сбору, учету, обработке и передаче информации о затратах;
- методического обеспечения оперативного контроллинга затрат с помощью совокупности методов оперативного планирования, организации, учета, контроля, анализа и регулирования затрат;
- кадрового обеспечения оперативного контроллинга затрат, а также системы распределения задач и функций оперативного контроллинга затрат между подразделениями предприятия;
- обеспечения оценки эффективности оперативного контроллинга затрат, отдельных управленческих решений и конкретных инструментов.

Основное различие между стратегическим и оперативным контроллингом затрат заключается в том, что стратегический контроллинг затрат ориентирован на будущий результат предприятия, а оперативный – на конкретный результат в текущем периоде.

Решение задач контроллинга затрат обеспечивается на основе внедрения инновационных разработок относительно эффективного использования

имеющихся ресурсов и рационального их распределения между отдельными структурными подразделениями предприятия в производстве продукции. Благодаря мерам контроллинга затрат по уменьшению потребности в финансовых ресурсах имеет место генерирование финансового результата.

Инструменты оперативного и стратегического контроллинга затрат в финансовом управлении предприятия, классифицированные в табл. 1, используются для выявления текущего и будущего результата, имеющих рисков на предприятии, для определения условий сохранения и расширения финансового потенциала предприятия.

Таблица 1

**Инструменты контроллинга затрат в финансовом управлении предприятия**

| Классификационный признак                                            |                                           | Инструменты                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| В зависимости от периода                                             | Оперативные                               | Директ-костинг, CVP-анализ, стандарт-костинг, абсорбшен-костинг, система Just-In-Time, косткилинг                                                                                                                                                                                                                                         |
|                                                                      | Стратегические                            | Кривая затрат, стратегические разрывы, LCC-анализ продукции, таргет - костинг, кайзен-костинг, процессный, Activity Based Costing – функционально-стоимостный расчет затрат, zero-based budgeting, анализ косвенных расходов, бенчмаркинг, Value Cost Chain                                                                               |
| В зависимости от сферы применения                                    | Планирование                              | Метод «bottom-up», метод «topdown», метод обратных Потоков, скользящее планирование, таргет-костинг, балансовый метод, нормативный метод, программно-целевой метод, предельный анализ, методы экономико-математического моделирования, корреляционно - регрессионный, метод оптимизации, матрица Boston Consulting Group, факторный метод |
|                                                                      | Учет                                      | Калькулирование комплексного производства, функционально-стоимостный метод, попроцессный (попередельный) метод, метод ABC, кайзен-костинг                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                      | Анализ                                    | Факторный анализ, CVP-анализ, функционально-стоимостный анализ, ABC (XYZ)-анализ, SWOT-анализ, анализ затрат по центрам учета и отчетности, анализ пяти сил конкуренции Портера, PEST-анализ, матрица «качество/затраты», ресурсный анализ, анализ отклонений фактических результатов от плановых                                         |
|                                                                      | Контроль                                  | Аналитика фактических расходов, аудит фактических расходов (внутренний и внешний)                                                                                                                                                                                                                                                         |
| В зависимости от калькулирования                                     | Неполное распределение затрат             | Директ-костинг, CVP-анализ, метод разделения затрат на постоянные и переменные, анализ возникающих на предприятии узких мест                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                      | Полное распределение затрат               | Система «Четко в срок», функционально-стоимостный метод, стандарт-костинг, ABC-анализ, таргет-костинг, модель «Затраты-объем-доход», оптимизация размеров партий продукции                                                                                                                                                                |
| В зависимости от сферы применения                                    | Обще-методологические                     | Наблюдение, сравнение, анализ, синтез, систематизация, история развития, выявление закономерностей, прогнозирование и т.д.                                                                                                                                                                                                                |
|                                                                      | Общенаучные                               | Учет затрат, двойная запись при их отражении в финансовой системе предприятия, документация возникновения затрат, их распределение, оценка, признание, калькуляция себестоимости, инвентаризация затрат, отчетность о затратах                                                                                                            |
|                                                                      | Специфические                             | Группировка затрат по статьям, экономическим элементами, видами деятельности, способом включения в себестоимость, периодом возникновения и прочее                                                                                                                                                                                         |
| В зависимости от использования информационно-компьютерных технологий | Полно-функциональные программные продукты | Finance Controlling, GrossBee, платформа Eclipse RCP, Анапас, платформа «Своя технология», Openbravo, Finmap.online, Intelinvest,                                                                                                                                                                                                         |
|                                                                      | Локальные программные продукты            | Seeneco, Athena, Oracle Financial Analyzer, Hyperion Pillar, «Платинум», «Бипекс», «Скала», «Парус»                                                                                                                                                                                                                                       |
|                                                                      | Интегрированные программные продукты      | Tria, R/3, BAAN IV, Oracle Applications, 1C-Предприятие, WireCRM, СКИФ, Bplan                                                                                                                                                                                                                                                             |

составлено автором на основе анализа [2, 4, 7]

В целом введение инструментов контроллинга затрат способствует решению таких задач:

- повышение эффективности управления затратами, снижение их уровня и снижение величины денежных потоков, обеспечивающих расходы предприятия;
- определению объективных предпосылок минимальной цены предложения конкретного вида

продукции и рентабельности ее производства и реализации;

- уменьшение косвенных и фиксированных расходов, которые не соответствуют объемам деятельности предприятия.

Каждый из инструментов контроллинга затрат, выступающий инструментом достоверности данных о затратах и объектах затрат, является эффективным в

определенных экономических условиях при данных финансовых целях, поставленных на предприятии.

**Вывод.** Современные условия хозяйствования, характеризующиеся усложнением технологий и организации производства, требуют активной деятельности по внедрению в практику финансового управления новейших технологий, которыми являются инструменты контроллинга затрат, формируемые на основе автоматизации, то есть на основе использования информационно-компьютерных технологий, технических платформ и принципиально новых классов программных продуктов. Трудности, возникающие при решении задачи автоматизированной поддержки контроллинга затрат, связаны с их спецификой. Контроллинг затрат отличается сложностью и многообразием, наличием большого числа форм и видов, многосторонними связями с различными явлениями и процессами на предприятии. Автоматизация контроллинга затрат изначально связывалась только с автоматизацией некоторых основных, рутинных операций, но развитие информационно-компьютерных технологий привело к чрезвычайной динамичности сферы финансов и обусловило изменение подходов к автоматизации контроллинга затрат. Следует разделять инструменты оперативного и стратегического контроллинга затрат в финансовом управлении предприятием на: инструменты, обеспечивающие расчет себестоимости и влияющие на ее величину – инструменты учета; инструменты, определяющие характер поставленных задач контроллинга затрат – анализ, планирование; инструменты, обеспечивающие достоверность данных о затратах и объектах затрат – инструменты контроля; и инструменты, определяющие планирование затрат, данные управленческого учета затрат, данные анализа затрат.

#### Л и т е р а т у р а

1. Акбердина, В.В. Контроллинг: анализ, учет, планирование и организация: монография / В.В. Акбердина, Д.Г. Сандлер. – Екатеринбург: Издательство УрФУ, 2007. – 215 с.
2. Андреева, А.Н. Управление затратами предприятия в рамках контроллинга / А.Н. Андреева, А.А. Синегубова // Вестник Белгородского государственного технологического университета им. В.Г. Шухова. – 2015. – № 3. – С. 135–137.
3. Бодрова, Е.Е. Организация управления промышленными предприятиями на базе системы контроллинга: монография / Е.Е. Бодрова. – Смоленск, 2011. – 148 с.
4. Данилочкина, Н.Г. Использование информационных технологий в управлении затратами / Н.Г. Данилочкина // Актуальные проблемы социально-экономического развития России. – ООО «ИТК «Наука-Бизнес-Паритет». – Москва, 2020. – № 1. – С. 37–41.
5. Данилочкина, Н.Г. Контроллинг / Н.Г. Данилочкина, Н.В. Чернер. – М.: Доброе слово, 2007. – 294 с.
6. Майер, Э. Контроллинг как система мышления и управления / Э. Майер. – М.: Финансы и статистика, 1993. – 92 с.
7. Нечехина, Н.С. Роль контроллинга при реализации стратегии развития предприятий в условиях автоматизации / Н.С. Нечехина // Научно-технические ведомости Санкт-

Петербургского государственного политехнического университета. Экономические науки. – 2015. – № 4 (223). – С. 175–183.

8. Осипов, В.И. Управленческий учет расходов промышленного предприятия: монография / В.И. Осипов. – Москва: ИНФРА-М, 2021. – 199 с.

#### References

1. Akberdina, V.V. Controlling: analysis, accounting, planning and organization: monograph / V.V. Akberdina, D.G. Sandler. – Yekaterinburg: UrFU Publishing House, 2007. – 215 p.
2. Andreeva, A.N. Cost management of the enterprise within the framework of controlling / A.N. Andreeva, A.A. Sinigubova // Bulletin of the Belgorod State Technological University named after V.G. Shukhov. – 2015. – №3. – P. 135-137.
3. Bodrova, E.E. Organization of management of industrial enterprises based on the controlling system: monograph / E.E. Bodrova. – Smolensk, 2011. – 148 p.
4. Danilochkina, N.G. The use of information technologies in cost management / N.G. Danilochkina // Actual problems of socio-economic development of Russia. - LLC "ITK "Science-Business-Parity", Moscow, 2020. – № 1 – p. 37-41.
5. Danilochkina, N.G. Controlling / N.G. Danilochkina, N.V. Cherner. – M.: Good Word, 2007. – 294 p.
6. Mayer, E. Controlling as a system of thinking and management / E. Mayer. – M.: Finance and Statistics, 1993. – 92 p.
7. Necheukhina, N.S. The role of controlling in the implementation of the strategy of enterprise development in automation conditions / N.S. Necheukhina // Scientific and Technical Bulletin of St. Petersburg State Polytechnic University. Economic sciences. – 2015. – № 4 (223). – P. 175-183.
8. Osipov, V.I. Managerial accounting of expenses of an industrial enterprise: monograph / V.I. Osipov. – Moscow: INFRA-M, 2021. – 199 p.

**Skorokhod N.N.**

#### TOOLS FOR OPERATIONAL AND STRATEGIC COST CONTROLLING IN THE FINANCIAL MANAGEMENT OF THE ENTERPRISE

*The article defines the essence of costs and the role of their controlling in the financial management of an enterprise, considers and systematizes the tools for operational and strategic cost controlling, highlights their classification features. The influence of the development of automation on the effectiveness of cost controlling based on information and computer technologies, technical platforms and fundamentally new classes of software products has been established.*

**Keywords:** finance, management, costs, controlling, tools, information technology, automation, software products, enterprise/

**Скорокhod Наталья Николаевна**, к.э.н., доцент, заведующий кафедрой «Экономика» ГОУ ВО ЛНР «ЛГПУ», г. Луганск.

**E-mail:** nskorokhod67@mail.ru

**Skorokhod Natalia Nikolaevna**, Candidate of Economic Sciences, docent, Head of the Department of Economics, State Educational Institution of Higher Education of the LPR "LGPU", Lugansk.

**Рецензент: Родионов Александр Владимирович**, доктор экономических наук, профессор, профессор кафедры «Производственный менеджмент» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 18.12.2021*

УДК: 339.543

## ПРАКТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ И ВОЗМОЖНЫЕ ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ТАМОЖЕННОГО МЕНЕДЖМЕНТА НА ПРИМЕРЕ МЕЖДУНАРОДНОГО ОПЫТА

Смелянская Д.Н.

## PRACTICAL ASPECTS AND POSSIBLE PROSPECTS FOR THE DEVELOPMENT OF CUSTOMS MANAGEMENT ON THE EXAMPLE OF INTERNATIONAL EXPERIENCE

Smelyanskaya D.N.

*В статье определены концептуальные направления модернизации таможенного менеджмента и усовершенствования таможенного дела страны на основе актуальных практических инструментов и опыте зарубежных стран. Организационно-управленческая структура является уникальной формой реализации таможенного менеджмента каждой страны и не требует обязательной идентичности для всех стран. Основной идеей является то, что деятельность таможенных ведомств должна основываться на соблюдении интересов общества и государства, строиться на принципах целесообразности требованиям времени и создавать благоприятные условия для ведения бизнеса, упрощения торговли, эффективного выполнения возложенных на таможенные органы задач.*

**Ключевые слова:** государственное управление, таможенный менеджмент, таможенные администрации, таможенные органы, таможенное дело, реформирование, модернизация, управление таможенным делом, упрощение торговли.

**Постановка проблемы и ее связь с актуальными научными и практическими исследованиями.** Сегодня во всем мире активно вводятся инициативы по реформированию и модернизации таможенной деятельности. Целью этих проектов является привлечение таможни и унификация таможенных процедур к условиям и вызовам XXI века, применение инновационных инструментов для решения проблем, которые связаны с глобализацией, глобальной экономикой в период тотального перехода на электронную коммерцию и сложные цепи поставок, эпидемиологические ограничения, которые навсегда меняют традиции ведения внешнеэкономической деятельности.

Реализация таможенной политики государства характеризуется решением многих сложных политических, экономических, социальных и правовых проблем, связанных с ухудшением уровня защищенности населения, большим количеством противоправных посягательств на права и свободу

граждан, собственность, общественный порядок и общественную безопасность, объекты интеллектуальной собственности, нарушением таможенных правил и тому подобное. Противодействие таможенным правонарушениям и борьба с контрабандой в последнее время приобретают все большее внимание со стороны как формальных, так и неформальных институтов.

Проблема модернизации и повышения эффективности работы таможенной службы изучается достаточно давно. Мы считаем важными научные позиции таких ученых, как Г.А. Антонов, В.Г. Версан, О.В. Калинина, Е.М. Карлик, В.П. Косенко, В.В. Макрусов, В.В. Окрепилов, Л.И. Опошнян, В.А. Полякова, Б.В. Прянков, Н.П. Плотикина, Р.П. Садыкова, В.В. Пилипчук, а также других отечественных и зарубежных ученых.

**Методология исследования.** В ходе исследовательской деятельности использовались следующие методы: теоретический анализ литературы, понятийный анализ, обобщение, моделирование, индукция, дедукция.

**Цель исследования** – анализ зарубежного опыта перехода таможенных служб и совершенствование таможенного менеджмента в результате внедрения инновационных технологий и инструментов.

**Изложение основного материала исследования.** Расширение потенциала является стратегической задачей таможенных органов каждой страны. Поводом для этого являются мировые тенденции по упрощению торговли, совершенствование таможенных формальностей, внедрение в таможенную деятельность информационно-коммуникационных технологий, конкурентоспособных с теми, которые применяются в деятельности бизнес-структур, умеренности принятия управленческих решений, основанных на принципах верховенства права, обеспечения таможенных интересов и таможенной безопасности. Получение синергетического эффекта от проведения таможенных

реформ, модернизации таможенной деятельности возможно при соблюдении синхронности по внедрению непрерывного технологического совершенствования, налаживания коммуникаций со всеми стейкхолдерами, поиска и внедрения эффективных методов управления персоналом таможенных органов, совершенствования антикоррупционных программ, привлечения и мотивации персонала к разработке новых подходов к совершенствованию деятельности и внедрению инноваций.

Этап полномасштабной трансформации в таможенной сфере происходит на всех уровнях и предполагает применение на каждом из них адаптированных к нестабильным, меняющимся условиям специфических форм и методов реформирования таможенного дела. Этот процесс предполагает внедрение и использование инновационных идей и концепций, разработанных именно с целью их реализации.

Для успешного выполнения поставленных целей развития инновационной деятельности необходимо, чтобы таможенная система наряду с текущими проблемами функционирования решала проблемы, имеющие стратегическую направленность, – формирование качественно новой системы таможенного дела. Основные вопросы, вытекающие из проблем развития инновационной деятельности в таможенных органах России на стратегическую перспективу в новых экономических условиях, можно предпоставить в виде комплекса следующих задач.

1. Реализация принципов «одного окна» в процессе таможенного контроля.

2. Дальнейшее развитие информационных таможенных технологий.

3. Совершенствование системы управления рисками, организация центра стратегического анализа и прогнозирования рисков.

4. Создание, систематизация и регламентирование системы государственных таможенных услуг.

5. Совершенствование законодательной и нормативной правовой базы, научно-методического обеспечения деятельности таможенных органов, а также управления процессами функционирования и развития таможенной службы.

6. Подготовка и переподготовка кадрового состава таможенных органов России с учетом современных международных стандартов качества [1].

В проекте Стратегии развития таможенной службы до 2030 года определены ключевые направления развития таможенной службы: цифровизация и автоматизация, содействие в развитии экспортно ориентированных секторов национальной экономики, обеспечение прозрачности совершения таможенных операций и проведения таможенного контроля, улучшение условий ведения предпринимательской деятельности и инвестиционного климата в России, создание благоприятной среды для деятельности участников

ВЭД и ряд других. Главная цель стратегии: «Формирование качественно новой, насыщенной «искусственным интеллектом», быстроперенастраиваемой, информационно связанной с внутренними и внешними партнерами, умной таможенной службы, незаметной для законопослушного бизнеса и результативной для государства» [2].

В деятельности ведущих европейских стран разрабатываются и имеют значительный эффект от внедрения уникальной формы совершенствования таможенного контроля, упрощения ведения бизнеса для трейдеров и работы персонала таможенных органов, что в комплексе может быть действенным инструментом для использования в практике работы отечественных таможенных органов. Наиболее эффективными по применению нами усматриваются такие:

1. Технологические инициативы. Методологию непрерывного совершенствования PaceSetter [4] использует Королевская служба Великобритании (HMRC). Программа PaceSetter направлена на упорядочение контроля бизнес-операций, повышение эффективности деятельности с помощью новых форм и методов работы, содействие повышению мотивации персонала HMRC. Программа разработана для помощи HMRC по минимизации расходов и увеличению доходов бюджета [5].

Важной частью усилий по реформированию таможенного дела является автоматизация таможенных процедур, использования ИТ-технологий и возможностей как эффективной формы контроля управления таможенным делом с использованием широкого спектра инструментов для повышения прозрачности и подотчетности таможенных администраций, обработки информации и электронных данных с целью минимизации человеческого фактора и принятия незаконных решений.

2. Антикоррупционные программы. В Италии как средство предотвращения коррупционных действий используется автоматизированная система управления рисками. Большинство вопросов, связанных с уплатой налогов, осуществляется по системе е-декларирования, что позволяет обрабатывать декларации согласно установленным процедурам; сочетать сведения в таможенных декларациях с грузовыми манифестами, которые подаются операторами на таможенно; с помощью автоматизированной системы анализа рисков обеспечивать управление профилями, связанными с товарами, по которым существует риск неправильной классификации, ухода от уплаты таможенных платежей или предусмотренных нетарифных ограничений (квот, лицензий, разрешений и тому подобное). Автоматизированная система анализа рисков также включает е-профили с минимальными значениями заявленной декларантами таможенной стоимости определенных товаров (например, текстиль), во время срабатывания автоматизированной системы анализа рисков

возможным является решение о проведении дальнейшего осмотра, информация о происхождении и движении товара может быть проверенной через ресурсы взаимной административной помощи со страной экспорта товара. С помощью алгоритма анализа рисков автоматизированная система выбирает для проверки операции с целью уменьшения дискреционного влияния должностных лиц таможенных органов [6].

3. Создание коммуникационных сетей с заинтересованными органами власти. Генеральное таможенное управление немецкой таможенной администрации использует ИТ-процедуру ATLAS [7] – Автоматизированную систему тарифов и региональных таможенных оформлений. ATLAS позволяет в значительной степени автоматизировать и контролировать трансграничный товарооборот. Система автоматизированного тарифа и регионального таможенного оформления создана в соответствии со статьей 6 (1) Таможенного кодекса ЕС. С помощью ATLAS обрабатываются заявки на перемещение товаров по соответствующим таможенным процедурам, на основании чего формируется административное досье по внешнеторговой операции. Это дает возможность декларанту составлять таможенные декларации о передаче товаров в свободное обращение, в режим переработки, таможенный склад, применять транзитные или экспортные процедуры. Архивированные данные о регистрации таможенной декларации централизованно предоставляются в соответствии с положениями о защите информации Центрального управления по анализу рисков (таможни), Федерального статистического управления, Федерального управления экономики и экспортного контроля, Федерального агентства по вопросам сельского хозяйства и продовольствия, ревизионных служб, органов таможенного расследования и Государственной налоговой администрации. Использование таможенного модуля ATLAS требует определенного оборудования и программного обеспечения. В ATLAS существует возможность отправлять свои данные в электронном виде в таможенные органы через ресурсы Интернет.

4. Совершенствование процессов управления персоналом таможенных органов. Таможенные администрации европейских стран ЕС применяют широкий спектр проверок безопасности во время набора нового персонала, но самая распространенная проверка – это образовательная информация и полицейские записи.

Таможенное ведомство Соединенного Королевства (HMRC) в вопросах безопасности таможенных служащих проводит проверку всего персонала на разных уровнях. Управленческая проверка является важной формой деятельности с позиции сдерживания риска коррупции. Также в штате HMRC создана специализированная команда, задачей которой является выявление внутренних проявлений мошенничества и злоупотреблений доступом к

конфиденциальной информации должностными лицами.

Ряд профилей риска системы управления вводится для выявления нестабильного или подозрительного поведения работника. Информация анализируется и, где это необходимо, передается на обработку внутреннему управлению HMRC для дальнейшего расследования и выяснения фактов. Расследование может привести к санкциям за нарушение правил поведения или к потенциальному уголовному производству. Для облегчения работы в каждой новой структуре существует требование по внедрению аудита. Это гарантирует легкость идентификации действий в ИТ-системах, выполняемых работником таможни [8].

5. Привлечение персонала таможенных органов к разработке и внедрению инициатив. Положительным и, по нашему мнению, перспективным является подход Германии в процессах реформы и модернизации таможни для поддержки инициатив привлекать к этим процессам персонал – от инспекторского до высших звеньев. Это дает возможность использовать инновационные подходы для совершенствования операционной составляющей таможенного процесса в таможнях, использовать знания, опыт и творческие способности персонала. Качественные предложения по реформам и модернизации таможенного менеджмента не только поддерживаются, но и поощряются материально.

Система управления идеями организована так, что позволяет персоналу вносить свои идеи и предложения непосредственно в автоматизированную систему без персонализации. Целью этой системы управления идеями является сбор инновационных идей, направленных на повышение эффективности административных и оперативных рабочих процессов, а также на повышение качества работ и услуг. Необходимым условием является улучшение охраны труда и безопасности, а особенно сегодня – содействие защите окружающей среды. Поэтому увеличивается уровень доверия персонала к руководству для создания администраций, более чувствительных к потребностям граждан, с целью устранить управленческие ошибки и уменьшить затраты, чтобы сэкономить ресурсы. Должностным лицам, которые вносят свой вклад в систему управления идеями, может быть присвоена бонусная выплата до 25 000 евро, если их идея считается успешной [9].

Таким образом, к общим тенденциям при формировании таможенной политики и развития таможенного менеджмента в разных странах мира можно отнести:

- всестороннее содействие развитию международной торговли с помощью средств регулирования в сфере внешней торговли и отношений в этой сфере;

- защита национальных интересов страны по экономическому развитию, обеспечение мер противодействия контрабанде и нарушению таможенных правил;

– полнота и достоверность взимания таможенных платежей и расчет с государственным бюджетом;

– интеграционное направление отечественной торговой политики, соответствующее развитие таможенного менеджмента как средства достижения экономического роста и определенных целей государства.

Опыт функционирования таможенных администраций зарубежных стран показывает единство целей, задач, функций, принципов организации их деятельности, которые учитывают особенности государственного регулирования внешней торговли.

Анализ мировых процессов (политическая нестабильность, неопределенность перспектив таможенных союзов и функционирование зон свободной торговли и в то же время стремление других стран к всеобъемлющей интеграции) обнаруживает необходимость в стратегических изменениях таможенного менеджмента, переформатировании его стратегических целей с учетом отечественных интересов и ценностей общества.

**Выводы и перспективы дальнейших исследований.** Целью любого государства в современном мире является его признание и утверждение имиджа в мировом пространстве, чему в полной мере могут способствовать актуальные во времени интересы и задачи таможенной политики, формирование которых крайне зависит от стратегических целей и задач таможенного менеджмента.

Спецификой таможенных услуг является то, что их качество в значительной степени определяет уровень цивилизованности и эффективности таможенного менеджмента страны.

Поэтому инновационное развитие государственного таможенного дела служит целям для улучшения эффективности и качества формирования ее институциональной среды. Этот процесс происходит в комплексном фокусе внимания ко всем аспектам таможенной деятельности (правовой, управленческой, технологической, коммуникативной).

Луганской Народной Республике, как молодой развивающейся стране, находящейся в состоянии определения четкого курса таможенной политики и стремящейся к интеграции в Российскую Федерацию, но при этом имеющей весьма значительный ряд нерешенных институциональных проблем в таможенной сфере, рекомендовано руководствоваться опытом устойчивого развития именно тех стран мира, которые имеют схожие геополитические, экономические признаки, гибкую политику адаптации к вызовам времени и поиска лучших идей для непрерывного развития таможенного дела.

#### Л и т е р а т у р а

1. Управление таможенным делом: учеб. пособие / В.В. Макрусев [и др.]; под общ. ред. В.В. Макрусева и В.А. Черных. – СПб.: Троицкий мост, 2011. 448 с.

2. Проект Стратегии развития российской таможни до 2030 года рассмотрен бизнес-сообществом. URL: <https://glasnarod.ru/vlast/262102-proekt-strategii-razvitiya-rossijskoj-tamozhni-do-2030-goda-rassmotren-biznes-soobshhestvom>.

3. Пилипчук В.В., Плоткина Н.П. Управление развитием таможенных органов: состояние и перспективы // Таможенная политика России на Дальнем Востоке. 2019. N 1(86). С. 5–14.

4. PaceSetter: HMRC's Programme to Improve Business Operations: HM Revenue & Customs HC 1280, Report by the Comptroller and Auditor General, Session. 2010-12. URL: <https://www.tsoshop.co.uk/bookstore.asp?Action=Book&ProductID=9780102969870>.

5. Report by the Comptroller and Auditor General, Session 2010-12. URL: <https://www.tsoshop.co.uk/bookstore.asp?Action=Book&ProductID=9780102969870>.

6. Agenzia delle dogane e dei monopoli. URL: <https://www.adm.gov.it/portale/ee/trader/e-customs-safety-security-amendment>.

7. ATLAS-Zoll online. URL: [https://www.zoll.de/DE/Fachthemen/Zoelle/ATLAS/atlas\\_node.html](https://www.zoll.de/DE/Fachthemen/Zoelle/ATLAS/atlas_node.html).

8. Working for HMRC. URL: <https://www.gov.uk/government/organisations/hm-revenue-customs/about/recruitment>.

9. Integrity in customs: Taking stock of good practices. URL: <http://www.oecd.org/corruption/ethics/G20-integrity-in-customs-taking-stock-of-good-practices.pdf>.

#### References

1. Customs administration: studies. manual / V. V. Makrusev [et al.]; under the general editorship of V. V. Makrusev and V. A. Chernykh. St. Petersburg: Troitsky Bridge, 2011. 448 p.

2. The draft Strategy for the Development of the Russian Customs until 2030 has been reviewed by the business community. URL: <https://glasnarod.ru/vlast/262102-proekt-strategii-razvitiya-russian-customs-until-2030-reviewed-business-soobshhestvom>.

3. Pilipchuk V. V., Plotkina N. P. Management of the development of customs authorities: state and prospects // Customs policy of Russia in the Far East. 2019. No. 1(86). pp. 5-14.

4. PaceSetter: HMRC's Programme to Improve Business Operations: HM Revenue & Customs HC 1280, Report by the Comptroller and Auditor General, Session. 2010-12. URL: <https://www.tsoshop.co.uk/bookstore.asp?Action=Book&ProductID=9780102969870>.

5. Report by the Comptroller and Auditor General, Session 2010-12. URL: <https://www.tsoshop.co.uk/bookstore.asp?Action=Book&ProductID=9780102969870>.

6. Agenzia delle dogane e dei monopoli. URL: <https://www.adm.gov.it/portale/ee/trader/e-customs-safety-security-amendment>.

7. ATLAS-Zoll online. URL: [https://www.zoll.de/DE/Fachthemen/Zoelle/ATLAS/atlas\\_node.html](https://www.zoll.de/DE/Fachthemen/Zoelle/ATLAS/atlas_node.html).

8. Working for HMRC. URL: <https://www.gov.uk/government/organisations/hm-revenue-customs/about/recruitment>.

9. Integrity in customs: Taking stock of good practices. URL: <http://www.oecd.org/corruption/ethics/G20-integrity-in-customs-taking-stock-of-good-practices.pdf>.

Smelyanskaya D.N.

**PRACTICAL ASPECTS AND POSSIBLE PROSPECTS FOR THE DEVELOPMENT OF CUSTOMS MANAGEMENT ON THE EXAMPLE OF INTERNATIONAL EXPERIENCE**

*The article defines the conceptual directions of modernization of customs management and improvement of the customs affairs of the country on the basis of relevant practical tools and experience of foreign countries. The organizational and management structure is a unique form of implementation of the customs management of each country and does not require mandatory identity for all countries. The main idea is that the activities of customs agencies should be based on respect for the interests of society and the state, be based on the principles of expediency to meet the requirements of the time and create favorable conditions for doing business, trade facilitation, effective performance of tasks assigned to customs authorities.*

**Key words:** public administration, customs management, customs administrations, customs authorities, customs business, reform, modernization, customs management, trade facilitation.

**Смелянская Дарина Николаевна**, канд. пед. наук, доцент кафедры таможенного дела ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**E-mail:** darin\_ka80@mail.ru

**Smelyanskaya Darina**, Candidate Of pedagogical Sciences, a docent of the Chair «Custom Business», SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Шевченко Мария Николаевна**, д-р. экон. наук, проф., декан факультета экономики и управления АПК ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный аграрный университет».

*Статья подана: 12.02.2022*

УДК 339.543

## **АКТУАЛЬНЫЕ ПРОБЛЕМЫ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ МЕХАНИЗМА ТАМОЖЕННОГО АДМИНИСТРИРОВАНИЯ В СОВРЕМЕННЫХ УСЛОВИЯХ И ЕГО РОЛЬ В ФОРМИРОВАНИИ МЕХАНИЗМА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОЛИТИКИ РАЗВИТИЯ РЕГИОНА**

**Соколовская Е.А., Соколовский А.Я.**

## **CURRENT PROBLEMS OF IMPROVING THE MECHANISM OF CUSTOMS ADMINISTRATION UNDER MODERN CONDITIONS AND ITS ROLE IN FORMING THE MECHANISM OF STATE POLICY FOR DEVELOPMENT OF THE REGION**

**Sokolovskay E.A., Sokolovsky A.Y.**

*В статье рассмотрены особенности и проблемы внедрения прогрессивных технологий таможенного администрирования с целью оптимизации таможенных процедур, повышения их прозрачности и информационной доступности.*

**Ключевые слова:** таможенные платежи, таможенное администрирование, электронное декларирование, предварительное информирование, концепция «единого окна», таможенные процедуры, система управления рисками, принцип первичности электронных документов.

**Актуальность темы исследования.** Снижение деловой активности в сфере внешнеэкономической деятельности в современных условиях вынуждает глубже исследовать возникшие проблемы таможенного обслуживания в целом для осуществления комплексного подхода к их решению, а также разработки практических рекомендаций по совершенствованию таможенного администрирования, повышения эффективности процесса предоставления государственных таможенных услуг (финансово-экономические, управленческие, технологические, информационные).

**Цель статьи.** Исследование особенностей и проблем таможенного администрирования ЛНР и его роли в формировании механизма государственной политики развития региона, разработка логистической модели деятельности таможенных органов в целях осуществления таможенного регулирования и применения логистического подхода к таможенной сфере.

**Анализ исследований и публикаций.** На современном этапе развития республики необходимо повышать свой уровень интеграции, что приводит к многообразным экономическим связям, в связи с чем появляется необходимость эффективного взаимодействия участников внешнеэкономической деятельности. В этой связи необходимо формировать

систему управления взаимодействием таможенных органов с участниками ВЭД на основе современных подходов. В ближайшей перспективе следует развивать единую модель внешнеэкономической и таможенной деятельности на основе системы управления.

Сложившаяся в мировой торговле ситуация, связанная с обрушившейся на человечество пандемией COVID-19, демонстрирует важность основных концепций по упрощению процедур международной торговли (полностью цифровой процесс таможенной очистки и эффективное управление рисками).

Кризис, вызванный пандемией COVID-19, обострил вопросы, касающиеся совершенствования таможенного администрирования.

В свете развивающейся ситуации с COVID-19 специалисты многих стран продолжают искать выход из сложившегося кризиса. Специалисты отслеживают все процессы в отношении мер, принимаемых в области международной торговли.

Исследования и моделирование управленческих технологий в таможенном деле требуют пристального внимания ученых и специалистов.

**Материалы и результаты исследования.** Анализ мирового опыта государств участников ВЭД дает нам основание утверждать – процветание государства в значительной степени определяется его адаптацией к международной экономической интеграции. Развитие национальной экономики любой страны сейчас уже трудно представить без ее участия в международных связях.

Иными словами, развитие всей мировой экономики невозможно без всестороннего расширения торговых внешнеэкономических связей.

Экономическое развитие отдельной страны в той или иной мере зависит от внешней торговли. Внешняя торговля оказывает свое влияние на развитие

экономики участников ВЭД и в свою очередь на характер таможенной политики государства.

При совершении таможенных операций должны учитываться интересы не только государства в лице таможенных органов, но и интересы всех участников ВЭД. Таможенные органы заинтересованы в результативности выполняемых ими функций (проведения таможенного контроля и полноты собранных таможенных платежей). Участники ВЭД в свою очередь заинтересованы в скорости и качестве совершенных таможенных операций.

С другой стороны, ускорение таможенного оформления параллельно с упрощением процедур таможенного оформления повышает качество таможенных услуг, что стимулирует повышение экономической и логистической привлекательности республики и способствует развитию внешней торговли в перспективе.

Один из видов государственного регулирования внешнеэкономической деятельности – таможенно-тарифное регулирование. Ценовой фактор влияния на внешнеторговый оборот является основой таможенно-тарифного регулирования.

Взимание таможенных, антидемпинговых и компенсационных пошлин, налогов и сборов, контроль за правильностью исчисления и своевременностью уплат, а также принятие мер по принудительному взысканию – одна из функций, возложенных на таможенные органы.

К таможенным платежам (ст. 46 ТК ЕАЭС) относятся [1]:

- ввозная таможенная пошлина (импорт товаров);
- вывозная таможенная пошлина (экспорт товаров);
- налог на добавленную стоимость (НДС), взимаемый при ввозе товаров на таможенную территорию Таможенного Союза;
- акцизный сбор, взимаемый при ввозе подакцизных товаров на таможенную территорию Таможенного Союза;
- таможенные сборы.

Решение задач, поставленных перед таможенными органами, невозможно без решения проблемных вопросов, связанных с совершенствованием таможенного администрирования.

Таможенное администрирование – управленческая деятельность уполномоченных субъектов в сфере таможенного контроля, при помощи которых реализуются их правоохранительная и фискальная функции, направленная на реализацию целей и задач, установленных таможенным законодательством государства, оказание услуг участникам ВЭД, перемещающим товары и транспортные средства через таможенную границу ТС.

Таможня должна создавать транспортные, не доставляющие много хлопот механизмы администрирования процесса перемещения товаров через таможенную границу законопослушным

участникам ВЭД, стимулируя их вести бизнес законными способами.

Одновременно стоит вопрос о повышении качества аналитико-информационной работы таможенных органов и эффективности таможенного контроля.

Многоуровневый процесс становления таможенного управления состоит из [4]:

- нормативно-правового уровня (нормативно-правовая база). Система нормативных правовых актов направлена на совершенствование таможенного администрирования в условиях замедления роста мировой экономики и в тоже время постоянной необходимости инфраструктурного развития приграничных субъектов;

- концептуального уровня. На этом уровне определяются основные правила поведения всех участников ВЭД для реализации задач таможенного оформления и основные принципы и правила организации управления таможенной службой;

- методологического уровня. Основная стратегическая цель таможенной службы – создание привлекательных условий для мобилизации инвестиций в экономику государства, повышение уровня экономической безопасности, полного поступления доходов в бюджет государства, защиты отечественных производителей, максимального содействия внешнеторговой деятельности на основе повышения качества и результативности таможенного администрирования;

- организационно - технологического уровня. Уровень предусматривает объединение использования имеющихся технологий со способами организации управления. Показывает степень обеспеченности организации управления условиями, необходимыми для рационального использования основных элементов таможенного управления: совокупность согласованных процессов и действий людей, необходимых для организации управления в пространстве и времени. В рамках ЕАЭС уровень уделяет основное внимание совершенствованию таможенного администрирования:

1. Необходимо на законодательном уровне закрепить принцип первичности электронных документов. В настоящий момент зачастую в качестве первоисточника традиционно рассматриваются документы на бумажном носителе, это дает возможность таможенным органам, при наличии электронной декларации, требовать бумажный документ. Законодательно электронное декларирование товаров имеет статус возможного альтернативного варианта письменной форме декларирования [3].

Задача состоит в том, чтобы в процессе таможенного оформления и контроля обращались электронные документы и, что очень важно, обеспечивалась их юридическая значимость, а документы на бумажных носителях использовались в исключительных случаях;

2. Совершенствование системы управления рисками (СУР). Анализ таможенной и налоговой репутации участников ВЭД за счет доступа к их информационным ресурсам и на его основе создание реестра добросовестных участников. Создание условий для снижения барьеров для добросовестных участников внешнеэкономических связей.

3. Концепция предварительного информирования. Она предполагает создание системы предварительного информирования таможенных органов с учетом приоритетных направлений деятельности таможенной службы (электронное декларирование, автоматизированный контроль за таможенным транзитом, система управления рисками и пр.) [2, 5].

4. Внедрение концепции «единого окна» – представление документов и сведений одному таможенному органу означает его доступность для остальных государственных органов. В последствие по

результатам обработки в системе управления декларация либо автоматически оформляется и имеет юридическое значение, либо направляется на дополнительную проверку, глубина, форма и степень которой определяется СУР. Сокращение времени обработки транспортных средств в пункте пропуска. Для этой цели необходимо в ближайшее время определить и юридически закрепить орган, который будет выступать в роли «Единого окна» [5].

Для применения логистического подхода в таможенной деятельности используют технологию обязательного электронного декларирования, которая способствует ускорению таможенного оформления. Но, к сожалению, существуют некоторые барьеры, сдерживающие использование данной технологии. Нагляднее причины проблем, возникающих при электронном декларировании, можно рассмотреть на диаграмме Исикавы (рис. 1).



Рис. 1. Диаграмма Исикавы (электронное декларирование)

Рассмотрим проблемы, возникающие при электронном декларировании:

- несовершенство программного обеспечения, нехватка технологического обеспечения;
- отсутствие полного отказа от бумажных носителей;
- большие временные и финансовые затраты на внедрение ЭД;
- не отрегулированный электронный документооборот;
- трудности возникающие у участников ВЭД при осуществлении электронного декларирования;
- несовершенство ПО.

Еще одна услуга, которую предоставляет таможенный орган, – это предоставление предварительной информации о перемещаемых товарах таможенным органам.

Рассмотрим недостатки данной услуги, которые препятствуют эффективному взаимодействию участников ВЭД и таможенных органов, например:

- предоставленная информация не всегда обеспечивает полноту сведений о перемещаемом товаре, вследствие чего должностное лицо таможенных органов требует предоставление документов с дополнительной информацией;
- из-за недостаточности сведений в предоставляемой предварительной информации система управления рисками может не срабатывать, и поэтому должностное лицо таможенного органа определяет необходимые формы таможенного контроля самостоятельно, что увеличивает время таможенного оформления;
- возникновение проблем технического характера (из-за отсутствия единых требований к формату документов и файлов возникают ошибки при передаче

информации по каналам связи, также у таможенных органов возникает необходимость в предоставлении участниками ВЭД фотографий перемещаемого товара).

Также стоит заметить, что основная работа с потоками идет на таможенной границе, где пропускная способность таможенных постов не всегда соответствует объемам, которые удовлетворяли бы запросы субъектов мирового рынка, участвующих в обмене товарами и услугами. Выходит, что все потоки, причем как импортные, так и экспортные, в большом объеме проходят через достаточно малый "канал", вследствие чего образуются очереди, информация обрабатывается долго, технических средств и платформ для совершения операций не хватает.

Для создания идеальной модели деятельности таможенных органов необходимо ввести новый элемент – «Единое окно», что позволило бы решить ряд проблем функционирования модели, рассмотренной ранее. В рамках проекта развития единого окна формируется новая система отношений (информационно-технологических, правовых, организационных и др.), возникающих между участниками ВЭД и таможенными органами, а также и другими регулирующими государственными органами.

Система основывается на принципе однократного представления документов в стандартизованном виде через единый пропускной канал для проведения предварительного или последующего контроля за осуществлением внешнеэкономической деятельности.

Такая концепция предполагает наличие механизма автоматического информационного взаимодействия таможенных органов с иными государственными органами. При этом повышение эффективности таможенного контроля за совершением таможенных операций с товарами, ввозимыми на таможенную территорию ЕАЭС, должно осуществляться посредством объединения операций, совершаемых с товарами для их помещения под таможенную процедуру, в единый процесс.

Сведения и документы, необходимые в процессе контроля, должны представляться однократно, исключительно в электронном виде и использоваться всеми заинтересованными лицами на различных этапах таможенного оформления и контроля в рамках реализации концепции сквозного непрерывного процесса государственного контроля, с единой комплексной оценкой рисков в структуре такого процесса. Основное целевое назначение подобной системы – повышение оперативности и качества административных, таможенных и иных процедур в сфере ВЭД по экспорту, импорту и транзиту товаров, а также услуг, предоставляемых участникам ВЭД в процессе перемещения товаров через государственную (таможенную) границу.

Предлагаемая логистическая модель деятельности, которая демонстрируется как система «Единого окна», позволит уменьшить нагрузку (логистические потоки), поступающую на таможенные органы, в частности на таможенный пост (рис. 2).

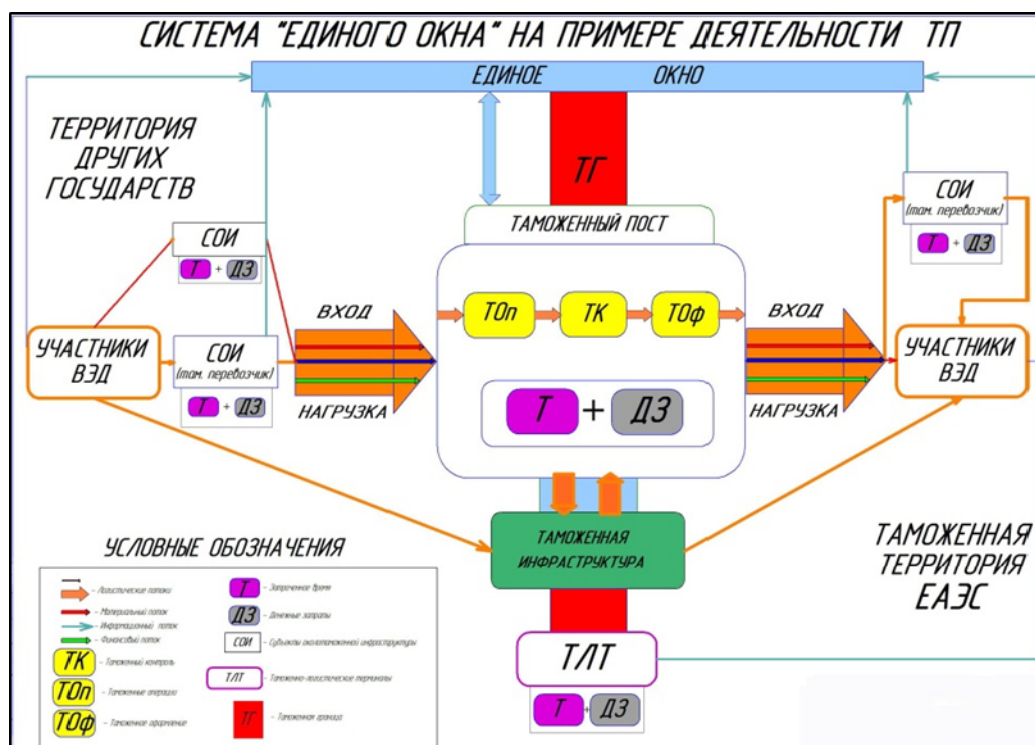


Рис. 2. Диаграмма Исикавы (электронное декларирование)

В целом создается адаптивный механизм таможенного регулирования, гибко реагирующий на потребности участников ВЭД, на специфику взаимодействия государственных контролирующих органов в сквозном процессе таможенного контроля, на процессы межгосударственной интеграции в сфере внешнеэкономической деятельности, на логистические особенности международных цепей поставки товаров.

Таким образом, в ходе внедрения системы «Единое окно», осуществляется практическое применение концепции упрощения процедур торговли в целях сокращения нетарифных барьеров, операций и процедур государственного контроля, формируется качественно новый таможенный регулятор, реализующий системную идею адаптивного сервисно-ориентированного таможенного администрирования, а также происходит взаимодействие таможенных органов и других органов, контролирующих внешнеэкономическую деятельность.

Для внедрения усовершенствованной логистической модели деятельности таможенных органов необходимо применять технологии таможенной логистики и развивать систему «Единое окно», которая является составляющим элементом усовершенствованной логистической модели деятельности таможенных органов, а именно:

- определить уполномоченный государственный орган, ответственный за реализацию национального механизма «Единого окна», наделив его соответствующими полномочиями;

- обеспечить принятие концепции развития механизма «единого окна»;

- оптимизировать процедуры взаимодействия государственных органов, регулирующих внешнеэкономическую деятельность как между собой, так и с участниками внешнеэкономической деятельности;

- обеспечить учет предложений бизнес-сообществ и участников внешнеэкономической деятельности, согласованных с уполномоченным государственным органом, ответственным за реализацию национального механизма «Единого окна» [5];

- унифицировать состав сведений, включаемых в электронные документы, необходимые для осуществления внешнеэкономической деятельности;

- необходимо организовать в рамках Единого экономического пространства надлежащее информационное взаимодействие, для чего требуется обеспечить соответствующую информационно-техническую основу.

В настоящее время на организационном уровне проходит апробацию проект «Дорожная карта». Проект направлен на упрощение, ускорение и удешевление таможенных процедур.

**Выводы.** Исследовав и проанализировав особенности и проблемы таможенного администрирования ЛНР, можно сделать вывод, о недостатках логистической модели деятельности ТО:

- невозможность таможенных органов качественно и максимально быстро обрабатывать

поступающие одновременно финансовые, информационные и материальные потоки в объеме, который удовлетворял бы запросам субъектов мирового рынка, участвующих в обмене товарами и услугами;

- технологии и услуги, направленные на внедрение логистического подхода к деятельности ТО и применяемые в логистической модели деятельности ТО, функционируют ненадежно и требуют доработки. Также необходимо усовершенствование взаимодействия данных технологий с другими системами, применяемыми в таможенном деле.

В общей совокупности предлагаемые рекомендации благоприятно скажутся на повышении эффективности работы всей таможенной службы в целом (ускорение таможенных процедур, взимание таможенных пошлин, налогов и сборов, контроль их правильности исчисления и своевременности уплат и пр.). С ускорением таможенного оформления можно рассчитывать на снижение затрат, связанных с простоями транспортных средств на таможенных пунктах перехода, и, как следствие, занять более высокие позиции в международных рейтингах.

### Л и т е р а т у р а

1. "Таможенный кодекс Евразийского экономического союза" (ред. от 29.05.2019) (приложение N 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза).

2. Концепция таможенного оформления и таможенного контроля товаров в местах приближенных к государственной границе Российской Федерации одобрена распоряжением Правительства Российской Федерации от 14 декабря 2005 года №2225-р.

3. Гусарова У.А. Проблемные вопросы совершенствования таможенного администрирования / У.А. Гусарова // Актуальные проблемы информационных технологий в таможенном деле: сборник материалов научно-практической конференции кафедры информатики и информационных таможенных технологий. – М.: РИО Российской таможенной академии, 2015. – С. 70-73.

4. Бирюкова В.Е., Гусарова У.А. Совершенствование и развитие таможенного администрирования / В.Е. Бирюкова, У.А. Гусарова // – Актуальные проблемы развития таможенного дела: сборник материалов научно-практической конференции факультета таможенного дела. – М.: РИО Российской таможенной академии, 2016. – С. 47-50.

5. Бойкова М.В. Зарубежный опыт таможенного администрирования / М.В. Бойкова; под общ. ред. В. В. Макрусева. М.: РИО Российской таможенной академии, 2017.- 130 с.

### R e f e r e n c e s

1. "Customs Code of the Eurasian Economic Union" (as amended on May 29, 2019) (Appendix No. 1 to the Treaty on the Customs Code of the Eurasian Economic Union)

2. The concept of customs clearance and customs control of goods in places close to the state border of the Russian Federation was approved by the Decree of the Government of the Russian Federation dated December 14, 2005 No. 2225-r.

3. Gusarova U.A. Problematic issues of improving customs administration / U.A. Gusarova // Actual problems of information technologies in the customs business: a collection of materials of the scientific-practical conference of the department of informatics and information customs technologies. – M.: RIO of the Russian Customs Academy, 2015. – P. 70-73.

4. Biryukova V.E., Gusarova U.A. Improvement and development of customs administration / V.E. Biryukova, U.A. Gusarova // - Actual problems of the development of customs: collection of materials of the scientific-practical conference of the faculty of customs. – M.: RIO of the Russian Customs Academy, 2016. – P. 47-50.

5. Boikova M.V. Foreign experience of customs administration / M.V. Boikov; under total ed. V.V. Makrusev. M.: RIO of the Russian Customs Academy, 2017.- 130 p.

**Sokolovskaya E.A. , Sokolovsky A.Y.**

**CURRENT PROBLEMS OF IMPROVING THE MECHANISM OF CUSTOMS ADMINISTRATION UNDER MODERN CONDITIONS AND ITS ROLE IN FORMING THE MECHANISM OF STATE POLICY FOR DEVELOPMENT OF THE REGION**

*The article discusses the features and problems of introducing progressive technologies of customs administration in order to optimize customs procedures, increase their transparency and information availability.*

**Key words:** Customs payments, customs administration, electronic declaration, advance information, "single window" concept, customs procedures, risk management system, principle of primacy of electronic documents.

**Соколовская Елена Александровна**, ассистент аспирант кафедры «Туризм и гостиничное дело», ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**E-mail:** sokolik\_lena@mail.ru

**Sokolovskaya Elena Alexandrovna**, Assistant Post-Graduate Student of the Department of "Tourism and hotel business", SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Соколовский Александр Ярославович**, старший преподаватель кафедры «Транспортные системы», ГОУ ВПО ЛНР «Луганский национальный университет имени Владимира Даля».

**E-mail:** afalcovsky@mail.ru

**Sokolovsky Alexander**, Senior Lecturer of the Department "Transport Systems", SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Тарарычкин Игорь Александрович**, д.т.н., проф., заведующий кафедрой транспортных технологий, ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 07.03.2022*

УДК 658.4

## ВЛИЯНИЕ КОРПОРАТИВНОЙ КУЛЬТУРЫ НА ИННОВАЦИОННОЕ РАЗВИТИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Стрижко Е.В.

### INFLUENCE OF CORPORATE CULTURE ON THE INNOVATIVE DEVELOPMENT OF THE ORGANIZATION

Strizhko E.V.

*В статье рассмотрены механизмы влияния корпоративной культуры на инновационное развитие современной организации.*

**Ключевые слова:** корпоративная культура, инновационное развитие, корпоративные ценности.

**Введение.** На современном этапе экономического развития конкурентоспособность предприятий, эффективность производства во многом зависит от персонала, его отношения к труду, представления о своем месте в структуре организации. Одна из характеристик особенностей функционирования современной организации - это структурные изменения и функциональные изменения на основе инноваций.

Наиболее серьезной проблемой на пути инновационного развития является неготовность персонала организации к инновационным переменам. Значение человеческого фактора в инновационном развитии персонала обуславливает повышенное внимание к проблеме стратегического управления персоналом, включая проблемы корпоративной культуры. Перед предприятиями возникают задания перепроектирования деятельности на основе фундаментальных принципов рыночной экономики с учетом особенностей современной научно-технической революции, формирования глобального пространства экономической деятельности, а также механизма влияния корпоративной культуры на инновационное развитие современной организации.

**Целью статьи** является определение механизмов корпоративной культуры и их влияние на инновационное развитие предприятия в условиях рыночной экономики.

Для достижения поставленной цели были проведены следующие этапы исследования:

изучены имеющиеся методологические аспекты и научные взгляды в определении категории «корпоративная культура», «инновация» применительно к современной организации;

обобщены теоретические знания отечественных и зарубежных авторов, которые занимаются изучением

аспектов корпоративной культуры как фактора, влияющего на инновационное развитие организации;

рассмотрены особенности механизмов корпоративной культуры и их влияние на инновационное развитие организации современного типа, которая осваивает новые аспекты корпоративной культуры с учетом современных инновационных изменений.

**Степень разработки проблемы.** Проблемам инновационного развития предприятий и факторам, которые оказывают существенное влияние на это развитие, посвящено значительное количество как отечественных, так и зарубежных исследований. Прежде всего хочется выделить работы Э.Шейна, Э.Тейлора, И.Канта, О.Шпенглера, К.С.Камерона, Р.С.Куинна, А.А.Радугина, Г.Дмитриенко, А.И.Пригожина, М.Колесникова, А.П.Егорошина, А.Г.Спиркина.

Обзор научной литературы по исследуемой теме дает основания утверждать, что существуют достаточно глубокие исследования в области инновационных изменений в организациях, но несмотря на многочисленные исследования, проблема роли корпоративной культуры в инновационном развитии предприятия определяет необходимость дополнительных исследований.

**Результаты исследований.** Обзор научной литературы по исследуемой теме характеризует глубокие исследования в области инновационных изменений в организациях. В то же время ощущается недостаточность исследований, посвященных проблеме инновационного развития предприятия, существенную роль в котором играет корпоративная культура.

Флорентийский мыслитель Николо Макиавелли в своем трактате «Государь» писал, что «... нет ничего более тяжелого, чем браться за что-то новое, нет ничего более рискованного, чем управлять или более неоднозначного, чем возглавлять создание чего-то нового. Так как противниками инновационного развития выступают те, кому хорошо жилось при

старом порядке, а ярыми защитниками будут те, кому хорошо при новом» [1, с.57].

Термин «Инновация» ввел в научный оборот ученый Йозеф Шумпетер в первом десятилетии XX ст. В своей работе «Теория экономического развития» Й. Шумпетер впервые затронул новые комбинации изменений и сделал полное описание инновационного процесса.

Инновация – это конечный результат инновационной деятельности, который получил отражение в виде усовершенствованного продукта, нового технологического процесса, используемого в хозяйственной деятельности, или новом подходе в управлении персоналом. Инновационная деятельность традиционно рассматривается как вид деятельности, связанный с научными исследованиями и разработками в совершенствовании нового продукта, технологического процесса, нового подхода или метода в управлении персоналом организации. Эффективность управления персоналом организации связана с «человеческим фактором», от которого зависит совершенствование нового продукта, технологический процесс, новый метод или подход в инновационном развитии.

Поскольку корпоративная культура является составной частью большинства процессов, происходящих в организации, остановимся на вопросе влияния корпоративной культуры на инновационное развитие и рассмотрим его более детально. Выясним основные направления, по которым корпоративная культура влияет на инновационное развитие предприятия.

Чтобы добиться успеха в конкурентной борьбе, недостаточно просто показывать высокую прибыль, необходимо продемонстрировать высокий потенциал инновационного и технологического роста, для чего важно наращивать социальный и человеческий капитал.

Возникает логичный вопрос, как измерить влияние на результаты хозяйственной деятельности и на инновационное развитие тех социальных затрат, на которые готов пойти персонал предприятия? Однозначного ответа на поставленный вопрос нет как в теоретическом, так и в практическом плане, так как в каждом отдельном случае этот эффект будет конкретным, причем он будет зависеть не столько от деятельности предприятия в социальной сфере, как от поведения персонала, то есть его корпоративной культуры.

Ориентированный на успех в конкурентной борьбе бизнес стремится по возможности минимизировать свои затраты, в том числе и социальные, и это стремление часто не совпадает с принципами корпоративной культуры предприятия, особенно если речь идет об инновационном развитии.

Важно отметить, что определяющим фактором, влияющим на инновационное развитие предприятия, являются не социальные затраты, а отсутствие единого мышления на организационные изменения в плане инноваций. Предприятие, согласовывая принципы

социального поведения, часто игнорирует организационные изменения через сопротивления нововведениям. Утверждение правил, направленных на организационные изменения, не должно быть принудительным, эти правила, в большей степени должны складываться в результате изменений морального климата и возникновения нового мышления на инновационные изменения в организации.

Именно комбинация формирования нового мышления создает ситуацию, которая в принципе может стать и уже становится фактором, который решает, станет ли корпоративная культура неотъемлемой частью функционирования современного предприятия в плане инновационного развития.

Сформулируем некоторые факторы, влияющие на инновационное развитие организации:

- развитие собственности персонала;
- участие в управлении предприятием;
- растущая заинтересованность, активность и требовательность гражданского общества к этическим и социальным аспектам деятельности предприятия;
- инициатива со стороны персонала предприятия к организационным изменениям.

Уровень приверженности сотрудников организации через трудовые ценности значительно определяет степень восприятия персоналом как внешних стимулов – заработной платы, льгот, условий труда, так и внутренних – содержания самого труда и его формы, возможности профессионального роста, оценки личностных достижений. В этом случае сотрудники склонны к проявлению творчества и инициативы, что часто имеет значение в организационном инновационном развитии.

Опыт ведущих мировых компаний показывает, чтобы добиться высокой приверженности персонала, необходимо, чтобы руководство организации придерживалось таких принципов в управлении персоналом, при которых учитываются цели и интересы самих сотрудников, когда обеспечивается привлечение их в процесс решения корпоративных проблем, в том числе инновационного развития.

Сотрудникам необходимо ощутить, что они являются частью общей команды, знать, что их привлекают к решению глобальных проблем в организации, прислушиваются к ним, что для сотрудников специально создаются условия для развития карьеры внутри самого предприятия. Каждый сотрудник должен быть уверен в том, что инновационное развитие предприятия не приведет к росту безработицы. Данный шаг направлен на повышение эффективности самого предприятия и выход его на более высокий уровень развития, но и на развитие персонала организации.

Модель управления человеческими ресурсами, основанная на твердом контроле и на послушании, заведомо формирует низкий уровень приверженности сотрудников к проблемам предприятия и, как правило, не дает высоких результатов в их хозяйственной

деятельности. Сотрудники будут сопротивляться всему, что происходит внутри самого предприятия. Люди почувствуют себя лишь инструментом в достижении определенной цели. Рыночный успех предприятия определяется уровнем эффективности производительности, который в значительной мере зависит от участия работников в делах предприятия, от их приверженности и ответственности за общее дело.

«Философия» предприятия является показателем, что данные ценности и нормы присущи конкретному предприятию. Это в свою очередь может существенно влиять на инновационное развитие, так как принятая корпоративная система поведения может противоречить внутренней системе ценностей и не совпадать с принципами самого работника.

Человек всегда стремится к осмыслению смысла жизни, особенно в критические периоды жизни. Преодолеть сложные периоды можно только через творческий труд, через переживание разных ценностей. По мнению Г.Р.Хамидуллиной, сегодня в обществе доминирует человек «экономически рациональный», для которого труд – это не сама по себе наполненная новым содержанием и смыслом трудовая деятельность, а способ получения денежного вознаграждения.

Современное общество пребывает в стадии нестойкого развития, где формируются цели и правила поведения разных организационных систем. Безусловно, труд и его ценности в момент кризиса не остаются без изменений, они также поддаются трансформациям. Однако противоречие и непоследовательность экономических реформ, кризис хозяйственной деятельности предприятий существенно влияют на формирование ценностей в трудовой сфере человека.

Концепция инновационного развития предприятия, его философия и культура призваны формировать и стимулировать внутреннюю мотивацию сотрудника, обеспечивать почву для реализации творческой деятельности в плане развития. Корпоративная культура является частью культурных концепций, образов и традиций, которые позволяют не только гордиться результатами деятельности отдельного предприятия, но и его инновационным развитием.

Вместе с тем существуют серьезные преграды, а именно: узкокорпоративная психология управления со стороны собственника, факторы риска, связанные с реальными угрозами экономической, финансовой, да и политической стабильности.

**Выводы.** Таким образом, на современном этапе рыночной экономики, особенности корпоративной культуры организации учитываются в современной стратегии управления организацией. Успех на рынке определяется инновационным развитием, следовательно, конкурентоспособностью организации, которая в свою очередь зависит от усилий персонала,

его нацеленности на качество, переживаний за имидж организации, т.е. от всех составляющих корпоративной культуры.

### Л и т е р а т у р а

1. Макиавелли Н. Соч. в 2-х т.Т.1/Н.Макиавелли. М.:—Л.,1934.— С.57.
2. Инновационный менеджмент: учебно-методические материалы/ автор-сост.А.Н.Алексеев.2-е издание.—М.:МИЕМП,2018. С.11.
3. Гончаренко Л.П. Инновационная политика/ Л.П.Гончаренко, А.Ю.Арутюнов. – М.: КНОРУС, 2019.— С.352
4. Корпоративная культура в современном бизнесе. – [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <http://kirulanov.com/korporativnaya-kultura-v-sovremennom-biznese/>.
5. Иванова, Т.Б. Корпоративная культура и эффективность предприятия: Монография / Т.Б. Иванова, Е.А. Журавлёва. – М.: РУДН, 2011. – С. 152.

### References

1. Machiavelli N. Opus in 2 vols.V.1/N.Machiavelli.-M.-L., 1934.—p.57.
2. innovative management: educational and methodical materials / author-compiler A.N.Alekseev.2nd edition,- M.:MIEMP,2018.— p. 11.
3. Goncharenko L.P. Innovation policy / L.P. Goncharenko, A.Y. Arutyunov. - Moscow: KNORUS,2019.— p.352.
4. Corporate culture in modern business. - [Electronic resource]. — Access mode: <http://kirulanov.com/korporativnaya-kultura-v-sovremennom-biznese/>.
5. Ivanova, T.B. Corporate culture and enterprise efficiency: Monograph / T.B. Ivanova, E.A. Zhuravleva. - M.: RUDN, 2011. – 152 p.

**Strizhko E.V.**

### INFLUENCE OF CORPORATE CULTURE ON THE INNOVATIVE DEVELOPMENT OF THE ORGANIZATION

*In the article mechanisms of influence of corporate culture on innovative development of modern organization are considered.*

*Key words: corporate culture, innovative development, corporate values.*

**Стрижко Елена Владимировна**, старший преподаватель кафедры мировой экономики и управления персоналом ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».  
E-mail:ceb.64@mail.ru

**Strizhko Olena Volodymyrivna**, senior lecturer at the Department of Economy and Management of the SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Максимова Татьяна Семеновна**, доктор экономических наук, профессор ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 20.01.2022*

УДК К 658.14

## ДИАГНОСТИКА ФИНАНСОВОЙ СИСТЕМЫ ПРЕДПРИЯТИЯ НА ОСНОВЕ СТОИМОСТНО - ОРИЕНТИРОВАННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Терновский О.А.

### DIAGNOSTICS OF THE FINANCIAL SYSTEM OF THE ENTERPRISE BASED ON COST - ORIENTED INDICATORS

Ternovsky O.A.

*В статье рассмотрены современные аспекты диагностики финансовой системы предприятия на основе стоимостно-ориентированных показателей. Систематизированы основные подходы к диагностике финансовой системы предприятия, выделены этапы построения системы показателей. Выявлены перспективы их применения и практическая значимость в диагностике финансовой системы предприятия.*

**Ключевые слова:** финансовая система, финансовые ресурсы, предприятие, диагностика, стоимостно-ориентированные показатели.

**Ведение.** Инновационные требования к развитию предприятия предусматривают применение новейших инструментов диагностики его финансовой системы. В условиях трансформации действующих подходов к диагностике финансовой системы предприятия, характеризующихся широким развитием различных концепций и моделей, изменяются требования к ее аналитическому обеспечению. Комплекс таких инструментов должен быть применен в процессе финансовой диагностики и раннего предупреждения банкротства, что является необходимым для успешного управления. Результаты финансовой диагностики важны как для внутренних пользователей, так и для внешних – инвесторов, кредиторов, поставщиков сырья, потребителей продукции, государства. Это актуализирует тему исследования.

Вопросы диагностики финансовой системы предприятия достаточно широко освещаются в зарубежных (И. Абейсекер, Д. Андриессен, Н. Бонтис, Э. Брукинг, Э. Уайетт, Дж. Гатри, Ю. Даум, Л. Эдвинсон, Р. Каплан, Б. Марр, Д. Нортон, Р. Рослендер, П. Салливан, К.-Э. Свейби, Д. Скирми, Т. Стюарт, Р. Тиссен и других) и отечественных (С.В. Валдайцев, О.Г. Мендрул, О.Б. Мних, Т.В. Момот, В.А. Панков, Д. Волков, С. Кузубов, Б. Лев, В. Платонов, Д. Старович, С. Цуганесян и других) научно-практических источниках, но на сегодняшний день отсутствуют методики, которые полностью удовлетворяют потребности практики. В основном финансовая диагностика осуществляется на основе

одно- или многофакторного анализа финансовых показателей. В первом случае осуществляется анализ отдельных показателей на предмет их соответствия нормативным показателям или же с целью однофакторной классификации. Во втором случае осуществляется анализ многих переменных и сведение их воедино в виде интегрального показателя. Однако указанные подходы основываются на показателях прошлых событий и позволяют осуществлять диагностику трендов, имевших место в прошлом. При этом не учитываются тренды, ожидающиеся в будущих периодах, а также качественные параметры деятельности финансовой системы предприятия.

**Цель статьи** – рассмотрение современных аспектов диагностики финансовой системы предприятия на основе стоимостно-ориентированных показателей, выявления перспектив их применения и практической значимости.

На сегодня одной из действенных концепций диагностики финансовой системы предприятия является применение стоимостно-ориентированных показателей, использование которых позволяет построить более эффективную финансовую систему благодаря ее ориентации на процесс создания и наращивания стоимости. Стоимостно-ориентированные показатели являются инструментами, транслирующими финансовую стратегию на основе совокупности четко поставленных стратегических задач, позволяющих измерить степень их выполнения. Задачей финансовой диагностики является своевременное выявление финансовых угроз, оценка их глубины и потенциала преодоления.

Использование инновационных диагностических продуктов анализа производственно-хозяйственной деятельности и оценки финансового состояния являются предпосылкой разработки своевременных управленческих решений и внедрения, превентивных мер менеджментом предприятия, и, как следствие, обеспечение экономической и финансовой безопасности предприятия.

В теории и практике [4,5] применяется значительное количество подходов к диагностике финансовой системы предприятия. Наиболее распространенные из них:

традиционная диагностика – горизонтальный, вертикальный и факторный анализ отдельных показателей или их групп;

интегральные и рейтинговые системы диагностики – определение сводного индикатора, который бы сигнализировал о финансовой угрозе;

логически-дедуктивные системы показателей, предусматривающие расщепление ключевого показателя на отдельные его составляющие и мониторинг факторов, влияющих на значение ключевого показателя.

Возможность и целесообразность использования каждого из них в практической деятельности зависит от их значения для принятия эффективных управленческих решений.

Стоимостно-ориентированное управление финансами предприятия трактуют как комплекс организационных и управленческих мероприятий, ориентированных на рост стоимости предприятия, координируемой и осуществляемой на основании информации финансового характера, полученной путем расчета стоимостно-ориентированных показателей. Наиболее общая классификация стоимостных показателей разделяет их на относительные – RONA, ROIC, ROI, CFROI, ROS и абсолютные – EVA, SVA, MVA, VaR, DRV.

Главным тезисом стоимостно-ориентированного управления является то, что главной целью предприятия выступает рост его стоимости для владельцев. Как справедливо отмечает Т. Коупленд [3], в случае, если на предприятии применяется концепция управления стоимостью, то все действия по финансовому управлению должны базироваться на стоимостном мышлении, которое в свою очередь обуславливается наличием двух компонентов – системы измерения стоимости и стоимостной идеологии.

Главным этапом внедрения стоимостно-ориентированного управления на предприятии есть построение древа ключевых финансовых показателей. Также можно выделить три подхода к построению системы показателей:

1. Утверждение важных абсолютных и относительных показателей, характеризующих создание стоимости, которые являются результатом проведенной работы их идентификации по иерархическому методу «снизу вверх» или «сверху вниз».

2. Разработка стоимостных параметров, определяемых «сверху», которые формируются как для подразделений, так и для всего предприятия в целом.

3. Установление нормативных величин показателей для всего предприятия и для его структурных подразделений.

При первом подходе главная цель деятельности предприятия – максимизация его стоимости, прирост которой определяется с учетом расходов на капитал, реализуется наиболее эффективно. Кроме того, это способствует выявлению поставленных целей и учету их в деятельности определенных факторов стоимости. Кроме факторов «имущественного» характера, в этом подходе находят свое место другие – финансового характера. К ним относятся прежде всего величина чистых денежных потоков, которые может генерировать оцениваемое предприятие.

Согласно существующей практике чистые денежные потоки предприятия определяются по прямому и косвенному методам и, как правило, включают в себя следующие этапы:

аналитическое исследование структуры и движения денежных потоков, оценка входящих и исходящих денежных потоков по видам деятельности с выявлением факторов, влияющих на изменение структуры денежных потоков;

определение источников и направления использования финансовых ресурсов предприятия;

определение финансового минимума, сумма средств, необходимая для проведения операционной деятельности в форс-мажорных обстоятельствах;

оценка финансовых ресурсов с точки зрения качественного состава – оборачиваемость финансовых активов, закрепление денежных средств, а также продолжительность и количество их оборотов, деловой активности предприятия;

анализ качества управления финансовыми ресурсами – определение достаточности денежных средств для работы предприятия, определение сбалансированности ресурсов между подразделениями и ключевыми направлениями деятельности, качества сформированного денежного потока на основании определения рентабельности финансовых активов по видам деятельности, соотношение оттока средств к полученной чистой прибыли;

обобщение предыдущих результатов – факторный анализ с целью определения степени воздействия на формирование денежных потоков таких факторов, как затраты на реализацию, оборачиваемость денежных средств, доля остатка денежных средств в общем денежном потоке, рентабельность операционной деятельности с целью выявления изменений качества и количественных показателей рентабельности положительного денежного потока [1].

Учитывая необходимость решения задач диагностики финансовой системы предприятия, с учетом наработок отечественных и зарубежных ученых и ведущего опыта предприятий, в которых функционируют системы управления стоимостью или которые занимаются их внедрением, выделены следующие направления развития учетно-аналитического обеспечения стоимостно-ориентированного управления предприятием:

уточнение понятия «стоимость предприятия» и выделение ключевых факторов, влияющих на ее изменения;

обоснование и выбор наиболее эффективной модели стоимостно-ориентированного управления предприятием;

усовершенствование системы учетных объектов в соответствии с факторами создания и наращивания стоимости предприятия;

совершенствование учетной оценки финансовых активов, генерирующих и наращивающих стоимость предприятия;

разработка системы аналитических показателей и моделей, которые используются для повышения эффективности стоимостно-ориентированного управления финансовыми активами предприятия;

разработка отчетности стоимостно-ориентированного управления финансовыми активами предприятия;

совершенствование методики признания, оценки и порядка отражения в системе учета и отчетности объектов, играющих наиболее важную роль в процессе стоимостно-ориентированного управления.

**Вывод.** Диагностика финансовой системы предприятия на основе стоимостно-ориентированных показателей является системным подходом к управлению финансами предприятия. Важным этапом их внедрения является построение факторов стоимости, использование в качестве контрольных маркеров различных по сути инструментов: одни могут отражать управление финансовыми ресурсами, другие – товарным производством. Важнейший фактор роста стоимости – это способность предприятия генерировать денежные потоки. Основной принцип внедрения стоимостно-ориентированных показателей заключается в объединении в единую плоскость координат экономических результатов деятельности предприятия и финансовых показателей, учтенных на основании полученной информации.

Практическая значимость применения стоимостно-ориентированных показателей заключается в возможности систематизировать разнообразные факторы, влияющие на финансовый результат, и использовать полученную базу данных при разработке стратегии развития, сконцентрировать внимание и усилия в ключевых точках управления финансовой системой предприятия.

#### Л и т е р а т у р а

1. Гусев, А.А. Стоимость бизнеса в системе стратегических управленческих решений: монография / А.А. Гусев. – Москва: РИОР: ИНФРА - М, 2015. – 167 с.
2. Каплан, Р. Сбалансированная система показателей. От стратегии к действию / Р. Каплан, Д. Нортон. – Москва: Олимп-Бизнес, 2017. – 320 с.

3. Коупленд, Т. Стоимость компаний / Т. Коупленд – Москва: Экономика, 2008. – 576 с.

4. Лукасевич, И.Я. Прогнозирование финансовых кризисов: методы, модели, индикаторы / И.Я. Лукасевич, Е.А. Федорова. – Москва: ИНФРА-М, 2015. – 125 с.

5. Турищева, Т.Б. Внутренний контроль и аудит. Теория и практика применения в финансово-хозяйственной деятельности организации: монография / Т. Б. Турищева. – Москва: ИТКОР, 2012. – 132 с.

#### References

1. Gusev, A.A. The cost of business in the system of strategic management decisions: monograph / A.A. Gusev. – Moscow: RIOR: INFRA - M, 2015 – 167 p.
2. Kaplan, R. Balanced scorecard. From strategy to action / R. Kaplan, D. Norton. – Moscow: Olymp-Business, 2017. – 320 p.
3. Copeland, T. The value of companies / T. Copeland – Moscow: Ekonomika, 2008. – 576 p.
4. Lukasevich, I.Ya. Forecasting financial crises: methods, models, indicators / I.Ya. Lukasevich, E.A. Fedorova. – Moscow: INFRA-M, 2015. – 125 p.
5. Turishcheva, T.B. Internal control and audit. Theory and practice of application in the financial and economic activities of the organization: monograph / T. B. Turisheva. – Moscow: ITKOR, 2012. – 132 p.

**Ternovsky O.A.**

#### DIAGNOSTICS OF THE FINANCIAL SYSTEM OF THE ENTERPRISE BASED ON COST - ORIENTED INDICATORS

*The article considers modern aspects of diagnostics of the financial system of the enterprise on the basis of cost-oriented indicators. The main approaches to the diagnosis of the financial system of the enterprise are systematized, the stages of building a system of indicators are highlighted. The prospects of their application in the practical activity of the enterprise are revealed.*

**Key words:** financial system, financial resources, enterprise, diagnostics, cost-oriented indicators.

**Терновский Олег Александрович**, кандидат экономических наук, доцент, Директор Каменского технологического института (филиала) Южно-Российского государственного политехнического университета (НПИ) имени М.И. Платова, г. Каменск-Шахтинский.

**E-mail:** terol2005@mail.ru

**Ternovsky Oleg Alexandrovich**, Candidate of Economic Sciences, docent, Director of the Kamensk Technological Institute (branch) of the South Russian State Polytechnic University (NPI) named after M.I. Platon, Kamensk-Shakhtinsky.

**Рецензент: Родионов Александр Владимирович**, доктор экономических наук, профессор, профессор кафедры «Производственный менеджмент» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 20.12. 2021*

УДК 338.142.2

## ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА С ОРГАНАМИ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ВЛАСТИ

Тисунова В.Н., Вышняк А.О.

## INTERACTION OF SMALL AND MEDIUM ENTREPRENEURSHIP WITH AUTHORITIES STATE AUTHORITY

Tisunova V.N., Vyshaik A.O.

*В статье рассмотрены подходы к взаимодействию малого и среднего предпринимательства с органами государственной власти. Проанализированы направления поддержки малого и среднего бизнеса в ведущих странах мира. Раскрыты организационные и нормативно-правовые основы государственного регулирования экономического развития и государственной поддержки малого и среднего предпринимательства в ЛНР. Определены меры государственной поддержки малого и среднего предпринимательства для инновационного развития экономики ЛНР.*

**Ключевые слова:** малое и среднее предпринимательство, органы государственной власти, инновационное развитие, государственная поддержка, государственное регулирование.

**Введение.** В настоящее время предпринимательская деятельность является важнейшей сферой экономики, приводящей в движение основные факторы производства и обеспечивающей экономический рост различных сфер деятельности. Развитие предпринимательства приводит к изменению технологического уклада, увеличению в динамике основных статистических индикаторов на макроуровне и показателей в разрезе отраслей и микроуровне, в прогнозируемых величинах и сопоставимом сравнении между ними [7]. Особое значение для инновационного развития и оптимизации структуры экономики имеет малое и среднее предпринимательство. Развитие предпринимательства прямо влияет на повышение благосостояния населения, создает условия для обеспечения занятости и реализации трудового потенциала граждан, обеспечивает конкурентоспособность производимой продукции.

Поэтому сегодня на первый план выходят вопросы переосмысления роли и места государства в становлении и развитии условий и результативности функционирования малого и среднего предпринимательства, осуществляющего воспроизводство инновационных продуктов (товаров, услуг) в расширяющихся масштабах. Формирование результативного устройства взаимодействия малого и

среднего предпринимательства с органами законодательной и исполнительной власти является необходимым условием развития и функционирования экономики страны.

Вопросы влияния органов государственной власти на предпринимательство исследуются и рассматриваются в работах Е. М. Азарян, И. А. Ангелиной, В. Ю. Балашова, А. В. Грибовского, Т. Е. Гварлиани, Т. Ф. Елисей, С. В. Ропотана, и др. [1; 2; 3; 4; 6, 7]. Однако несмотря на существующие публикации, необходимы новые подходы к решению вопросов, связанных с созданием долгосрочных источников экономического роста и технологических преобразований на основе развития малого и среднего предпринимательства.

Целью статьи является обоснование и внедрение в практику концептуальных моделей механизма взаимодействия малого и среднего предпринимательства с органами государственной власти на основе изучения зарубежного опыта.

**Изложение основного материала.** По мнению ученых, главными и решающими факторами, обеспечивающими стабильный и устойчивый экономический рост субъектов предпринимательской деятельности, является государственное регулирование и поддержка [12].

В развитых странах сектор малого и среднего предпринимательства в среднем обеспечивает почти половину ВВП и существенно влияет на налоговые доходы государства. Кроме того, малый и средний бизнес – это всегда новые рабочие места и, как правило, активное внедрение инноваций, поэтому государственная поддержка направлена прежде всего на инновационные проекты. Инструменты государственной поддержки и стимулирования развития малого и среднего предпринимательства различны, что связано со спецификой институциональных основ предпринимательской деятельности. Основные виды государственной поддержки малого и среднего предпринимательства в экономически развитых странах многообразны [4, с. 209-210]: гранты на выполнение НИОКР;

компенсация части расходов на выполнение НИОКР; софинансирование контрактных работ университетов, государственных исследовательских организаций, выполняемых для предприятий малого бизнеса; программы предоставления льготных займов на разработку и внедрение новой продукции и технологий; предоставление специальных налоговых и амортизационных льгот в связи с проведением НИОКР; государственный заказ малым фирмам на выполнение инновационных проектов или оказание научно-технических услуг; создание государственных венчурных фондов; привлечение частного капитала к финансированию инновационных предприятий; грантовая поддержка ученых; предоставление консультационных и информационных услуг; создание инфраструктуры поддержки малого инновационного бизнеса; программы поддержки малого и среднего предпринимательства на основе кластерно-сетевого подхода.

В странах ЕС основными направлениями государственной поддержки малого и среднего предпринимательства являются формирование инфраструктуры поддержки и развитие предпринимательства, установление системы льгот и прозрачной системы налогообложения, наличие финансово-кредитной поддержки и сотрудничество с крупными предприятиями.

Среди основных элементов государственного регулирования малого и среднего предпринимательства ведущих стран мира можно выделить следующие: развернутая система антимонопольного регулирования, в том числе регулирование природных монополий, действующая для защиты конкуренции и ограничения монополистических тенденций, прогнозирование и стратегическое планирование, обеспечивающее основу для управленческих решений, в том числе прогнозирование в системе государственного регулирования, стимулирование передовых технологий, фундаментальных наук и проведение инновационной политики государства [7]. Поддержка развития малого и среднего предпринимательства включает льготное налогообложение; стимулирование и финансирование научно-технических разработок (в США на долю малого предпринимательства приходится около 50% научно-технических разработок); осуществление финансово-кредитной помощи малому бизнесу. Важно отметить, что малый бизнес значительно вовлечен в государственные проекты. Так, в Японии доля предприятий, которые выполняют государственные задания, составляет 45 % [2, с. 226]. Обобщенная характеристика направлений поддержки малого и среднего бизнеса в ведущих странах мира приведена в табл. 1.

Таблица 1

**Направления поддержки малого и среднего бизнеса в ведущих странах мира**

| Страны          | Направления                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| США             | – Госпрограммы, включающие конкретные способы их реализации;<br>– Субсидии; гранты и др.;<br>– Консультационная поддержка                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Германия        | – Предоставление специальных налоговых и амортизационных льгот в связи с проведением НИОКР;<br>– Госпрограмма: «Концепция развития научно-технической политики по отношению к предприятиям малого и среднего предпринимательства»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Япония          | – Субсидии на всех этапах развития (для наукоемких и высокотехнологичных предприятий);<br>– Госзаймы и помощь в получении кредитов;<br>– Поддержка в обучении специалистов;<br>– Регулирование антимонопольной деятельности                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Велико-британия | – Бюджетная политика стимулирования (налоговая, кредитная). Общие меры: пониженная ставка налога; отложенная оплата счетов; составление баланса для расчета НДС после оплаты счетов; эффективная система скидок при погашении просроченных ссуд. Льготы при взимании местного налога на имущество;<br>– 4 категории Программ: консультаций новым и действующим фирмам; оказания финансовой помощи; региональные программы помощи, действующие для Шотландии, Уэльса, Северной Ирландии; программы, поощряющие экспортную деятельность; содействие союзу крупного и малого бизнеса |
| Италия, Франция | – Программа поддержки малого и среднего предпринимательства на основе кластерно-сетевого подхода                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

Составлено авторами [2; 4].

В непризнанных республиках постсоветского пространства (Абхазия, Южная Осетия, Приднестровье) по вопросу развития малого и среднего предпринимательства формируется законодательство в части его развития и поддержки;

разрабатываются и реализуются государственные Программы [5; 8; 9].

Согласно Указу Главы Луганской Народной Республики (ЛНР) от 01.10.2021 № УГ-571/21 «Об установлении условий отнесения юридических лиц и физических лиц – предпринимателей к субъектам

малого и среднего предпринимательства, а также форм, условий и порядка поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства» в целях установления условий отнесения юридических лиц и физических лиц – предпринимателей к субъектам малого и среднего предпринимательства установлены

следующие критерии (табл. 2) [13]. Такое разграничение предприятий по критериям дает возможность получить субъекту предпринимательской деятельности специальный статус, в соответствии с которым правительством устанавливается специальная поддержка.

Таблица 2

**Критерии отнесения к субъекту малого и среднего предпринимательства**

| № п/п | Предприятия         | Средняя численность работников за предшествующий календарный год, (чел.) | Доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности за предшествующий календарный год, (млн рос руб.) |
|-------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Микропредприятия    | до 15                                                                    | 120                                                                                                                   |
| 2     | Малые предприятия   | до 100                                                                   | 800                                                                                                                   |
| 3     | Средние предприятия | от 101 до 250                                                            | 2000                                                                                                                  |

Составлено авторами [13]

Поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства включает в себя финансовую, имущественную, информационную, консультационную поддержку в области подготовки, переподготовки и повышения квалификации работников, поддержку в области инноваций и промышленного производства, поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих внешнеэкономическую деятельность, поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих деятельность в сфере социального предпринимательства, субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих сельскохозяйственную деятельность. Условия и порядок оказания поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства устанавливаются нормативно-правовыми актами ЛНР, принимаемыми в целях реализации государственных целевых программ ЛНР. Исполнительные органы власти ЛНР вправе самостоятельно оказывать иные формы поддержки за счет средств Государственного бюджета ЛНР, местных бюджетов.

На данный момент одним из векторов Программы социально-экономического развития ЛНР на 2022–2024 годы [11] является интеграция экономики и законодательства ЛНР в пространство Российской Федерации. Для достижения целей, обозначенных в Программе 2022–2024, Народным Советом ЛНР совместно с Правительством ЛНР была подготовлена дорожная карта. В комитете Народного Совета ЛНР по вопросам бюджетно-финансовой, инвестиционной и налоговой политики, экономики, торговли и внешних связей, развития малого и среднего бизнеса в соответствии с данной дорожной картой разрабатывается тридцать один законопроект. Проекты законов, направленные на развитие экономики, поддержку малого и среднего предпринимательства, развитие бизнес-сообщества. Значимым законопроектом является проект Закона «О развитии малого и среднего предпринимательства», в котором указаны меры государственной поддержки предпринимателей, а именно:

- уведомительный порядок государственной регистрации;
- специальные налоговые режимы, упрощенные правила ведения налогового учета и формы налоговых деклараций по отдельным налогам и сборам для малых предприятий;
- упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность и порядок ведения кассовых операций для малых предприятий;
- упрощенный порядок составления статистической отчетности;
- обеспечение финансовой поддержки малого и среднего предпринимательства и организаций, образующих инфраструктуру поддержки этих субъектов;
- развитие инфраструктуры поддержки предпринимательства.

В проекте Закона ЛНР «О развитии малого и среднего предпринимательства» рассматриваются также меры государственного регулирования предпринимательской деятельности, что предусматривает создание необходимых условий, обеспечивающих стабильную жизнеспособность экономики в целом, наиболее полный вклад предпринимательского сектора в международные экономические контакты и получение от этого экономического эффекта.

Методы и инструменты государственного регулирования экономического развития включают [2]:

- методы планирования и прогнозирования;
- выявление финансово-экономических факторов;
- ценовые экономические факторы, регулирование цен и объема экспорта (импорта);
- экономико-математические методы;
- информационные технологии;
- оценку эффективности продукта;
- осуществление комплекса мер, обеспечивающих защиту прав потребителей и товаропроизводителей, охрану окружающей среды, выбор направлений и оценку их эффективности, и др.

Таким образом, из представленного анализа видно, что в ЛНР создаются организационные и нормативно-правовые основы государственной поддержки малого и среднего предпринимательства, которые включают в себя различные формы, методы, рычаги, инструменты институционального, организационного или финансового характера. В то же время в ЛНР механизм государственной поддержки предпринимательских структур требует дальнейшего развития, прежде всего по законодательному закреплению государственного инвестирования бизнес-идей, по вопросам воплощения в жизнь

предпринимательской инициативы. Указанные проблемы объясняют актуальность проработки вопроса по обоснованию и внедрению в практику концептуальных моделей механизма взаимодействия властных методов к субъектам предпринимательской деятельности – юридическим и физическим лицам согласно практике других стран. На наш взгляд, для инновационного развития малого и среднего предпринимательства в ЛНР основные акценты государственной поддержки целесообразно закрепить в следующих мерах (табл. 3).

Таблица 3

**Меры государственной поддержки малого и среднего предпринимательства\***

| № п/п | Меры                                                                                              | Результат                                                                                                                                                                  |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Снижение административных барьеров                                                                | Повышение инвестиционной привлекательности и развитие малого и среднего предпринимательства через формирование удобных и комфортных условий для открытия и ведения бизнеса |
| 2     | Расширение сферы применения патентной системы налогообложения по аналогии с Российской Федерацией | Умеренные ставки налогов                                                                                                                                                   |
| 3     | Совершенствование контрольно-надзорной деятельности                                               | Уменьшение количества мер, которые обременяют предприятия дополнительными нагрузками, мероприятия по контролю и надзору в рамках профилактики в ходе первичных проверок    |
| 4     | Декриминализация правонарушений в сфере экономики и уплаты налогов                                | Расширение сферы применения административной преюдиции                                                                                                                     |
| 5     | Субсидирование сельхозпроизводителей                                                              | Снижение убытков сельхозпроизводителей при низком урожае, увеличение производимой продукции и снижение цен                                                                 |
| 6     | Создание фонда развития промышленности                                                            | Информационная и финансовая поддержка промышленным предприятиям                                                                                                            |
| 7     | Льготное кредитование                                                                             | Поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства                                                                                                                  |
| 8     | Минимизация технических, экономических и правовых барьеров                                        | Развитие внешнеэкономической деятельности для интеграции в единое экономическое пространство с Российской Федерацией и Донецкой Народной Республикой                       |

\* Составлено авторами

**Выводы.** Оценка степени воздействия отдельных мер для эффективного осуществления инновационного предпринимательства в ЛНР поможет ускорить структурно-технологическое обновление экономики, определит инструменты государственной поддержки и обеспечит их сбалансированное сочетание.

Стоит отметить, что для развития малого и среднего предпринимательства в ЛНР существует необходимость выстраивания механизма взаимодействия органов государственной власти с бизнесом с учетом особенностей настоящего времени. Государственная политика в области развития малого и среднего предпринимательства должна быть направлена на решение широкого перечня задач, начиная с обеспечения благоприятных условий для ведения бизнеса и заканчивая содействием в продвижении товаров, увеличении объема и доли производимой и реализуемой продукции.

**Л и т е р а т у р а**

1. Азарян Е.М. Концептуальная модель механизма взаимодействия властных и предпринимательских структур / Е.М. Азарян, И.А. Ангелина // Экономика: вчера, сегодня, завтра. – Аналитика Родис (Ногинск): Т 7. – 2017. – № 1А. – С. 107-120.

2. Балашов В.Ю. Государственное регулирование устойчивости функционирования предпринимательских структур / В.Ю. Балашов // ДонАУиГС. – Сборник научных работ «Государственное управление». Донецк: ДонАУиГС. – 2019. – №2. – С. 14-21.

3. Гварлиани Т. Е. Малый и средний бизнес: европейский опыт и российская действительность / Т.Е. Гварлиани, Е.К. Воробей // TERRA ECJNMICUS. – 2011. – Т.9. – № 4. Часть 2. – С. 48-51.

4. Грибовский А. В. Механизмы государственной поддержки малого инновационного бизнеса за рубежом / А.В. Грибовский, С.Е.Ушакова // Наука. Инновации. Образование. – 2014. – № 16. – С. 205-221.

5. Декрет «О мерах поддержки субъектов предпринимательства в связи с введением на территории Республики Абхазия чрезвычайного положения» 02 апреля 2020 года № 01. – [Электронный ресурс]. – Режим доступа: // Dekret-o-o-merakh-podderzhki-subektov-predprinimatelstva-v-svyazi-s-vv.

6. Елисева Т. Ф. Поддержка малого бизнеса в странах Европейского союза / Т. Ф. Елисева, С. И. Сенашов, В. В. Куимов // Теория и практика коммерческой деятельности : материалы второй межрегион. науч.-практ. конф., 21 марта 2001 г. Красноярск : Кларетианум, 2001. – С. 35-37.

7. Ершов М. Механизмы роста российской экономики в условиях обострения финансовых проблем в мире /М. Ершов // Вопросы экономики. – 2016. – № 12. – С. 5-25.

8. Закон Приднестровской Молдавской Республики № 236-ЗИ-VI «О развитии и государственной поддержке малого и среднего предпринимательства» (с изменениями) от 24.07.2017 г.

[Электронный ресурс]. – Режим доступа: // <http://www.vspmr.org/legislation/laws/>.

9. Закон «О развитии малого и среднего предпринимательства в Республике Южная Осетия» от 18.08.2010 г. № 167. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: // [http://ugoosetia.ru/10\\_82/10\\_82-5.html](http://ugoosetia.ru/10_82/10_82-5.html).

10. Лех Г. А. Світовий досвід розвитку підприємств малого бізнесу/ Г.А. Лех, М.М. Ільчишин, О.Я. Туркало // Науковий вісник НЛТУ України: Збірник науково-технічних праць. – 2011. – Вип. 21.15. – С. 224–229.

11. Распоряжение Правительства Луганской Народной Республики «Об утверждении Программы социально-экономического развития Луганской Народной Республики на 2022–2024 годы» от 02.09.2021 № 921-р/21дсп. – [Электронный ресурс]. – Режим доступа: // <https://sovminlnr.ru/akty-sovetaministrov/rasporjazyheniya/25481-ob-utverzhenii-programmy-socialno-ekonomicheskogo-razvitiya-l>.

12. Ропотан С. В. Факторы устойчивости развития предпринимательских структур / С.В. Ропотан // Молодой ученый. – 2012. – № 8. – С. 139–142.

13. Указ Главы Луганской Народной Республики «Об установлении условий отнесения юридических лиц и физических лиц – предпринимателей к субъектам малого и среднего предпринимательства, а также форм, условий и порядка поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства» от 01.10.2021 № УГ-571/21. – [Электронный ресурс]. – Режим доступа: // <https://glava-lnr.info/index.php/search/find?keys>.

#### References

1. Azarjan E. M. Konceptual'naja model' mehanizma vzaïmoдейstviya vlastnyh i predprinimatel'skih struktur / E.M. Azarjan, I.A. Angelina // Jekonomika: vchera, segodnja, zavtra. – Analitika Rodis (Noginsk): T 7. – 2017. – № 1A. – С. 107–120.

2. Balashov V. Ju. Gosudarstvennoe regulirovanie ustojchivosti funkcionirovanija predprinimatel'skih struktur / V. Ju. Balashov // DonAUIGS. – Sbornik nauchnyh rabot «Gosudarstvennoe upravlenie». Doneck: DonAUIGS. – 2019. – №2. – С. 14–21.

3. Gvarliani T. E. Malyj i srednij biznes: evropejskij opyt i rossijskaja dejstvitel'nost' / T.E. Gvarliani, E.K. Vorobej // TERRA ECJNMICUS. – 2011. – Т.9. – № 4. Chast' 2. – С. 48–51.

4. Gribovskij A. V. Mehanizmy gosudarstvennoj podderzhki malogo innovacionnogo biznesa za rubezhom / A.V. Gribovskij, S.E. Ushakova // Nauka. Innovacii. Obrazovanie. – 2014. – № 16. – С. 205–221.

5. Dekret «O merakh podderzhki sub#ektov predprinimatel'stva v svyazi s vvedeniem na territorii Respubliki Abhazija chrezvychajного položenija» 02 aprēlja 2020 goda № 01. – [Jelektronnyj resurs]. – Rezhim dostupa: // Dekret-o-o-merakh-podderzhki-subektov-predprinimatel'stva-v-svyazi-s-vv.

6. Eliseva T. F. Podderzhka malogo biznesa v stranah Evropejskogo sojuza / T. F. Eliseva, S. I. Senashov, V. V. Kuimov // Teorija i praktika kommercheskoj dejatel'nosti : materialy vtoroj mezhregion. nauch.-prakt. konf., 21 marta 2001 g. Krasnojarsk : Klaretianum, 2001. – С. 35–37.

7. Ershov M. Mehanizmy rosta rossijskoj jekonomiki v uslovijah obostrenija finansovyh problem v mire /M. Ershov // Voprosy jekonomiki. – 2016. – № 12. – С. 5–25.

8. Zakon Pridnestrovskoj Moldavskoj Respubliki № 236-ZI-VI «O razvitii i gosudarstvennoj podderzhke malogo i srednego predprinimatel'stva» (s izmenenijami) ot 24.07.2017 g. [Jelektronnyj resurs]. – Rezhim dostupa: // <http://www.vspmr.org/legislation/laws/>.

9. Zakon «O razvitii malogo i srednego predprinimatel'stva v Respublike Juzhnaja Osetija» ot 18.08.2010 g. № 167. [Jelektronnyj resurs]. – Rezhim dostupa: // [http://ugoosetia.ru/10\\_82/10\\_82-5.html](http://ugoosetia.ru/10_82/10_82-5.html).

10. Leh G. A. Svitovij dosvid rozvitku pidpriemstv malogo biznesu/ G.A. Leh, M.M. Il'chishin, O.Ja. Turkalo // Naukovij visnik NLTU Ukraїni: Zbimik nauko-vo-tehnicnih prac'. – 2011. – Vip. 21.15. – С. 224–229.

11. Rasporjazhenie Pravitel'stva Luganskoj Narodnoj Respubliki «Ob utverzhenii Programmy social'no-jekonomicheskogo razvitiya Luganskoj Narodnoj Respubliki na 2022–2024 gody» ot 02.09.2021 № 921-r/21dsp. – [Jelektronnyj resurs]. – Rezhim dostupa: // <https://sovminlnr.ru/akty-sovetaministrov/rasporjazyheniya/25481-ob-utverzhenii-programmy-socialno-ekonomicheskogo-razvitiya-l>.

12. Ropotan S. V. Faktory ustojchivosti razvitiya predprinimatel'skih struktur / S.V. Ropotan // Molodoj uchenyj. – 2012. – № 8. – С. 139–142.

13. Ukaz Glavy Luganskoj Narodnoj Respubliki «Ob ustanovlenii uslovij otneseniya juridicheskikh lic i fizicheskikh lic – predprinimatelej k sub#ektam malogo i srednego predprinimatel'stva, a takzhe form, uslovij i porjadka podderzhki sub#ektov malogo i srednego predprinimatel'stva» ot 01.10.2021 № UG-571/21. – [Jelektronnyj resurs]. – Rezhim dostupa: // <https://glava-lnr.info/index.php/search/find?keys>.

**Tisunova V.N., Vyshaik A.O.**

#### INTERACTION OF SMALL AND MEDIUM ENTREPRENEURSHIP WITH AUTHORITIES STATE AUTHORITY

*The article considers approaches to the interaction of small and medium-sized businesses with public authorities. The directions of support for small and medium-sized businesses in the leading countries of the world are considered. The organizational and normative-legal bases of state regulation of economic development and state support of small and medium-sized businesses in the LPR are revealed. The measures of state support for small and medium-sized businesses for the innovative development of the economy of the LPR are determined.*

**Key words:** small and medium business, public authorities, innovatedevelopment, state support, state regulation.

**Тисунова Виктория Николаевна**, д.э.н., профессор, заведующая кафедрой «Менеджмент и экономическая безопасность» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**E-mail:** [tisunova@mail.ru](mailto:tisunova@mail.ru)

**Tisunova Viktoriia Nikolaevna**, Doctor of Economics, Professor, Head of the Chair «Management and economic security», SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Вышняк Анна Олеговна**, к.э.н., доцент, доцент кафедры «Менеджмент и экономическая безопасность» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**E-mail:** [vyshnanna@yandex.ru](mailto:vyshnanna@yandex.ru)

**Vyshaik Anna Olegovna**, candidate of economic Sciences, associate Professor of the Chair «Management and economic security», SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Максимов Виталий Владимирович**, д.э.н., профессор, заведующий кафедрой «Экономика предприятия» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет им. Владимира Даля».

*Статья подана 31.01.2022 г.*

УДК 330.341.1 (477)

## ИННОВАЦИОННЫЕ ПОДХОДЫ К РАЗВИТИЮ ЭКОНОМИКИ ПРОМЫШЛЕННОГО РЕГИОНА

Тисунова В.Н., Грузинова Л.А.

## INNOVATIVE APPROACHES TO DEVELOPING THE ECONOMY OF THE INDUSTRIAL REGION

Tisunova V.N., Gruzinova L.A.

*В статье рассмотрены инновационные подходы к развитию экономики промышленного региона на основе концепции кластеризации. Раскрыты экономические преимущества создания кластера для экономики промышленного региона. Показана объединяющая и системообразующая роль интеллектуальной деятельности для инновационного развития региона. Проведен анализ вложения капитальных инвестиций в экономику ЛНР. Определены составляющие инновационного развития экономики промышленного региона и их влияние на активизацию видов деятельности, технологию промышленных предприятий и в целом на воспроизводственные процессы в экономике региона.*

**Ключевые слова:** инновационное развитие, экономика, промышленный регион, кластеризация, кластер, интеллектуальная деятельность, технологии, капитальные инвестиции, воспроизводственный процесс.

**Введение.** Трансформационный характер функционирования экономики промышленных регионов требует внедрения эффективных методов выявления и использования гибких подходов к их развитию. Это подразумевает активизацию структурных сдвигов, в основе которых отражаются возможности адаптации промышленных структур к современным условиям хозяйствования. Эффективным средством реализации этих процессов является применение инновационных подходов, способствующих становлению диверсифицированной экономики. Необходимость перехода к такому развитию связана с выявлением оптимальных путей, обеспечивающих благоприятные условия для создания промышленно-инновационной системы, где главным стабилизационным фактором является качественное обновление и адаптация производительных сил к тенденциям структурных преобразований.

Концептуальные вопросы инновационного развития промышленных регионов исследованы в трудах многих отечественных и зарубежных ученых, среди которых П. Бубенко, М. Долишний, А. Гальчинский, В. Гееца, Я. Жалило, А. Кинах, И. Кутеев, В. Моисеев, К. Прокофьев, В. Семиноженко, Е. Сумин, Н. Федулов, В. Чалкина, Н. Шарко и другие

[4; 13]. Однако несмотря на значительное количество научных работ по повышению инновационности экономики, проблема управления процессами инновационного развития и создания организационного механизма этой деятельности, особенно на уровне региона, остается актуальной и требует дальнейшего рассмотрения. Особое значение имеют вопросы, связанные с рациональным использованием промышленного потенциала, что требует специальных научных разработок в этом направлении практической деятельности.

Целью работы является обоснование теоретических и практических инновационных подходов к развитию экономики промышленного региона с целью активизации видов деятельности, развивающих прогрессивную технологическую базу промышленных предприятий и дающих инновационный импульс для воспроизводственных процессов в экономике региона.

### **Изложение основного материала.**

Конкурентные преимущества экономической системы зависят от действия механизмов сбалансированного воспроизводства социального, природно-ресурсного и экономического потенциалов, обеспечивающих сотрудничество между хозяйствующими субъектами. Поэтому эффективность структурных преобразований зависит от создания экономической базы, которая отвечает условиям социальных преобразований и формирует благоприятные условия для жизнедеятельности местного населения. Это обусловлено прежде всего обоснованием направлений устойчивого экономического роста за счет инвестиционно привлекательных отраслей и последовательного распространения вектора структурных преобразований в смежные сектора экономики.

Как известно, основные экстенсивные факторы практически исчерпали себя, а неэффективное их использование существенно ограничивает или даже препятствует возможностям формирования и реализации интенсивного типа развития [2, с. 35]. Следует отметить, что при проведении преобразований в любых системах, особенно в

сложных экономических системах региона, приоритетным должно быть совершенствование управленческих систем формирования и реализации процессов инновационного развития на всех иерархических уровнях.

В работах И.А. Кутеева [6], Е.В. Суминой и Т.А. Чалкина [12] подчеркивается необходимость инновационного развития за счёт реализации в регионах «стратегии инновационно-технологического прорыва», сущность которого К.Ю. Прокофьев определяет как преобразование ресурсов и интеллектуального потенциала в конкурентные преимущества, развитие компетенций рационализации структур всех уровней, что станет толчком к развитию экономики региона [8]. Следовательно, доминирующим фактором, позволяющим использовать конкурентные преимущества регионов, является прежде всего интеграция производственного и инновационного потенциалов. В соответствии с такой точкой зрения интенсивность воспроизводственных процессов возможна: во-первых, за счет разработки программ институциональных преобразований, направленных на завершение формирования рыночной инфраструктуры; во-вторых, дальнейшей трансформации нерентабельных отраслей и поддержки конкурентоспособных производств реального сектора; в-третьих, восстановление основных экономических взаимосвязей, способствующих процессам накопления капитала в ведущих сегментах производства для реализации приоритетных видов деятельности.

Обновление функционально-технологической сферы производства зависит от первоначальных финансовых возможностей промышленных предприятий при отсутствии бюджетной поддержки на базе усиления финансового и технологического взаимодействия между представителями бизнеса, органами государственной власти и местного самоуправления и научно-образовательными центрами. Объединенные по территориальному признаку взаимосвязанные и взаимодополняющие структуры могут поддерживать совместные действия между всеми звеньями цепи "наука - производство - рынок", что будет способствовать увеличению объемов производства при сохранении гибкой структуры. Безусловно, такое объединение требует специальных методических обоснований для участников экономической деятельности.

Исходя из данного условия, целесообразно развивать следующие виды сотрудничества:

1. Создание специальных объединенных организационно-правовых форм между высшими учебными заведениями, бизнес-структурами и финансовыми институтами для реализации совместных проектов в области науки, инноваций и образования.

2. Развитие дальнейшего сотрудничества между объектами образования и промышленными предприятиями с целью адаптации квалифицированных специалистов в соответствии с

изменениями условий производства и реализации продукции.

3. Поддержка развития базовых кафедр образовательных организаций, лабораторий научно-образовательных объединений для выполнения инновационных заказов, которые могут получить социальный, экономический и коммерческий эффект.

В основе такого сотрудничества должны быть отражены общие интересы, связанные с внедрением инновационных проектов, где объединяются инновационные усилия сторон, консолидация и проведение политики организации взаимодействия предприятий разных видов деятельности и технологической направленности для повышения их конкурентоспособности и устойчивости региона. Совместные действия целесообразно направить на рациональное использование технологического потенциала региона на основе внутренней интеграции между ведущими промышленными предприятиями. При этом благоприятной формой является создание структур, апробированных мировой практикой, позволяющих концентрировать финансовые и материальные ресурсы для инновационного развития. Гармоническое образование тесно связано с воздействием факторов специального характера, предполагающих выход на качественно новый уровень функционирования за счет внедрения концепции кластеризации.

Создание инновационного кластера базируется на существующих технологических связях промышленных предприятий региона, инфраструктурных объектов (страховых фирм, транспортной сфере, финансово-промышленных групп, лизинговых компаний) и научно-исследовательских учреждений, осуществляющих передачу нововведений в производственную сферу.

Согласно исследованиям А.Н. Амоши, «Формирование кластеров приводит к тому, что целые группы отраслей могут взаимодействовать внутри кластеров, способствуя мультипликативному эффекту относительно занятости и трансфертов технологий. Кластеры направляют свою деятельность на производство инновационной продукции мирового уровня, их создание особенно эффективно при реализации программ экономического развития отдельных центров» [1, с. 29]. Этому же мнению придерживаются и российские ученые. Так, в работах И.А. Кутеева [6], В.А. Моисеева, К.Ю. Прокофьева [8] региональное инновационное развитие связывают с созданием кластеров как части территории с особым режимом предпринимательской деятельности, которая создается для развития обрабатывающих, высокотехнологичных отраслей, разработки технологий и коммерциализации их результатов, производства новых видов продукции [8; 13].

Кластерная модель является одним из способов создания законченного единого инвестиционно-промышленного процесса, способного обеспечить процесс воспроизводства с наращиванием темпов роста и эффективного использования

производственных факторов. С производственно-технологической точки зрения создание кластера характеризуется следующими преимуществами:

восстановление управляемости ресурсными и финансовыми потоками за счет налаживания эффективной системы взаимосвязей между промышленными предприятиями;

повышение финансово-экономической устойчивости производственных структур путем формирования относительно замкнутых технологических циклов в рамках определенного межотраслевого контура;

совершенствование общего технико-технологического уровня средств производства за счет собственных средств и финансовых возможностей участников интеграционного образования;

содействие реструктуризации неплатежеспособных, убыточных и низкорентабельных производств.

При этом учитывается, что динамическое функционирование промышленных предприятий

должно способствовать применению диверсифицированных схем, направленных на распространение технологий массового производства, обеспечивающих экономию на масштабах и увеличивающих потребительский эффект. В результате действия данных факторов траектория развития направляется на устранение технологического разрыва между производственно-технологическими структурами за счет распространения полученных результатов исследований.

Создание таких кластеров для промышленного региона имеет ряд положительных последствий для региона. Они будут способствовать созданию базы для решения первоочередных стратегических задач, таких как формирование инфраструктурного потенциала региона, повышение конкурентоспособности ведущих секторов экономики, наращивание объемов производства путем расширения возможностей инновационного и промышленного роста (табл. 1).

Таблица 1

**Экономические преимущества создания кластера для экономики промышленного региона**

| Индикаторы развития                                           | Преимущества создания инновационного кластера                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Улучшение рыночной среды                                      | Эффективная трансформация и распространение новых знаний и технологий вследствие формирования кооперационных связей между участниками объединения и длительных экономических отношений |
| Развитие инфраструктуры                                       | Создание новых взаимосвязанных обслуживающих структур или объектов                                                                                                                     |
| Стабилизация социальной сферы                                 | Насыщение потребительского рынка отечественными товарами и услугами, совершенствование сфер медицинского обслуживания, образования, культуры                                           |
| Активизация промышленного развития                            | Создание новых информационно-коммуникационных технологий управления производством и материально-техническим обеспечением                                                               |
| Интенсификация и рациональное использование трудовых ресурсов | Формирование потенциальных «точек роста», способных обеспечить развитие взаимосвязанных секторов экономики                                                                             |

Следует отметить, что важной основой инновационного развития является рынок технологий, где осуществляется взаимодействие бизнес-партнеров, особенно в сфере создания разнообразных образовательных продуктов, обмена современными разработками, проведения совместных исследований для внедрения результатов интеллектуальной деятельности в производственные процессы и выхода на рынок новых товаров, новой техники, материалов, технологий и т.д., включая подготовку и переподготовку рабочей силы. Все это способствует активизации базовых конфигураций и оптимальному функционированию экономики в дальнейшей перспективе [4, с.166-183].

Для Луганской Народной Республики характерно оживление инвестирования в инновационные проекты за последние пять лет. Как видно из рис. 1, количество инвестиционных ресурсов только увеличивается с каждым годом, что свидетельствует об активных действиях органов власти по восстановлению ее промышленного потенциала и социальной инфраструктуры.

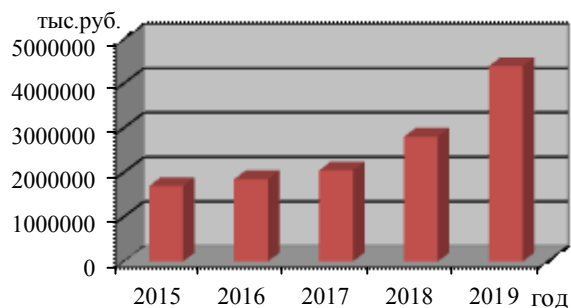


Рис. 1. Динамика инвестиционных ресурсов ЛНР по развитию инновационной деятельности за 2015-2019 гг. [7]

Составной частью инвестиций являются капитальные вложения, что предполагает приобретение оборудования, расширение производственных возможностей или любые другие затраты, которые непосредственно связаны с повышением способности предприятия достигать своих стратегических или оперативных (тактических) целей. Капитальные инвестиции по видам активов проанализированы в табл. 2.

Таблица 2

**Капитальные инвестиции по видам активов за 2015-2019 гг. в ЛНР [7]**

|                                                                                                                                     | Освоено (использовано) капитальных инвестиций,<br>тыс. руб. |         |         |         |         | Отклонение<br>2019 г. к 2018 г.,<br>тыс. руб. | Отклонение<br>2019 г. к<br>2018 г., % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                                                                     | 2015                                                        | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    |                                               |                                       |
| Всего                                                                                                                               | 1692050                                                     | 1846342 | 2043146 | 2799891 | 4389290 | 1589399                                       | 156,76                                |
| Инвестиции в материальные активы                                                                                                    | 1678356                                                     | 1839414 | 2024154 | 2745600 | 4360999 | 1615399                                       | 158,83                                |
| жилые здания                                                                                                                        |                                                             |         | 26347   | 165763  | 368299  | 202536                                        | 222,18                                |
| нежилые здания                                                                                                                      | 100513                                                      | 117731  | 208649  | 268103  | 429947  | 161844                                        | 160,36                                |
| инженерные сооружения                                                                                                               | 979515                                                      | 407000  | 513873  | 579056  | 761041  | 181985                                        | 131,42                                |
| машины, оборудование и инвентарь                                                                                                    | 548610                                                      | 1107129 | 963959  | 1272892 | 2032307 | 759415                                        | 159,66                                |
| транспортные средства                                                                                                               | 17106                                                       | 76756   | 174350  | 282270  | 442998  | 160728                                        | 156,94                                |
| долгосрочные биологические активы<br>растениеводства и животноводства                                                               | 8668                                                        | 12065   | 9272    | 33806   | 13004   | -20802                                        | 38,46                                 |
| др. материальные активы                                                                                                             | 23944                                                       | 118536  | 127704  | 143710  | 313403  | 169693                                        | 218,08                                |
| Инвестиции в нематериальные активы                                                                                                  | 13694                                                       | 6928    | 18992   | 54291   | 28291   | -26000                                        | 52,10                                 |
| из них ПО и базы данных                                                                                                             | 7049                                                        | 1751    | 5936    | 46436   | 22348   | -24088                                        | 48,12                                 |
| права на коммерческие обозначения,<br>объекты промышленной собственности,<br>патенты, авторские и смежные права,<br>лицензии и т.д. | 2738                                                        | 1473    | 9220    | 4248    | 4752    | 504                                           | 111,86                                |

Из анализа данных табл. 2 видно, что инвестиции за 5 лет 2015-2019 годы выросли на 2697 млн руб или 2,6 раза. Только в 2018 году капитальные инвестиции составили 2799 млн руб., в 2019 году 4389 млн руб., таким образом, они выросли на 1589 млн руб., или на 56,76%. Произошло увеличение инвестиций в материальные активы, которые приросли на 1615 млн руб., или на 58,83%, в том числе в жилые и нежилые здания, инженерные сооружения, машины, оборудование и инвентарь, транспортные средства и другие материальные активы. В то же время капитальные инвестиции в растениеводство и животноводство уменьшились до уровня 2016 года.

Существенно уменьшились инвестиции в нематериальные активы, в том числе на программное обеспечение и базы данных, на 26 млн руб., или в 2 раза. Незначительный рост инвестиций наблюдается в объекты промышленной собственности, патенты, авторские и смежные права, лицензии и т.д., что составило 0,5 млн руб., или 11,86%. Такая ситуация с интеллектуальной собственностью свидетельствуют о низких темпах развития НТП в Республике, что требует специальных мер государственного воздействия.

Несмотря на рост инвестиций в материальные активы, их доля является незначительной для расширенного воспроизводственного процесса, что свидетельствует об ограниченности инвестиционных источников и, следовательно, возможностей для реализации ключевых программ развития реального сектора экономики. В этой связи центральным и местным органам власти целесообразно продолжить работу по внедрению механизмов регулирования хозяйственной деятельности в Республике, в состав которых входят:

1) накопление и предоставление справочных данных, связанных с научными достижениями в технико-технологической сфере;

2) обучение (переобучение безработных, подготовка высококвалифицированных специалистов);

3) создание и функционирование системы республиканской сети специализированных агентств в целях консультирования действующих участников экономической деятельности в условиях нестабильной экономической среды;

4) содействие диверсификации производства и системное преодоление узкой специализации путем создания гибких структур и технологий.

При существующих условиях достижение положительных результатов возможно за счет практического применения знаний информационной экономики на основе накопления интеллектуального капитала. Теория человеческого капитала может быть использована как новая концептуальная модель, адекватная условиям трансформационного характера в современной социально-рыночной среде. Сущность применения данной модели состоит в формировании условий устойчивого развития путем внедрения информационных технологий в конкретные сферы деятельности, непосредственно связанные с усовершенствованием процессов сбора, накопления и использования информации, применением информационно-коммуникационных механизмов управления деятельностью. Это предполагает сочетание в одной концепции трех составляющих: 1) социального партнерства; 2) непрерывного обучения и подготовки работников в соответствии с потребностями работодателей; 3) приумножение человеческого капитала.

Сегодня экономическую и социальную сферы регионов нельзя считать целостным в технико-технологической социально-экономической плоскости инновационной деятельности, т.к. субъекты хозяйствования, которые существуют на территории, имеют разный уровень развития, недостаточно сопоставимые цели, ресурсную базу и другие отличия. Координация направлений и усилий участников

инновационной деятельности требует введения новых функций, задач, управленческих решений и новых организационных структур, поощрения высоких профессиональных стандартов и взаимоотношений сотрудничества между участниками.

В настоящее время принят Указ Президента Российской Федерации «Об оказании гуманитарной поддержки населению отдельных районов Донецкой и Луганской областей Украины» от 15.11.2021 № 657, который предполагает смягчение условий допуска товаров из ЛНР и ДНР на российский рынок, а именно признание в РФ сертификатов соответствия товаров, производимых в республиках, допуск их продукции на равных условиях с российским в участии в госзакупках, снятие количественных ограничений на экспорт и импорт товаров через границу с РФ [10]. Этот документ позволит ускорить структурные преобразования в ЛНР. На дальнейшее развитие направлено создание единого таможенного пространства между республиками ДНР и ЛНР, что является знаковым событием. Это подтверждается ратификацией Договора в форме обмена письмами о создании единой таможенной территории и развитии экономической [3]. Это будет способствовать унификации законодательства, установлению отношений стратегического партнерства в экономике, таможенной и налоговых областях, а для образовательных учреждений расширяет границы плодотворного сотрудничества.

Особого внимания, на наш взгляд, заслуживает опыт РФ, связанный с образованием инновационного научно-технологического центра МГУ «Воробьевы горы» на основе постановления правительства Российской Федерации от 28 марта 2019 года № 332 в соответствии с Федеральным законом "Об инновационных научно-технологических центрах и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" от 29.07.2017 № 216-ФЗ [9; 11]. По мнению ученых и практиков, образовательные заведения зачастую изолированы от общества [5], хотя накоплен существенный опыт по такому взаимодействию. Известные университеты, такие как Оксфорд и Сорбона – научные кластеры, являются центрами городского притяжения и экономического развития. По их примеру в январе 2021 года за счет городского бюджета стартовало строительство кластера – научно-технологической долины МГУ. Общая площадь всего земельного участка под создание научной долины составляет 17,5 га. Тут планируется разместить девять кластеров общей площадью 455 тыс. кв. метров для первых резидентов [5]:

«Нанотех» – нанотехнологии и исследования новых материалов, наномашиностроение;

«Инжиниринг» – робототехника, технологии специального назначения и машинного инжиниринга, энергосбережение и эффективное хранение энергии;

«Биомед» – биомедицина, фармацевтика, медико-биологические исследования и испытания;

«Космос» – космические исследования и космонавтика;

«Инфотех» – информационные технологии и математическое моделирование;

«Геотех» – геонимия и экология;

Междисциплинарный – междисциплинарные гуманитарные исследования и когнитивные науки, спорт, инновационные спортивные технологии, технологии искусственного интеллекта;

Образовательный (управленческий) – размещение управляющей компании, офисы.

Создание такого кластера будет являться точкой роста для создания результатов в сфере высоких технологий. Этому примеру следуют многие другие университеты и города РФ.

Все эти обстоятельства являются важным шагом к дальнейшему созданию новых технологических систем, способствующих технологической диффузии и быстрой адаптации промышленных предприятий к современным реалиям. Тем самым они обеспечат процесс превращения новых знаний в продуктивные и технологические новации, позволяющие эффективно функционировать не только реальному сектору экономики региона, но и высокотехнологичным структурам.

Формирование таких систем направлено на развитие прогрессивной технологической базы и дальнейших научных исследований по интеллектуализации продуктов, что обеспечит создание конкурентоспособных товаров с высокой долей добавленной стоимости (рис. 2).

Учитывая объективную необходимость инновационного развития экономики ЛНР, важно обеспечить условия органам государственной и местной власти эффективного использования ресурсного потенциала Республики. При этом приоритетными направлениями являются:

1) осуществление координации программ развития системообразующих предприятий и конкурентоспособных структур в рамках формирования долгосрочной инвестиционной политики;

2) проведение модернизации производства, формирующего основной потенциал ЛНР;

3) создание условий для ускоренного экономического роста за счет реализации инновационных проектов в металлургии, машиностроении и металлообработке, химической, добывающей и пищевой промышленности, транспорте, базирующихся на внедрении и управлении новыми видами технологий и систем;

4) формирование благоприятной среды для коммерческого использования результатов научных исследований и разработок, повышения эффективности обмена информацией;

5) создание современных специализированных структур для производства конкурентоспособной продукции;

6) восстановление и расширение на качественно новой основе существующего промышленного

потенциала и узкоспециализированных предприятий.

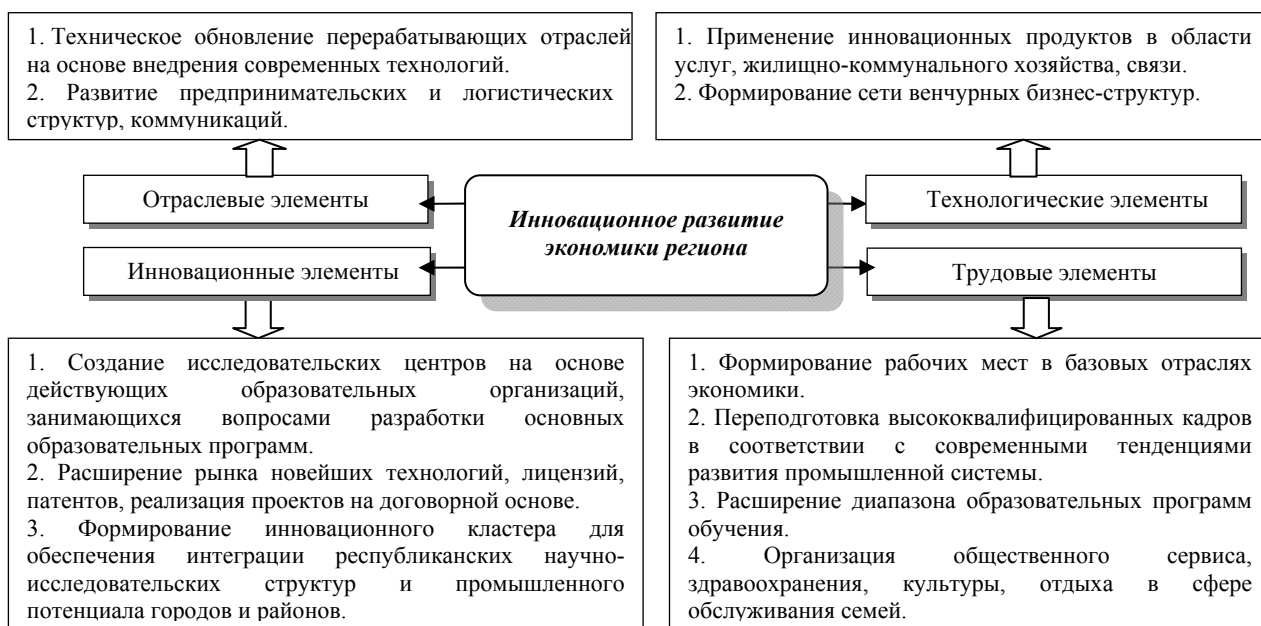


Рис. 2. Составляющие инновационного развития экономики промышленного региона

**Выводы.** Новая концепция инновационного развития должна быть комплексной, включая в себя активную политику поддержки функционирования действующего производства и непроизводственной сферы, а также сфер деятельности по расширению и укреплению внешнеэкономических связей. Следовательно, поиск оптимальных направлений развития экономики промышленного региона и стимулирование технологических изменений должны происходить на планомерной основе, направленной, с одной стороны, на сохранение специализации в процессе дотройки цепей создания стоимости от сырьевой базы до рынков сбыта конечной продукции, а с другой – отвечать условиям комбинирования при формировании транзакционной инфраструктуры, способной эффективно функционировать в условиях постиндустриальной экономики. Важным также является условие структурной и рациональной кооперации производственных процессов, на основе которого будут развиваться взаимоотношения между промышленными предприятиями Республики и внешними партнерами.

Таким образом, в основе предложенной системы мер отражаются направления сбалансированного использования ресурсов, существенно влияющих на регулирование инновационных процессов в ведущих видах деятельности. Инструментарий достижения положительных результатов процессов воспроизводства позволяет совместить интересы бизнес-структур с условиями восстановления на инновационной основе промышленного потенциала, что является неотъемлемой составляющей экономического и социального развития региона.

## Л и т е р а т у р а

1. Амоша О.І. Інноваційний шлях розвитку України: проблеми та рішення / О.І. Амоша // Економіст. – 2005. – №6. – С. 28-32.
2. Геець В.М. Від екзогенно залежної до ендогенно орієнтованої стратегії розвитку економіки / В.М. Геець, М.І. Скрипниченко // Економіка і прогнозування. – 2003. – №1. – С. 34-46.
3. Закон «О ратификации договора в форме обмена письмами о создании единой таможенной территории и развитии экономической интеграции» № 323-ІІНС от 22.09.2021 [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://dnrsovet.su/zakonodatelnaya-deyatelnost/prinyatie/zakony/zakon-donetskoj-narodnoj-respubliki-o-ratifikatsii-dogovora-v-forme-obmena-pismami-o-sozdanii-edinoj-tamozhennoj-territorii-i-razviti-ekonomicheskoy-integratsii/>.
4. Институциональные основы управления социально-экономическим развитием региона: монография / [Коллектив авторов]. Под общей редакцией д.э.н., проф. В.Н. Тисуновой. – Луганск: Изд-во ЛНУ им. В.Даля, 2020. – 224 с.
5. Кластер «Ломоносов»: офисы с лабораториями и выставочные пространства. Комплекс градостроительной политики и строительства города Москвы [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://stroim.mos.ru/articles/obrazovaniie-xxi-vieka>.
6. Кутеев И.А. Инновационная составляющая стратегии развития самодостаточного, стабильно-динамичного региона /И.А Кутеев // Вестник ТГУ. – 2008. – № 10 (66). – С. 473-476.
7. Луганская Народная Республика в цифрах за 2019 год. Статистический сборник. – Государственный комитет статистики Луганской Народной Республики, 2020. – 289с.
8. Моисеев В.А., Прокофьев К.Ю. Реализация стратегии инновационного развития регионов / В.А. Моисеев, К.Ю. Прокофьев // Вестник Псковского государственного университета. – 2014. – № 5. – С. 75-91.

9. Об инновационных научно-технологических центрах и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации: федеральный закон от 29.07.2017 N 216-ФЗ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://docs.cntd.ru/document/436753183>.

10. Об оказании гуманитарной поддержки населению отдельных районов Донецкой и Луганской областей Украины: Указ Президента Российской Федерации от 15.11.2021 № 657 [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/novye-postupleniya/ukaz-prezidenta-rossiyskoy-federatsii-ot-15-11-2021-657-ob-okazanii-gumanitarnoy-podderzhki-naseleni/>.

11. От университета к образовательному кластеру / Институт генплана Москвы [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://opencityfest.ru/vorkshop-instituta-genplana-moskvy-kampus-kak-gorod-dlya-studentov/>.

12. Сумина Е.В. Научно-технологическое развитие территорий как основа инновационной стратегии экономики России / Е.В. Сумина, В.А. Чалкин // Вестник Сибирского государственного аэрокосмического университета им. академика М. Ф. Решетнева. – 2012. – № 3. – С. 210-214.

13. Чайникова Л.Н. Методологические и практические аспекты оценки конкурентоспособности региона: монография / Л.Н. Чайникова. – Тамбов : Изд-во Тамб. гос. техн. ун-та, 2008. – 148 с.

#### References

1. Amosha O.I. Innovacijnij shljah rozvitku Ukraïni: problemi ta rishennja / O.I. Amosha // Ekonomist. – 2005. – №6. – S. 28-32.

2. Geec' V.M. Vid ekzogenno zaleznoi do endogenno orijentovanoi strategii rozvitku ekonomiki / V.M. Geec', M.I. Skripnichenko // Ekonomika i prognozuvannya. – 2003. – №1. – S. 34-46.

3. Zakon «O ratifikacii dogovora v forme obmena pis'mami o sozdanii edinoj tamozhennoj territorii i razvitii jekonomicheskoy integracii» № 323-III от 22.09.2021 [Elektronnyj resurs]. – Rezhim dostupa: <https://dnrsovetsu.ru/zakonodatel'naya-deyatelnost/prinyatie/zakony/zakon-donetskoj-narodnoj-respubliki-o-ratifikatsii-dogovora-v-forme-obmena-pismami-o-sozdanii-edinoj-tamozhennoj-territorii-i-razvitii-ekonomicheskoy-integratsii/>.

4. Institucional'nye osnovy upravlenija social'no-jekonomicheskim razvitiem regiona: monografija / [Kollektiv avtorov]. Pod obshej redakciej d.j.e.n., prof. V.N. Tisunovoj. – Lugansk: Izd-vo LNU im. V.Dalja, 2020. – 224 s.

5. Klaster «Lomonosov»: ofisy s laboratorijami i vystavochnye prostranstva. Kompleks gradostroitel'noj politiki i stroitel'stva goroda Moskvy [Elektronnyj resurs]. – Rezhim dostupa: <https://stroimsk.ru/articles/obrazovaniie-xxi-vieka>.

6. Kuteev I.A. Innovacionnaja sostavljajushhaja strategii razvitija samodostatochnogo, stabil'no-dinamichnogo regiona / I.A. Kuteev // Vestnik TGU. – 2008. – № 10 (66). – S. 473-476.

7. Luganskaja Narodnaja Respublika v cifrah za 2019 god. Statisticheskij sbornik. – Gosudarstvennyj komitet statistiki Lugansknoj Narodnoj Respubliki, 2020. – 289 s.

8. Moiseev V.A., Prokof'ev K.Ju. Realizacija strategii innovacionnogo razvitija regionov / V.A. Moiseev, K.Ju. Prokof'ev // Vestnik Pskovskogo gosudarstvennogo universiteta. – 2014. – № 5. – S. 75-91.

9. Ob innovacionnyh nauchno-tehnologicheskikh centrakh i o vnesenii izmenenij v otdel'nye zakonodatel'nye akty Rossijskoj Federacii: federal'nyj zakon ot 29.07.2017 № 216-FZ [Elektronnyj resurs]. – Rezhim dostupa: <https://docs.cntd.ru/document/436753183>.

10. Ob okazanii gumanitarnoj podderzhki naseleniju otdel'nyh rajonov Doneckoj i Lugansknoj oblasti Ukrainy: Ukaz Prezidenta Rossijskoj federacii ot 15.11.2021 № 657 [Elektronnyj resurs]. – Rezhim dostupa: <http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202111150030>.

11. Ot universiteta k obrazovatel'nomu klasteru / Institut genplana Moskvy [Elektronnyj resurs]. – Rezhim dostupa: <https://opencityfest.ru/vorkshop-instituta-genplana-moskvy-kampus-kak-gorod-dlya-studentov/>.

12. Sumina E.V. Nauchno-tehnologicheskoe razvitie territorij kak osnova innovacionnoj strategii jekonomiki Rossii / E.V. Sumina, V.A. Chalkin // Vestnik Sibirskogo gosudarstvennogo ajerokosmicheskogo universiteta im. akademika M. F. Reshetneva. – 2012. – № 3. – S. 210-214.

13. Chajnikova L.N. Metodologicheskie i prakticheskie aspekty ocenki konkurentosposobnosti regiona : monografija / L.N. Chajnikova. – Tambov : Izd-vo Tamb. gos. tehn. un-ta, 2008. – 148 s.

#### Tisunova V.N., Gruzinova L.A. INNOVATIVE APPROACHES TO DEVELOPING THE ECONOMY OF THE INDUSTRIAL REGION

*The article considers innovative approaches to the development of the economy of an industrial region based on the concept of clustering. The economic advantages of creating a cluster for the economy of an industrial region are disclosed. The unifying and system-forming role of intellectual activity for the innovative development of the region is shown. The analysis of capital investments in the economy of the LPR is carried out. The components of the innovative development of the economy of an industrial region and their influence on the activation of activities, the technology of industrial enterprises and, in general, on reproduction processes in the economy of the region are determined.*

**Key words:** innovative development, economy, industrial region, clustering, cluster, intellectual activity, technologies, capital investments, reproduction process.

**Тисунова Виктория Николаевна**, д.э.н., профессор, заведующая кафедрой «Менеджмент и экономическая безопасность» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».  
**E-mail:** [tisunova@mail.ru](mailto:tisunova@mail.ru)

**Tisunova Viktoriia Nikolaevna**, Doctor of Economics, Professor, Head of the Chair «Management and economic security», SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Грузинова Лилия Алексеевна**, старший преподаватель, соискатель кафедры «Менеджмент и экономическая безопасность» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».  
**E-mail:** [Magnolia\\_lily@mail.ru](mailto:Magnolia_lily@mail.ru)

**Gruzinova Lilia Alekseevna**, Senior Lecturer of the Chair «Management and economic security», SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Максимова Татьяна Семеновна**, д.э.н., профессор, заведующая кафедрой «Маркетинг» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университета имени Владимира Даля».

УДК 616-036.21:796.03

## ИССЛЕДОВАНИЕ ТЕНДЕНЦИЙ ВЛИЯНИЯ ПАНДЕМИИ COVID-19 НА СОСТОЯНИЕ И РАЗВИТИЕ ИНДУСТРИИ СПОРТА

Харьковский Р.Г., Богучарская И.И., Гончаров О.Ю.

### STUDY OF TRENDS IN THE IMPACT OF THE COVID-19 PANDEMIC ON THE STATE AND DEVELOPMENT OF THE SPORTS INDUSTRY

Kharkovsky R.G., Bogucharskaya I.I., Goncharov O.Y.

*В статье раскрыты сущность, роль и значение спортивного маркетинга в развитии спортивной индустрии. Обозначены подходы к определению понятия «спортивный продукт». Выделены специфические особенности продукта профессиональной спортивно-трудовой деятельности профессионального спортсмена. Выявлены тенденции влияния пандемии COVID-19 на современное состояние и развитие индустрии спорта.*

**Ключевые слова:** индустрия спорта, пандемия COVID-19, любительский спорт, профессиональный спорт, спортивный продукт, спортивные бренды, реклама, брендинг, спортивный спонсоринг, цифровая трансформация, киберспорт, цифровой маркетинг.

**Введение.** Современный спорт – это динамично развивающаяся индустрия, новый инвестиционно-привлекательный сектор экономики. Сегодня в спорте активно развивается конкуренция, когда каждая спортивная организация (федерация, лига или клуб) начинает формировать и развивать свою конкурентную стратегию, стремясь, таким образом, к повышению конкурентоспособности.

2020-2021 годы войдут в историю как годы глобальной пандемии и масштабных потрясений, связанных с этим явлением. Коронавирус COVID-19 разделил историю на «до» и «после» и поставил на грань выживания целые отрасли экономики, к числу которых относится и спортивная индустрия. Эпидемия коронавируса заставила приостановить проведение многих мировых и национальных спортивных соревнований. Одни спортивные мероприятия отменены, некоторые – перенесены в другие города или откладываются на неопределенный срок, третьи – проводятся без зрителей или с ограничением по количеству посетителей.

В современных условиях гуманитарная миссия спорта и роль его героев значительно возросли. По мнению специалистов, ожирение, сахарный диабет, сердечно-сосудистые заболевания очень часто являются предпосылками тяжелого протекания COVID-19 вне зависимости от возраста. При этом спорт, здоровое питание и активный образ жизни являются весомыми аргументами в противодействии

вирусной угрозе. Развитие массового спорта, повышение его доступности стали приоритетами новой стратегии развития спортивной отрасли в Российской Федерации до 2030 года.

Достижение и повышение конкурентоспособности на рынке не возможны без активизации его маркетинговой деятельности. В основе разработки эффективного комплекса маркетинговых стратегий находится исследование тенденций влияния пандемии COVID-19 на состояние и развитие индустрии спорта.

**Изложение основных материалов.** С точки зрения гуру спортивного маркетинга Мэтью Шенка, один из самых сложных концептуальных вопросов для спортивных маркетологов связан с пониманием природы спортивного продукта. В достаточно широком понятии спортивный продукт – это товар или услуга, которые должны обеспечивать потребности спортивного зрителя, участника или спонсора.

При этом следует отметить, что сложность спортивных продуктов делает классификацию по принципу «товар – услуга» не совсем корректной. К спортивным продуктам можно отнести все: от хоккейной шайбы до матчей Национальной академической атлетической ассоциации по баскетболу. В связи с этим автор рекомендует добавить к этому критерию классификации еще один, «тело – ум» (он базируется на утверждении, что одни спортивные товары влияют на тело потребителя, а другие – на его ум), можно построить карту восприятия спортивных продуктов [1].

По мнению российского ученого О.Н. Степановой, в сфере физической культуры и спорта маркетинг работает с различными категориями объектов, в их числе:

1. Физкультурно-спортивные услуги – организованные формы занятий физическими упражнениями и видами спорта с различными целями и деятельностью, их обеспечивающая.

2. Спортивные товары, к которым традиционно относят спортивную одежду, обувь, оборудование

(спортивные снаряды, тренажеры, инвентарь и т.п.), питание для спортсменов.

3. Физкультурно-спортивные организации и сооружения – спортивные клубы профессионального спорта (преимущественно по игровым видам спорта), спортивные школы, фитнес-клубы и центры, спортивные и физкультурно-оздоровительные комплексы, аквапарки, ледовые дворцы, бассейны, горнолыжные трассы, стадионы и др.

4. Персоналии. К ним, прежде всего, относятся знаменитости – известные спортсмены и специалисты в области спорта, спортивные функционеры.

5. Спортивные команды и лиги – национальные сборные команды страны по видам спорта, спортивные команды клубов профессионального спорта и др.

6. Территории. Наиболее ярким примером служит маркетинговая деятельность по завоеванию городом права на проведение крупнейших международных соревнований (Олимпийских и Паралимпийских игр, чемпионатов мира по видам спорта и других). Другим примером является борьба строительных компаний за право строительства физкультурно-спортивных сооружений на определенной территории.

7. Идеи. К ним относятся: общественные идеи или движения, интеллектуальная собственность специалистов и коллективов физкультурно-спортивных организаций – изобретения, патенты, программы подготовки спортсменов массовых и высших разрядов, методики оздоровления, обучения и тренировок и др.

8. Спортивные соревнования и события.

9. Виды физической активности (фитнес, дайвинг и другие) и спорта (керлинг, пауэрлифтинг) [2].

При этом услуги физической культуры и спорта относятся к категории социально-культурных, поскольку нацелены на удовлетворение духовных, интеллектуальных потребностей и содействуют поддержанию нормальной жизнедеятельности индивида.

Согласно еще одной классификации спортивных продуктов, их можно разделить на четыре категории:

- 1) спортивные события;
- 2) товары;
- 3) тренировки;
- 4) спортивная информация.

Как отмечают зарубежные исследователи Дэвид и Тина Харнесс, «сущность спортивного маркетинга такова, что он может существовать как в материальной (например, бейсбольная бита), так и в нематериальной форме» [3, с. 239].

При этом можно выделить следующие виды спортивных продуктов:

- 1) материальные: материальные товары, сопровождающие услуги;
- 2) нематериальные: игра или спортивное соревнование само по себе; выступление спортсмена.

Материальный спортивный продукт существенно не отличается от каких-либо материальных товаров, производимых в иных сферах деятельности. В

качестве материального спортивного продукта могут выступать:

- билеты, программки различных спортивных мероприятий;
- видеозаписи трансляций игр и соревнований;
- сувенирная продукция;
- спортивная одежда с логотипами спортивных команд, изображением спортсменов;
- спортивный инвентарь с логотипами спортивных команд, изображением спортсменов и др.

Достаточно оригинальна точка зрения российских исследователей специфики маркетинга в индустрии спорта О.В. Гадючкина и Е.А. Макаровой. К основным продуктам спортивного маркетинга авторы относят следующие:

– товары и оборудование для спорта и активного отдыха;

- физкультурно-оздоровительные услуги;
- спортивные события;
- спортивные марки и бренды;
- имидж – важнейший и специфический продукт, результат спортивной деятельности объекта и усилий маркетологов. Из наиболее перспективных авторы выделяют имидж организаций – клубов, профессиональных лиг, федераций, олимпийских комитетов и т.д. и имидж спортсменов [4].

Ограничительные меры в связи с пандемией коронавируса привели к изменениям в привычной жизнедеятельности, включая спорт и физическую активность. Массовый спорт оказался наиболее подверженным влиянию COVID-19. При этом пандемия затронула также профессиональный спорт и заинтересованных стейкхолдеров: спортсменов, тренеров, инструкторов, административный персонал (сотрудники спортивных организаций), волонтеров, должностных лиц, задействованных в соревнованиях (судьи, члены делегаций), предприятия, в особенности микро- и малый бизнес (фитнес-клубы, тренажерные залы, розничные торговцы, организаторы мероприятий, маркетинговые агентства, производители спортивной продукции) [5].

К основным негативным вызовам, с которыми столкнулась мировая спортивная индустрия, следует отнести:

- снижение доходов спортивных организаций, связанное с неспособностью предоставлять потребителям полный ассортимент спортивных продуктов;
- уменьшение финансовой поддержки спортсменов и коллективов в связи с падением доходов спортивных организаций;
- уменьшение прибыли спортивных организаций, обусловленное сохранением обязательств по фиксированным платежам вне зависимости от снижения доходов;
- обострение проблемы безработицы: увольнение сотрудников, спортсменов, тренеров и других работников, чья заработная плата зависит от снизившихся источников дохода;

– уменьшение значительной доли неоплачиваемой рабочей силы в связи с тем, что в период пандемии волонтеры обладают ограниченной мобильностью.

Как показывают исследования, одним из основных современных трендов спортивной индустрии является переход из офлайна в онлайн.

Анализ влияния пандемии COVID-19 на различные сегменты спортивного рынка показал, что в первую очередь пострадали виды спорта, которые ориентируются на большую посещаемость. Проведение мероприятий, связанных с циклическими видами спорта, стало весьма затруднительным, а иногда и практически невозможным. Пандемия способствовала развитию формата онлайн-соревнований. Причем речь идет не о соревнованиях по киберспорту, а именно онлайн-соревнований по реальным видам спорта: начиная с интеллектуальных видов (шахматы) и продолжаясь единоборствами (теми дисциплинами в этих видах, где не требуется спарринг).

Следует отметить, что развитие новых форматов требует нормативно-правового регулирования, т.к. изменения затрагивают правила соревнований, новых подходов к судейству, к антидопингу и т.д. Что же касается смешанных единоборств, то чемпионаты стран, коммерческие турниры проходят, контракты по-прежнему активны, в связи с трансляций матчей по ТВ у спонсоров остались возможности рекламирования. Такого рода мероприятия пострадали в меньшей степени.

Как и в большинстве отраслей, пандемия COVID-19 стимулировала развитие цифровых технологий в индустрии спорта. Цифровая трансформация (digital transformation) радикально меняет все сферы жизни общества. Новые цифровые технологии, интегрированные в операционные процессы, создавая более гибкие интеллектуальные способы ведения бизнеса, существенно повышают потребительские ценности спортивных продуктов.

Цифровой маркетинг в спортивной индустрии имеет свою специфику, определяемую в первую очередь ее многоотраслевым характером и разнообразием типов спортивных продуктов. Согласно концептуальному подходу О.А. Шевченко, выделяются следующие специфические особенности продукта профессиональной спортивно-трудовой деятельности (спортивного продукта) профессионального спортсмена индивидуально или в составе коллектива (профессиональной спортивной команды, сборной команды):

– специфика определения (формулирования) ожидаемого качества, фиксации и оценки качества спортивного продукта;

– высокая степень неопределённости конечных характеристик спортивного продукта как его важнейший потребительский параметр;

– жесткое следование определенным правилам выработки и представления (подачи) спортивного продукта;

– интересность и зрелищность спортивного продукта как его важнейший потребительский параметр;

– существенные неоднородность и субъективность параметров спортивного продукта профессионального спортсмена или профессиональной спортивной команды в восприятии потребителей этого продукта;

– персонифицированность спортивного продукта профессионального спортсмена и профессиональной спортивной команды;

– влияние субъективно-эмоциональной сферы самих профессиональных спортсменов на конечное качество их спортивного продукта;

– ограниченность и конечность спортивного продукта профессионального спортсмена и профессиональной спортивной команды;

– влияние условий внешней среды на конечное качество спортивного продукта профессионального спортсмена и профессиональной спортивной команды;

– интегральный коллективный характер спортивного продукта, производимого профессиональной спортивной командой;

– универсальность спортивного продукта профессионального спортсмена и профессиональной спортивной команды;

– совпадение или разнесённость на относительно короткое время моментов производства и потребления спортивного продукта профессионального спортсмена и профессиональной спортивной команды. Невозможность «хранения» указанного спортивного продукта;

– неоднородность спортивного продукта спортсмена и профессиональной спортивной команды;

– объективная редуцированность возможности монополизации спортивного продукта спортсмена и спортивной команды;

– специфика условий производства и оценки спортивного продукта профессионального спортсмена;

– публичность производства и потребления спортивного продукта;

– информирующий характер продукта спортивной индустрии [6].

Пандемия COVID-19 внесла существенные коррективы в жизнь спортивного сообщества. Соблюдение режимов карантина и самоизоляции значительно ускорили цифровизацию спортивной индустрии и стимулировали организаторов к реализации проектов, основанных на онлайн-технологиях.

Следует отметить, что, активно внедряясь как в профессиональный, так и в любительский спорт, цифровые технологии мотивируют граждан вести здоровый образ жизни. Мобильные приложения становятся неотъемлемой частью быта и помогают организовать режим дня, правильное питание, эффективные индивидуальные тренировки и др. Современные потребители, обладающие так называемым «цифровым мышлением», быстро

осваивают и активно используют новые девайсы. Передовые технологии позволяют гораздо эффективнее осуществлять сбор, обработку и передачу информации, качественно изменять методы и организационные формы подготовки высококвалифицированных спортсменов, тренеров и судей, а также проведения физкультурно-оздоровительной работы с населением.

Компании, занимающиеся спортивной аналитикой, профессиональной статистикой, съемкой матчей, скаутингом и онлайн-трансляциями, также активно применяют цифровые технологии. Исследования подтверждают, что организация процесса коммуникации с болельщиками, работа в медийном пространстве, формирование новых цифровых продуктов вокруг традиционных форматов являются перспективными направлениями развития спортивной индустрии.

Маркетинг спортивной организации, осуществляемый как в цифровом, так и в реальном пространстве, может проводиться в следующих направлениях:

- цифровое продвижение традиционных спортивных продуктов, спортсменов и спортивных организаций;
- деловая и спортивная аналитика с использованием цифровых технологий;
- продажи традиционных спортивных продуктов через цифровые каналы;
- цифровая модернизация спортивных продуктов;
- маркетинг цифровых спортивных продуктов.

Изменения в том, как реальные/потенциальные потребители спортивных продуктов работают, путешествуют, отдыхают и общаются, усиливаемые постоянным развитием цифровых технологий, значительно изменяют рынок спортивного спонсоринга [7].

Пандемия COVID-19, повлияв на весь мир, значительным образом изменила сущность партнерских отношений брендов со спортивными клубами. Неопределенность, вызванная пандемией, скорректировала саму ценность спонсорства. Изменились подходы брендов к осуществлению спонсорских инвестиций и активизации своих партнерских отношений. Согласно аналитическому отчету Nielsen «2021 Global Sports Marketing Trends Report» основными тенденциями трансформации спортивного спонсорства в постпандемийный период являются:

- увеличение коллабораций;
- изменение взаимоотношения между спортивными правообладателями и спонсорами;
- повышение значимости персонального бренда спортсменов;
- интенсивное развитие киберспорта.

Реклама и коллаборации. В условиях пандемии компании спортивной индустрии значительно сократили затраты на рекламу. Снижение рекламных расходов

оказывает негативное влияние на потоки доходов от спонсоров и правообладателей. В результате этого бренды стали применять новые модели спонсорства. Например, краткосрочные соглашения и коллаборации [8-9].

Изменились взаимоотношения между спортивными правообладателями и спонсорами. Большинство правообладателей проявляют чрезвычайную гибкость и поддерживают своих партнеров. При этом в некоторые виды пришли бренды, которые ранее с ними не ассоциировались. Например, организатор турниров по компьютерной игре League of Legends подписал контракты с Mercedes, Cisco, музыкальным потоковым сервисом Spotify и производителем аудиотехники Bose.

Неопределенность выхода спортивных клубов и организаций из кризиса привела к изменению подходов к тому, как правообладатели продают свой бренд спонсорам, как заключаются коммерческие партнерские сделки и как инвесторы начинают работать с тем или иным клубом и организацией. Новые участники спонсоринга, новые каналы и новые потребности болельщиков стали ключевыми факторами, повлиявшими на рынок спортивного спонсорства.

Повышение значимости персонального бренда спортсменов. Изменения, произошедшие из-за пандемии, привели к тому, что популярность набирают социальные и благотворительные акции. Все большее влияние приобретают спортсмены, а не организации. В соответствии с данными отчета Nielsen, 95 % спортсменов с аудиторией свыше 5 млн подписчиков в Instagram собрали в 2020 году более \$314 млн на благотворительность. По мнению аналитиков, к 2023 году эта сумма может вырасти до \$1,2 млрд. Отмечается, что значительно возросла вовлеченность крупных брендов, которые сотрудничают с известными спортсменами, в проведение различных социально ориентированных кампаний.

Интенсивное развитие киберспорта. Формируются новые рынки. Кризис, вызванный пандемией коронавируса, проник во все сферы коммерциализации спорта и способствовал пересмотру спонсорских контрактов. Многие контракты были выполнены в частичном объеме или расторгнуты в связи с отменой соревнований и закрытием стадионов, площадок и фан-зон. Особенно это коснулось соревнований, где спонсорская активность напрямую зависела от посещаемости.

В тот момент, когда представители большинства видов спорта фиксировали значительное снижение прибыли и стремились предпринять усилия по сохранению спонсорских контрактов, активными темпами стал развиваться киберспорт. Помимо роста интереса к видеоиграм наблюдается увеличение числа пользователей мобильных игр [10-12].

При этом соревнования по различным видам игр могут проходить в любой точке мира – как онлайн, так и офлайн. На киберспорт в различных его форматах

переключаются и зрители, и рекламодатели, и даже профессиональные спортсмены. COVID-19 заставил сосредоточить внимание на инновациях и перенести активность в виртуальную реальность.

**Результаты исследования.** В работе рассмотрены подходы к определению понятия и специфики спортивного продукта. Проведен анализ влияния пандемии COVID-19 на состояние индустрии спорта. Исследованы тенденции ее развития.

**Выводы.** Высокая степень неопределённости относительно новых случаев заражения и обострения эпидемической обстановки обосновывают высокую вероятность закрепления в мире спорта в качестве долговременных последствий пандемии COVID-19. Иными словами, в долгосрочной перспективе общая схема организации деятельности предприятий индустрии спорта не изменится. Отмеченные тенденции, имеющие различные силу влияния и вектор развития, будут оказывать влияние на индустрию спорта и в последующем периоде, что требует пересмотра и адаптации маркетинговых стратегий, применяемых спортивными организациями в своей деятельности.

### Л и т е р а т у р а

1. Савицкий В. Спорт и маркетинг: что общего? Руководство по применению спортивного маркетинга // Новый маркетинг, 2008, №5.
2. Степанова О.Н. Маркетинг в сфере физической культуры и спорта. 2-е изд., стереотип. – М.: Советский спорт, 2005. – 256 с.
3. Маркетинг спорта / Под. ред. Джона Бича и Саймона Чедвика: Пер. с англ. М.: Альпина Паблишер, 2010. – 706 с.
4. Гадючкин О.В., Макарова Е.А. Имидж как неотъемлемая часть спортивного маркетинга // Вестник спортивной науки, 2011, №1. – С. 37-38.
5. Спорт в условиях пандемии COVID-19 // [Электронный ресурс]. – URL: [https://ach.gov.ru/upload/pdf/20200720\\_Дайджест\\_спорт\\_итог.pdf/](https://ach.gov.ru/upload/pdf/20200720_Дайджест_спорт_итог.pdf/) (дата обращения: 15.01.2022).
6. Шевченко О.А. Концепт спортивного продукта как результата трудовой деятельности профессионального спортсмена // Вестник Омского университета. Серия «Право». 2014. №1 (38). С. 139-147.
7. Время урезать бюджеты. Как пандемия изменила спонсорство в спорте // [Электронный ресурс]. – URL: <https://sportrbc.ru/news/60dc7a849a7947f639980853> (дата обращения 17.01.2022).
8. Могильникова Д. 14 главных модных коллабораций 2020 года // [Электронный ресурс]. – URL: <https://www.gq.ru/style/glavnyie-modnyie-kollaboracii-2020-goda> (дата обращения 19.01.2022).
9. Яковенко И. Спорт в стиле «люкс»: 5 запоминающихся коллабораций 2020-го // [Электронный ресурс]. – URL: <https://www.championat.com/lifestyle/article-4240763-podborka-luchshih-kollaboracij-sportivnyh-brendov-v-2020-godu-nike-adidas-the-north-face.html> (дата обращения 19.01.2022).
10. Иванов А. Как пандемия повлияла на развитие киберспорта // [Электронный ресурс]. – URL: <https://www.gq.ru/entertainment/esports-june-issue> (дата обращения 19.01.2022).
11. Burachenko Ivan Киберспорт: как индустрия не только пережила кризис, но и выросла // [Электронный ресурс]. – URL: <https://vc.ru/marketing/218851-kibersport-kak-industriya-ne-tolko-perezhila-krizis-no-i-vyrosla> (дата обращения 19.01.2022).
12. Глава Virtus.pro – РБК: «В киберспорте быстрые деньги только у игроков» // [Электронный ресурс]. – URL: <https://sportrbc.ru/news/6132527e9a7947422dd990ae> (дата обращения 21.01.2022).

### References

1. Savitskii V. Sport i marketing: chto obshchego? Rukovodstvo po primeneniyu sportivnogo marketinga // Novyi marketing, 2008, №5.
2. Stepanova O.N. Marketing v sfere fizicheskoi kul'tury i sporta. 2-e izd., stereotip. – M.: Sovetskii sport, 2005. – 256 s.
3. Marketing sporta / Pod. red. Dzjhona Bicha i Saimona Chedvika: Per. s angl. M.: Al'pina Pablisher, 2010. – 706 s.
4. Gadyuchkin O.V., Makarova E.A. Imidzh kak neot'emlemaya chast' sportivnogo marketinga // Vestnik sportivnoi nauki, 2011, №1. – S. 37-38.
5. Sport v usloviyakh pandemii COVID-19 // [Elektronnyi resurs]. – URL: [https://ach.gov.ru/upload/pdf/20200720\\_Дайджест\\_спорт\\_итог.pdf/](https://ach.gov.ru/upload/pdf/20200720_Дайджест_спорт_итог.pdf/) (data obrashcheniya: 15.01.2022).
6. Shevchenko O.A. Kontsept sportivnogo produkta kak rezul'tata trudovoi deyatel'nosti professional'nogo sportsmena // Vestnik Omskogo universiteta. Seriya «Pravo». 2014. №1 (38). S. 139-147.
7. Vremya urezat' byudzhety. Kak pandemiya izmenila sponzorstvo v sporte // [Elektronnyi resurs]. – URL: <https://sportrbc.ru/news/60dc7a849a7947f639980853> (data obrashcheniya 17.01.2022).
8. Mogil'nikova D. 14 glavnykh modnykh kollaboratsii 2020 goda // [Elektronnyi resurs]. – URL: <https://www.gq.ru/style/glavnyie-modnyie-kollaboracii-2020-goda> (data obrashcheniya 19.01.2022).
9. Yakovenko I. Sport v stile «lyuks»: 5 zapominayushchikhsya kollaboratsii 2020-go // [Elektronnyi resurs]. – URL: [https://www.championat.com/lifestyle/article-4240763-podborka-luchshih-kollaboracij-sportivnyh-brendov-v-2020-godu-nike-adidas-the-north-face.html?utm\\_source=copypaste](https://www.championat.com/lifestyle/article-4240763-podborka-luchshih-kollaboracij-sportivnyh-brendov-v-2020-godu-nike-adidas-the-north-face.html?utm_source=copypaste) (data obrashcheniya 19.01.2022).
10. Ivanov A. Kak pandemiya povliyala na razvitie kibersporta // [Elektronnyi resurs]. – URL: <https://www.gq.ru/entertainment/esports-june-issue> (data obrashcheniya 19.01.2022).
11. Burachenko Ivan Kibersport: kak industriya ne tol'ko perezhila krizis, no i vyroslo // [Elektronnyi resurs]. – URL: <https://vc.ru/marketing/218851-kibersport-kak-industriya-ne-tolko-perezhila-krizis-no-i-vyroslo> (data obrashcheniya 19.01.2022).
12. Glava Virtus.pro – RBK: «V kibersporte bystrye den'gi tol'ko u igrokov» // [Elektronnyi resurs]. – URL: <https://sportrbc.ru/news/6132527e9a7947422dd990ae> (data obrashcheniya 21.01.2022).

### Kharkovsky R.G., Bogucharskaya I.I., Goncharov O.Y. STUDY OF TRENDS IN THE IMPACT OF THE COVID-19 PANDEMIC ON THE STATE AND DEVELOPMENT OF THE SPORTS INDUSTRY

*The article reveals the essence, role and significance of sports marketing in the development of the sports industry. Approaches to the definition of the concept of «sports product» are defined. The specific features of the product of professional sports and labor activity of a professional athlete are highlighted. The trends of the impact of the COVID-19 pandemic on the current state and development of the sports industry have been identified.*

**Keywords:** *sports industry, COVID-19 pandemic, amateur sports, professional sports, sports product, sports brands, advertising, branding, sports sponsorship, digital transformation, eSports, digital marketing.*

**Харьковский Руслан Геннадиевич**, к.и.н., директор института управления и государственной службы ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** www.ruslan@mail.ru

**Kharkovsky Ruslan Gennadievich**, Candidate of Sciences, Director of the Institute of Management and Civil Service, SEE HT LPR «Lugansk Vladimir Dahl State University», Lugansk.

**Богучарская Ирина Ивановна**, к.э.н., доцент кафедры «Маркетинг» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** irina.vnu@gmail.com.

**Bogucharskaya Irina Ivanovna**, Candidate of Economic Sciences, Associate Professor of the Chair «Marketing», SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Гончаров Олег Юрьевич**, старший преподаватель кафедры «Маркетинг» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**E-mail:** irina.vnu@gmail.com.

**Goncharov Oleg Yurievich**, senior lecturer of the Chair «Marketing», SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Максимов Виталий Владимирович**, доктор экономических наук, профессор, заведующий кафедрой «Экономика предприятия» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 03.02.2022*

УДК 336.71

## ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ БАНКОВ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ: ТЕНДЕНЦИИ И МЕТОДЫ ОЦЕНКИ

Чайкин Д.С., Перловская Н.В.

## FINANCIAL STABILITY OF BANKS IN THE RUSSIAN FEDERATION: TRENDS AND VALUATION METHODS

Chaikin D. S., Perlovskaya N.V.

*В статье рассмотрены сущность и специфика обеспечения финансовой устойчивости банков, основные внутренние и внешние факторы устойчивости банков в современных условиях хозяйствования, исследованы методы оценки финансовой устойчивости, обоснована необходимость использования динамического подхода при оценке финансовой устойчивости банков.*

**Ключевые слова:** инфляция, ликвидность, процентный риск, розничное кредитование, устойчивость капитала, финансовая устойчивость.

**Введение.** Усиление негативного влияния пандемии остается главным фактором дестабилизации современной экономики. Во многих странах наблюдается рост инфляции, при этом инфляционные ожидания растут опережающими темпами. Одной из причин нестабильности исследователи называют значительные вливания капитала в экономику посредством роспуска различного рода банковских резервов. Так, в качестве дополнительной меры поддержки в РФ Банк России распустил регулятивный буфер капитала в размере 124 млрд рублей, чем спровоцировал увеличение спроса на дешевые кредиты и рост цен на фоне инфляционных ожиданий [2].

На фоне спада экономической активности обострилась проблема невозвратов кредитов и увеличения кредитных рисков заемщиков. По состоянию на август 2021 года в Российской Федерации в группе риска находились 38 кредитных организаций, и еще у 9,5% действующих банков прогнозировался дефолт в течение ближайших 12 месяцев [5].

Частичным решением данной проблемы стали рост учетной ставки и ужесточение условий кредитования, в частности, по потребительским и ипотечным кредитам, что позволило увеличить резерв капитала банков до 711 млрд рублей по сравнению с 628 млрд рублей в начале пандемии [2]. По мнению финансовых аналитиков, у российской финансовой системы достаточный уровень стабильности, она способна выполнять свои функции даже в случае ухудшения ситуации. Ключевые

факторы стабильности (значительный объем международных резервов, низкий государственный долг, существенные запасы капитала и высокая прибыль банков) дают основания ожидать незначительные колебания уровня финансовой устойчивости в кризисных ситуациях. Однако в силу подверженности экономики значительному влиянию действий нерезидентов, росту рисков расширения розничного кредитования требуют более глубокого исследования методы оценки финансовой устойчивости банков и актуальные способы ее обеспечения в данных условиях хозяйствования.

**Целью работы является** определение факторов обеспечения финансовой устойчивости банков, основных подходов к ее оценке, направлений макроэкономического регулирования финансовой устойчивости.

**Изложение основных материалов.** Вопросы, связанные с изучением финансовой устойчивости банка, рассматриваются в работах У.Р.Байрама, Л.В.Давыдова, Я.А. Клааса, О.И.Лаврушина, А.Ю. Юданова и других [1, 3-7]. Несмотря на многочисленные публикации по этой теме, у авторов нет единства подходов к изучению вопросов финансовой устойчивости, обоснованию критериев оценки и ключевых характеристик устойчивой деятельности банков.

Финансовая устойчивость банков обеспечивается прибыльностью его деятельности с учетом ограничений по ликвидности и финансовой безопасности. Именно поэтому устойчивость коммерческого банка находится под воздействием всех аспектов его деятельности и имеет сложную структуру с несколькими ключевыми элементами. Противоречие между ликвидностью, надежностью и прибыльностью необходимо рассматривать как основную проблему, успешное решение которой и обеспечивает финансовую устойчивость банка.

Финансовая устойчивость и ее содержание в деятельности кредитной организации рассматривается через основные показатели, прежде всего через объем и структуру собственных средств, уровень доходности и прибыльности нормы прибыли на собственный

капитал, соблюдение установленных нормативов ликвидности, мультипликативной эффективности собственного капитала, объема созданной добавленной стоимости [7]. Критериями финансовой устойчивости являются платежеспособность, неподверженность банка риску банкротства в результате накопленной финансовой прочности и высокого уровня риск-менеджмента [1].

По данным исследований, основными внутренними причинами низкой финансовой устойчивости банков являются [6]:

- избыточный запас ликвидности, который не может быть конвертирован в работающие активы;
- низкая операционная эффективность: доходы от текущей деятельности не позволяют стабильно покрывать расходы;

• зависимость от узких групп нерыночных клиентов и сокращение рыночной клиентской базы;

• высокий процентный риск – большая доля процентных доходов в структуре доходов банков сопряжена с большим риском из-за возможной переоценки краткосрочных пассивов в будущем.

Ключевыми внешними факторами финансовой нестабильности банков в РФ являются:

- чрезмерная активизация розничного кредитования и рост долговой нагрузки населения. Долговая нагрузка населения на макроуровне в первом полугодии 2021 года увеличилась с 9,8 до 10,2% располагаемых доходов (рис. 1). Это произошло в первую очередь за счет ускоренного роста необеспеченного потребительского кредитования, которое сопровождается снижением стандартов кредитования;

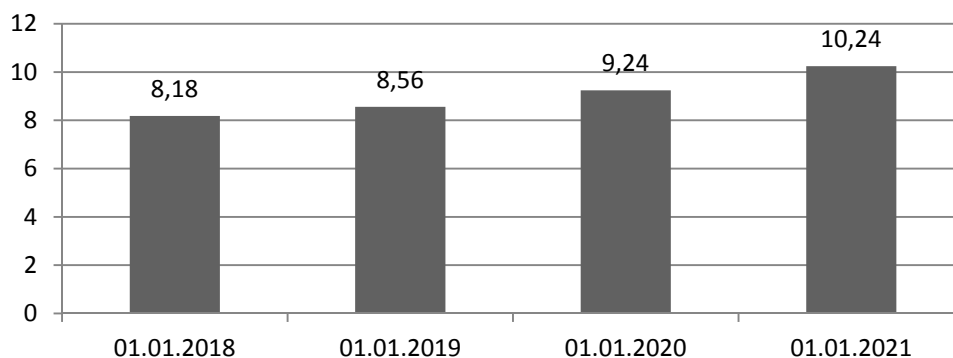


Рис. 1. Доля расходов на обслуживание кредитов домохозяйств в ожидаемом совокупном доходе [2]

• значительный рост вложений нерезидентов в финансовый сектор РФ. Объем вложений нерезидентов в ОФЗ достиг исторического максимума к концу III квартала – 3,3 трлн рублей, доля нерезидентов на рынке ОФЗ составила 20,3% на 18 ноября 2021 года. При том что уровень государственного долга России относительно ВВП остается на уровне 18%, показатели интереса нерезидентов относительно гарантированных финансовых инструментов будут расти [2];

• массовые инвестиции домохозяйств на финансовом рынке. Активное привлечение розничных инвесторов на финансовый рынок создает дополнительные риски потери инвестиционного дохода в силу отсутствия достаточного опыта и последующего снижения активности населения в потреблении банковских продуктов;

• риски внедрения цифровых платформ, утечки данных, финансовой зависимости банков от компаний, внедряющих цифровое обеспечение, риски сбоев в работе в силу роста киберугроз.

Исходными доминантами при формировании подходов к определению внутренней финансовой устойчивости коммерческого банка являются устойчивость капитала и ресурсная устойчивость.

Степень покрытия активов за счет акционерного капитала характеризуется мультипликатором акционерного капитала. Чем большим является значение мультипликатора, тем больше потенциальный риск потерь банка и снижения его финансовой устойчивости. Структура банковских ресурсов существенно влияет на такую характеристику финансовой устойчивости, как достаточность его капитала. Достаточность капитала отражает способность банка защитить интересы кредиторов и вкладчиков от непредвиденных убытков в результате реализации неэффективных решений.

При формировании объема привлеченных и заемных ресурсов банк должен рационально подходить к различным источникам их происхождения, так как в силу их платности они имеют различное влияние на финансовую устойчивость банка. Для обеспечения финансовой устойчивости необходимо регулирование соотношения средне- и долгосрочных обязательств банка (соотношение депозитов до востребования и срочных) для поддержания устойчивости депозитов.

Для оценки уровня рентабельности банковской деятельности применяются показатели рентабельности активов, капитала, доходов, чистый процентный спред, чистая процентная маржа. Ключевыми показателями

рентабельности в мировой практике оценивания являются: соотношение чистой прибыли банка к средней сумме его акционерного капитала (ROE); соотношение чистой прибыли банка к средней сумме его активов (ROA).

С точки зрения влияния на финансовую устойчивость банка определяющими внутренними факторами являются концепция развития банка, его внутренняя политика, которая обуславливает распределение активов и формирование пассивов таким образом, чтобы обеспечить:

- надежность, которая выражается в достаточном размере капитала и обоснованном распределении активов по степени возвратности;
- ликвидность, которая проявляется в управлении портфелем активов по принципам срочности;
- рентабельность, которая определяется как максимизация доходности активных операций и минимизация расходов на привлечение средств.

**Результаты исследований.** Для оценки финансовой устойчивости банка в практике оценки используются несколько методологических подходов. Наиболее простым из них является коэффициентный анализ широкого перечня финансовых показателей ликвидности, достаточности капитала, прибыльности, уровня риска. Данный метод позволяет детально и всесторонне исследовать деятельность банка и выявлять специфические черты его функционирования, однако не позволяют определять обобщающий показатель финансовой устойчивости. Интегрированные методы разрешают эту задачу, рассматривают финансовую устойчивость как одну количественную характеристику и дают возможность проводить сравнительный анализ деятельности банков. Финансовая устойчивость может быть оценена с помощью математико-статистических методов, факторного анализа, дискриминантного анализа, нелинейного оценивания [1].

По мнению авторов, при оценке финансовой устойчивости с применением любого из приведенных выше методов целесообразно учитывать не статическое состояние банка, а его динамическую характеристику. Следует оперировать понятием не столько финансовой устойчивости, сколько финансовой стабильности. Первое понятие характеризует способность банка противостоять силе воздействия факторов, второе акцентирует внимание на способности к постоянному воссозданию устойчивости в процессе функционирования банка на протяжении длительного времени. Стабильное финансовое состояние банка может быть определено в случае, если все базовые показатели банка находятся в границах рекомендованных знаний и значения этих показателей стабильны. Во всех других случаях банки могут быть охарактеризованы как имеющие неустойчивое финансовое состояние и требующие реализации политики антикризисного управления для улучшения результирующих показателей финансовой деятельности.

**Выводы.** Финансовая устойчивость банка – комплексный показатель, который формируется под влиянием внутренних и внешних факторов банковской деятельности. Управление финансовой устойчивостью предусматривает, прежде всего, снижение всех видов рисков и формирование макроэкономических буферов за счет обязательных резервов и нераспределенной прибыли. Обеспечение финансовой устойчивости требует улучшения кредитного качества заемщиков, формирования продуктовой стратегии, ориентированной на клиента, максимизации комиссионных доходов за счет расширения цифровых платформ и предложений, оптимизации активов по параметрам ликвидности и рентабельности.

### Л и т е р а т у р а

1. Байрам У.Р. Преимущества и недостатки методик оценки финансовой устойчивости коммерческих банков // Символ науки – 2016. – №5 – С.135-140.
2. Банк России. Аналитика. Финансовая стабильность. – [Электронный ресурс] – режим доступа: [https://www.cbr.ru/analytics/finstab/ofs/2\\_3\\_q\\_2021/](https://www.cbr.ru/analytics/finstab/ofs/2_3_q_2021/).
3. Давыдов Л.В. Теоретические аспекты проблемы финансовой стабильности коммерческого банка / Давыдов Л.В., Кулькова С.В. // Финансы и кредит. – 2015. – №6 – С.2-5.
4. Клаас Я.А. Исследование терминологической сущности финансовой устойчивости коммерческого банка // Финансы и кредит, 2017. – С.123-127.
5. Лаврушин О.И. Основы банковского дела: учебное пособие — Москва: КноРус, 2020. – 386 с.
6. Эксперты отнесли 38 российских банков к группе риска. – [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://www.rbc.ru/finances/>.
7. Юданов А.Ю. Секреты финансовой устойчивости международных монополий. - М.: Финансы и статистика, 2011.

### R e f e r e n c e s

1. Bayram W.R. Advantages and disadvantages of methods for assessing the financial sustainability of commercial banks // Symbol of science - 2016. - No. 5 - S.135-140.
2. Bank of Russia. Analytics. Financial stability. - [Electronic resource] - access mode: [https://www.cbr.ru/analytics/finstab/ofs/2\\_3\\_q\\_2021/](https://www.cbr.ru/analytics/finstab/ofs/2_3_q_2021/).
3. Davydov L.V. Theoretical aspects of the problem of financial stability of a commercial bank / Davydov L.V., Kulikova S.V. // Finance and credit. – 2015. - No. 6 - S.2-5.
4. Klaas Y.A. Research on the terminological essence of financial sustainability of a commercial bank // Finance and credit, 2017. - S.123-127.
5. Lavrushin O.I. Fundamentals of Banking: a textbook - Moscow: KnoRus, 2020. – 386 pages.
6. Experts assigned 38 Russian banks to the risk group. - [Electronic Resource]. - Access mode: <https://www.rbc.ru/finances/>.
7. Yudanov A.Yu. Secrets of financial stability of international monopolies. - M.: Finance and statistics, 2011.

**Chaikin D. S., Perlovskaya N.V.**  
**FINANCIAL STABILITY OF BANKS IN THE RUSSIAN FEDERATION: TRENDS AND VALUATION METHODS**

*The article considers the essence and specifics of ensuring the financial stability of banks, the main internal and*

*external stability factors of banks in modern economic conditions, investigated methods of assessing financial stability, substantiated the need to use a dynamic approach in assessing the financial stability of banks. It is justified that ensuring financial sustainability requires improving the credit quality of borrowers, forming a product strategy aimed at the client, maximizing commission revenues by expanding digital platforms.*

**Key words:** inflation, liquidity, interest rate risk, retail lending, capital sustainability, financial sustainability.

**Чайкин Дмитрий Сергеевич**, доцент кафедры «Финансы и кредит» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**Chaikin Dmitry Sergeevich**, associate professor of department "Finances and credit", SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Перловская Наталья Викторовна**, доцент кафедры «Финансы и кредит» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**E-mail:** perlovskanata@mail.ru

**Perlovskaya Nataliya Victorovna**, associate professor of department "Finances and credit", SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Салита Светлана Викторовна**, доктор экономических наук, профессор, заведующая кафедрой «Финансы и кредит» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 19.01.2022*

УДК 330.14

## УГРОЗЫ РЕСУРСНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ В СИСТЕМЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ: ОСОБЕННОСТИ, МЕТОДЫ И КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ

Черная А.М., Стрижиченко Н.А.

## THREATS OF THE RESOURCE PROVIDING IN THE SYSTEM OF ECONOMIC SECURITY OF ENTERPRISE: FEATURES, METHODS AND EVALUATION CRITERIA

Chernaya A.M., Strizhichenko N.A.

*В статье приведен сравнительный анализ существующих методических подходов к оценке угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия, а также разработана совокупность критериев выбора методов такой оценки.*

**Ключевые слова:** экономическая безопасность, система, предприятие, угроза, ресурсное обеспечение, оценка, критерий, метод, подход.

**Введение.** Одним из императивов управления современным предприятием является обеспечение экономической безопасности. В современной науке существует несколько подходов к пониманию экономической безопасности предприятий, среди которых наиболее устоявшимися являются защитный, ресурсно-функциональный и гармонизационный. Чаще всего используются защитный и ресурсный подходы, что объясняется, с одной стороны, распространенностью толкования экономической безопасности предприятия как состояния его защищенности от угроз, а с другой – неотделимостью ресурсного обеспечения от деятельности предприятия и обеспечения его экономической безопасности.

В системе экономической безопасности предприятия ресурсное обеспечение имеет другую, отличительную от традиционной, направленность, то есть ресурсное обеспечение предприятия является средоточием угроз его экономической безопасности. Поэтому вопросы получения достоверной оценки угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия являются актуальными. Обязательным компонентом любой процедуры оценивания является определение метода или методов, с помощью которого или которых будет получена оценка.

В современной экономической литературе представлен широкий диапазон научных публикаций, охватывающих различные аспекты оценки угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия. Однако различные точки

зрения, которые представлены в этих работах, порождают все больше дискуссионных вопросов. Так, современные взгляды на обеспечение экономической безопасности предприятия, изложенные в работах [4, 5, 9], основываются на понятии риска и его вероятностном смысле; реализуются с помощью методологии управления риском, направленной на снижение вероятности появления угроз и снижение показателя ожидаемого ущерба. Анализируя возможность практического применения современных методических разработок в области управления риском по оценке угроз, следует отметить, что нерешенными остаются вопросы, до какой степени необходимо снижать риск, то есть какой риск следует считать приемлемым, а какой недопустимым безопасному состоянию предприятия.

Необходимость учета вероятностных характеристик появления угрозы рассматривают и ученые [7, 8], которые исследуют вопросы диагностики банкротства предприятия. Однако применение данного подхода к оценке угроз безопасности ограничено, так как прогнозирование влияния кризисных явлений на предприятие осуществляется только через оценивание его финансового состояния.

Таким образом, исследование научной литературы по вопросам оценки угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия позволяет утверждать, что не существует готовых методических решений по их оценке.

Целью данного исследования является выявление особенностей оценки угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия, анализ методических подходов оценки, а также разработка критериев их выбора.

**Изложение основного материала.** Ресурсное обеспечение в системе экономической безопасности предприятия является сложным, динамичным процессом, результаты которого зависят от влияния многих взаимосвязанных факторов. Поэтому

оценивание угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия требует тщательного отбора методов. Такие методы должны отвечать требованиям динамичности ресурсного обеспечения предприятия, которые бы учитывали следующие особенности идентифицированных угроз такого обеспечения:

трудности получения исходных данных, необходимых для решения задачи оценки влияния угроз на состояние ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия (большое количество источников данных);

необходимость учета значительного количества показателей угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия, обусловленных сложностью структуры самого ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия;

неоднородность спецификации угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия, то есть количественный и качественный характер показателей, с помощью которых предполагается оценивать влияние угроз на состояние ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия;

взаимосвязь и взаимозависимость между наличием угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия и состоянием такого обеспечения;

пространственно-временной горизонт появления угроз, что обуславливает необходимость разработки двух процедур оценки угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия на тактическом и стратегическом горизонтах его деятельности.

Итак, рассмотрим методы на предмет их возможного использования в процедуре оценки угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия.

Для решения намеченного задания могут быть использованы две группы методов, одна из которых включает в себя методы корреляционного анализа, а другая – регрессионный анализ. В то же время ряд исследователей [2] объединяет эти методы в корреляционно-регрессионный анализ, что имеет под собой некоторые основания: наличие целого ряда общих вычислительных процедур, взаимодополнения при интерпретации результатов.

Использование методов корреляционно-регрессионного анализа дает возможность измерять тесноту связей показателей с помощью коэффициента корреляции. При этом выявляются связи, разные по силе (сильные, слабые, умеренные и др.) и разные по направлению (прямые, обратные). Если связи окажутся существенными, то целесообразно будет найти их математическое выражение в виде регрессионной модели и оценить статистическую значимость модели.

Применение факторного анализа позволяет выделить функциональные взаимосвязанные

признаки, то есть дает представление о роли каждого исследуемого фактора и взаимном влиянии друг на друга.

Несмотря на то, что применение рассмотренных методов требует проведения большого количества трудоемких расчетов и большой подготовительной работы, использование возможностей ЭВМ позволяет устранить этот недостаток. Главными же недостатками этих методов являются, во-первых, трудность или невозможность получения достоверных статистических данных, во-вторых, прогнозирование будущих значений экономических переменных основывается на предположении, что общие условия, определяющие их динамику в течение базового промежутка времени, не претерпевают значительных изменений в прогнозируемом периоде, что делает невозможным учет быстрых и непрогнозируемых изменений. Указанные проблемы могут быть решены с помощью применения метода экспертных оценок, преимущества и недостатки которого будут рассмотрены позже.

Методы, основанные на теории нечетких множеств, могут быть использованы для оценки угроз в условиях неопределенности. Ниже перечислены основные преимущества аппарата теории нечетких множеств:

дает возможность формализовать в единой форме и использовать всю доступную неоднородную информацию (детерминированную, интервальную, статистическую, лингвистическую), что повышает точность оценки и качество управленческих решений;

не требует абсолютно точного задания функций принадлежности, так как в отличие от вероятностных методов, результат, получаемый на основе нечетко-интервального метода, характеризуется низкой чувствительностью к изменению вида функций принадлежности исходных нечетких чисел, что в реальных условиях низкого качества исходной информации делает применение данного метода более привлекательным;

вычисление оценок показателей ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия на основе нечетко-интервального метода оказывается эффективным в ситуациях, когда начальная информация основана на малых статистических выборках, то есть в случаях, когда вероятностные оценки не могут быть получены.

Несмотря на очевидные преимущества рассматриваемого подхода к оценке угроз, использование его на практике затруднено по следующим причинам [3]:

относительной новизной и недостаточной проработкой математических методов оценки угроз в условиях неопределенности;

низкой осведомленностью руководителей предприятий о новых математических подходах формализации и одновременной обработки разнородной информации, а также возможностях построения на базе этих подходов специализированных методик.

Безусловно, некоторые методы универсальны и могут быть использованы на нескольких или даже всех этапах процедуры оценки угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия. Рассмотрим возможности использования методов экспертных оценок определения интенсивности влияния угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия.

Метод определения интенсивности воздействия угроз путем экспертных оценок носит наиболее субъективный характер, по сравнению с другими методами. Эта субъективность является следствием того, что группа экспертов, которая занимается анализом угроз, высказывает собственное мнение о прошлой ситуации и ее результатах, а также перспективах развития в будущем.

В наиболее общем виде суть данного метода заключается в том, что предприятие выделяет наиболее вероятную группу угроз и рассматривает, каким образом они могут влиять на его деятельность. Это позволяет присвоить каждой угрозе балльную оценку по вероятности ее возникновения [6].

Следует отметить, что стремление к полной формализации многопараметрической оценки сложного процесса обнаружения и идентификации угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности не целесообразно, поскольку есть ряд факторов, которые возможно предсказать только интуитивно. В экономике, как и в некоторых других сферах человеческой деятельности, где сильны схоластика событий и турбулентность среды, важны тенденции развития, интуиция и опыт эксперта или менеджера. Поэтому стремление оценить угрозы ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия, функционирующего в условиях взаимодействия множества внутренних и внешних факторов, только исходя из формализованных расчетов, может привести к результатам, совершенно несоответствующим реальному состоянию предприятия и перспективам его развития. В процессе формализации по ряду причин, например, математической, невозможно учесть много существенных, иногда скрытых, нерегулярных угроз, и поэтому значения получаемых показателей недостаточно достоверны [6].

Именно поэтому критерии комплексной оценки различных состояний предприятия не имеют строгой количественной определенности, допуская вместе с последними и качественные характеристики типа "все или почти все", "основные (по мнению экспертов)", "приблизились к некоторой черте", оставляя меру этой близости в распоряжении экспертов, осуществляющих оценку с учетом не только теоретических знаний, но и собственного практического опыта.

Итак, как показал проведенный анализ методов, приемлемых для решения определенных задач оценки угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия, ни один из них не является универсальным и имеет свои недостатки. Поэтому существует объективная

необходимость выбора метода решения конкретной задачи. Для этого необходимо разработать некоторую совокупность критериев, которая позволит проводить оценку рассматриваемых методов и определять их сильные и слабые стороны.

В рамках решения этой задачи предлагается выделить следующие основные критерии:

полезность и информативность: возможность получения полезной информации из исходных данных и ее содержательной интерпретации в экономико-математических моделях;

системность: учет причинно-следственных связей источников возникновения угроз; взаимосвязь защищенности предприятия с обеспеченностью ресурсами; прямая связь с важнейшими факторами безопасности;

формализованность: описание применяемых систем показателей; необходимость четкой формулировки целей, определения основных факторов появления угроз, их ранжирования;

простота использования: ограниченное количество показателей, простота математических расчетов;

экономичность: затратность внедрения, по сравнению с другими инструментами; соизмеримость затрат с полученными от этого преимуществами;

комплексность: охват всех существенных аспектов оценки угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности; совместное изучение значимых угроз внешней и внутренней среды, оценка их влияния и последствий;

доступность информации: совокупность информационных ресурсов и способов их организации, необходимых и пригодных для реализации аналитических процедур на каждом этапе оценки угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия;

интегрированность: совместимость с другими инструментами;

временная конкретизация: возможность оценить прошедшее и настоящее время, спрогнозировать будущее; сбалансированность и преемственность во времени;

точность: степень достоверности получаемых данных.

Каждый критерий должен быть выбран и адаптирован с учетом решения определенных задач оценки угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия. В большинстве случаев только некоторые из множества описанных выше критериев оказываются приемлемыми для использования. Основным критерием в рамках данного выбора будет "доступность информации" об анализируемом объекте. Так, объекты, обладающие вероятностной природой и имеющие под собой в качестве обоснования некоторую статистическую выборку, могут быть оценены с помощью традиционных вероятностно-статистических методов. Оценка же объектов, которые не имеют даже

"квазистатистической базы" (наличие предыдущей истории событий, которые не могут служить базой для определения тенденции будущего развития), оценивать с помощью такого метода не представляется возможным. В данном случае более приемлемым будет использование методов нечеткой логики [1]. При этом необходимо понимать, что подходы к оценке угроз, построенные на основных положениях теории нечетких множеств, не призваны конкурировать с традиционными методами вероятностно-статистического характера. Их роль заключается в восполнении того пробела, где методология вероятностных методов нецелесообразна и в принципе непригодна.

Как видно из проведенного анализа, известные методические подходы требуют дальнейшего совершенствования, основными направлениями которого могут быть сочетание в процедуре оценки экспертного метода и разработка математической модели, применение которых дадут возможность получать количественную оценку интенсивности воздействия угроз.

**Выводы.** Таким образом, на основе вышеизложенного материала можем сделать следующие обобщения:

для эффективной деятельности предприятию необходимо иметь достоверную оценку угроз ресурсного обеспечения в системе его экономической безопасности;

существует множество методов оценки угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия, однако ни один из них не лишен недостатков;

для выбора приемлемого метода оценки угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия целесообразно использовать определенные критерии.

Полученные результаты позволят в перспективе осуществлять исследования на предмет разработки методики оценки угроз ресурсного обеспечения в системе экономической безопасности предприятия.

#### Л и т е р а т у р а

1. Агафонова И.П. Построение эффективной системы риск-менеджмента на предприятии при реализации инновационного проекта [Электронный ресурс] / И.П. Агафонова // Менеджмент в России и за рубежом. – 2003. – № 4. – Режим доступа к статье : <http://oodri.narod.ru/mm12.html>.
2. Васнев С.А. Статистика : учеб. пособ. / С.А. Васнев. – М.: МГУП, 2004. – 291 с.
3. Деревянко П.М. Сравнение нечеткого и имитационного подхода к моделированию деятельности предприятия в условиях неопределенности / П.М. Деревянко // Современные проблемы экономики и управления народным хозяйством. Сб. науч. статей. Вып. 14. – СПб.: СПбГИЭУ, 2005. – С. 289-292.
4. Клейнер Г.Б. Предприятие в нестабильной экономической среде: риски, стратегия, безопасность / Клейнер Г. Б., Тамбовцев В. Л., Качалов Р. Л. ; под общ. ред. С.А. Панова. – М.: Экономика, 1997. – 288 с.
5. Колодизев О.М. Безпека банківської діяльності /

Колодизев О.М., Курочкина І.Г., Штаер О.М. – Х.: ХНЕУ, 2008. – 204 с.

6. Сулима О.Й. Діагностика загроз діяльності підприємства: дис. ... кандидата екон. наук : 08.00.04 / Сулима О.Й. – Сімферополь, 2009. – 230 с.

7. Теребух А.А. Порівняльний аналіз моделей оцінювання фінансових загроз суб'єктів господарювання / А.А. Теребух, Н.О. Діброва // Науковий вісник УкрНЛТУ. Зб. наук.-техн. праць. Вип. 20.11. – Львів: УкрНЛТУ, 2010. – С. 228-240.

8. Черничко Н.В. Деякі проблеми моделювання діагностики банкрутства підприємства / Н.В. Черничко // Науковий вісник УкрДЛТУ. Зб. наук.-техн. праць. Вип. 15.2. – Львів: УкрДЛТУ, 2006. – С. 291-295. (150)

9. Яременко О.Ф. Аспекти побудови паспорта загроз підприємства / О.Ф. Яременко // Вісник Хмельницького національного університету. Економічні науки. – 2011. – № 2. Т. 1. – С. 14-20.

#### References

1. Agafonova I.P. Postroenie effektivnoy sistemy riskmenedzhmenta na predpriyatii pri realizacii innovacionnogo proekta [Elektronnyy resurs] / I.P. Agafonova // Menedzhment v Rossii i za rubezhom. – 2003. – № 4. – Rezhim dostupa k stat'e : <http://oodri.narod.ru/mm12.html>
2. Vasnev S.A. Statistika : ucheb. posob. / S.A. Vasnev. – M.: MGUP, 2004. – 291 s.
3. Derevyanko P.M. Sravnenie nechetkogo i imitacionnogo podhoda k modelirovaniyu deyatel'nosti predpriyatiya v usloviyah neopredelennosti / P.M. Derevyanko // Sovremennyye problemy ekonomiki i upravleniya narodnym hazayajstvom. Sb. nauchn. statej. Vyp. 14. – SPb.: SPbGIEU, 2005. – S. 289-292.
4. Klejner G.B. Predpriyatie v nestabil'noj ekonomicheskoy srede: riski, strategiya, bezopasnost' / Klejner G.B., Tambovcev V.L., Kachalov R.L. ; pod obshch. red. S.A. Panova. – M.: Ekonomika, 1997. – 288 s.
5. Kolodizev O.M. Bezpeka bankiv's'koї diyal'nosti / Kolodizev O.M., Kurochkina I.G., SHtaer O.M. – H.: HNEU, 2008. – 204 s.
6. Sulima O. J. Diagnostika zagroz diyal'nosti pidpriemstva: dis. ... kandidata ekon. nauk : 08.00.04 / Sulima O.J. – Simferopol', 2009. – 230 s.
7. Terebuh A.A. Porivnyal'nij analiz modelej ocinyuvannya finansovih zagroz sub'ektiv gospodaryuvannya / A.A. Terebuh, N.O. Dibrova // Naukovij visnik UkrNLTU. Zb. nauk.-tekhn. prac'. Vyp. 20.11. – L'viv: UkrNLTU, 2010. – S. 228-240.
8. Chernichko N.V. Deyaki problemi modelyuvannya diagnostiki bankrutstva pidpriemstva / N.V. Chernichko // Naukovij visnik UkrDLTU. Zb. nauk.-tekhn. prac'. Vyp. 15.2. – L'viv: UkrDLTU, 2006. – S. 291-295.
9. Yaremenko O.F. Aspekty pobudovi pasporta zagroz pidpriemstva / O.F. Yaremenko // Visnik Hmel'nic'kogo nacional'nogo universitetu. Ekonomichni nauki. – 2011. – № 2. Т. 1. – С. 14-20.

Chernaya A.M., Strizhichenko N.A.

#### THREATS OF THE RESOURCE PROVIDING IN THE SYSTEM OF ECONOMIC SECURITY OF ENTERPRISE: FEATURES, METHODS AND EVALUATION CRITERIA

The article presents a comparative analysis of existing methodological approaches to evaluation of threats of the resource providing in the system of economic security of enterprise, and also developed a set of criteria for choosing methods of such evaluation.

**Keywords:** *economic security, system, enterprise, threat, resource providing, evaluation, criteria, method, approach.*

**Черная Анжела Михайловна**, к.э.н., доцент кафедры социально-экономических дисциплин и техносферной безопасности Краснодонского факультета инженерии и менеджмента ГОУ ВО ЛНР "Луганский государственный университет имени Владимира Даля", г. Луганск.

**Chernaya Anzhela Mikhailovna**, Candidate of Sciences, a dosent of the Chair Socio-Economic disciplines and Technosphere safety of the Krasnodon faculty of engineering and management, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Стрижиченко Наталья Александровна**, к.э.н., доцент кафедры экономики и управления Краснодонского

факультета инженерии и менеджмента ГОУ ВО ЛНР "Луганский государственный университет имени Владимира Даля", г. Луганск.  
**E-mail:** Natashenka00@mail.ru

**Strizhichenko Natalia Alexandrovna**, Candidate of Sciences, a dosent of the Chair Economics and Management of the Krasnodon faculty of engineering and management, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Родионов Александр Владимирович**, доктор экономических наук, профессор, заведующий кафедрой производственного менеджмента ГОУ ВО ЛНР "Луганский государственный университет имени Владимира Даля"

*Статья подана 30.01.2022*

УДК 331.1

## ПРОБЛЕМЫ АДМИНИСТРИРОВАНИЯ НАЛОГОВ В СИСТЕМЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ ЭКОНОМИКОЙ

Чернякова Т.М., Дрозняк О.В.

## PROBLEMS OF TAX ADMINISTRATION IN THE SYSTEM OF STATE MANAGEMENT OF THE ECONOMY

Chernyakova T.M., Droznyak O.V.

*Исследована сущность налоговой политики, ее принципы и функции; и этапы изменения роли государства в развитии экономики. Обозначены методические подходы зарубежных и отечественных ученых к использованию налоговой политики в системе налогового администрирования. Установлены проблемы, негативные причины и основные недостатки в администрировании налогов. Обоснованы модели экономического развития, каждая из которых отводит свое место в системе государственного регулирования экономики и роли налоговой политики в этом процессе. Обоснована необходимость применения современных технологий в работе налоговых органов ЛНР.*

**Ключевые слова:** налоги, налоговая система, налоговая политика, принципы, функции, государственное регулирование, система, модели.

**Введение.** Налоговая политика является одной из наиболее острых проблем современного государства, а реформирование требует решения все более сложных задач. Одна из основных причин этого - интеграция национальных экономик государства. В таких условиях при прочих равных факторах некоторое увеличение налогового бремени по сравнению с государствами-конкурентами порождает бегство инвестиций, соответствующее уменьшение налогооблагаемой базы и конечное снижение объема средств, мобилизуемых в бюджеты различных уровней. Следовательно, одним из факторов конкурентной борьбы за перераспределение доходов являются государственное регулирование экономики и продуманная налоговая политика как его составляющий элемент. Проблемы обеспечения эффективности системы администрирования налогов относятся к числу важных приоритетов налоговой политики. Современные экономические преобразования обусловили необходимость использования новейших технологий в работе налоговых органов.

Проблемам формирования и реализации налоговой политики уделяли особое внимание такие ученые: Иванов Ю.Б.[2], Василик О.Д. [1], Орешин В.П. [3], Шаблица Л.М. [5], Юрий С.В.[6].

Многие западные и отечественные ученые внесли существенный вклад в изучение вопросов, связанных с применением современных технологий в сфере налогообложения, такие, как: Букаев Г.И. [1], Горбатков С.А.[1], Саттаров Р.Ф.[1], Вазарханов И.С. [2], Юхина И. В. [6] и др.

Поэтому, система администрирования налогов в период кризиса экономики нуждается в дальнейшем исследовании путей реформирования налоговой политики государства с учетом применения новейших технологий.

**Цель настоящей работы** – исследовать сущность налоговой политики, обозначить модели экономического развития и обосновать значение налоговой политики в системе государственного управления экономикой. Обосновать целесообразность применения современных технологий использования налоговой политики в системе администрирования налогов в работе налоговых органов ЛНР.

Налоговая политика на макроэкономическом уровне является системой отношений между государством и плательщиками, формирующихся в результате процесса уплаты и дальнейшего распределения налогов и других обязательных платежей. Главная цель государственной налоговой политики заключается в организации наполнения доходной части бюджета государства, для покрытия расходов, связанных с выполнением им своих функций [2, с. 107].

Понятие «налоговая политика» учеными трактуется по-разному. Так, С.И. Юрий и Й.М. Бескид характеризуют ее как «деятельность государства в сфере учреждения, правового регламентирования и организации взыскания налогов и налоговых платежей в централизованные фонды денежных ресурсов» [6,с.3]. В.П. Орешин предлагает такое определение: «Налоговая политика государства- это инструмент экономической политики, используемый в качестве средства воздействия на экономику. В качестве основных средств налоговой политики выступают: порядок налогообложения агентов воспроизводства, уровень налоговых ставок по отдельным

налогоплательщикам, налоговые льготы, для отдельных групп населения, налоговые отсрочки при получении государственных кредитов и пр.» [3, с. 37], Л.М. Шаблиста определяет налоговую политику как «деятельность государства в сфере установления и взыскания налогов» [5, с. 122], О.Д. Василик формулирует понятие налоговой политики государства как «совокупность действий государства в сфере построения налоговой системы и мобилизации налогов в бюджет» [1, с. 97].

На наш взгляд, налоговая политика – это система отношений, которые складываются между плательщиками налогов и государством, а также стратегия их действий в различных условиях ведения хозяйства и разных экономических системах. В зависимости от организационной структуры управления выделяют налоговую политику на макроэкономическом (государственную налоговую политику) и микроэкономическом уровне (налоговую политику субъектов налогообложения – юридических и физических лиц). Каждый уровень имеет свои особенности, миссию, цели, задачи и методы их реализации.

Администрирование налогов как организационно-управленческая система реализации налоговых отношений включает совокупность форм и методов, использование которых должно обеспечить предусмотренные поступления в бюджетную систему при минимизации расходов по их изъятию, максимизации соответствующего уровня работоспособности администрирования налогов [1]. Это означает, что эффективность налогового администрирования характеризуется уровнем мобилизации в бюджетную систему. Как свидетельствует динамика выполнения этих показателей в России, есть основания говорить о наличии резервов для повышения уровня администрирования налогов и налоговой дисциплины [2].

В мировой практике для обоснования рациональности той или иной налоговой концепции и проверки ее на соответствие реальной экономической практике (свойство адекватности) используются классические принципы налогообложения: [2, с. 51], справедливость, равнонапряженность, прозрачность и экономическая эффективность и т.д. Эти принципы во многом отражают этическую сторону налога, его философский смысл. Для практики они являются своего рода ориентиром, к которому должна стремиться любая цивилизованная налоговая система.

При разработке и реализации налоговой политики на макроэкономическом уровне необходимо учитывать основные функции налогов: фискальную и регулирующую. Эффективность фискальной функции зависит от того, насколько гибкой может быть налоговая политика в зависимости от конкретной ситуации и состояния развития экономики государства.

Сущность регулирующей функции заключается в том, что с помощью налогов происходит

перераспределение ВВП между государством и его субъектами. Важнейшими из подфункций регулирующей функции – является экономическая и социальная [2, с. 110].

Экономическая составляющая выражается в регулировании государством экономической деятельности с учетом особенностей развития экономики регионов.

Содержание социальной составляющей заключается в структуре распределения налоговых и других обязательных платежей между государственным бюджетом и бюджетами местных уровней.

Анализируя бюджеты России и промышленно-развитых стран, необходимо отметить тот факт, что в настоящее время на долю налогов, являющихся важнейшим средством формирования финансовых ресурсов государства, приходится от 70 до 90% всех бюджетных поступлений. Мировая практика доказала, что главным источником мобилизации средств в бюджет, являются именно налоги. Конечно, государство может использовать для покрытия расходов государственные займы, но их необходимо возвращать и уплачивать проценты, что также требует дополнительных налоговых поступлений. Кроме того, государство может прибегнуть к выпуску денег в обращение, однако это может привести к «раскручиванию маховика» инфляции и чревато тяжелыми экономическими последствиями. В результате остается главный источник государственных доходов – налоги.

В настоящее время идет переосмысление роли государства в экономическом развитии, что несомненно будет определять место налоговой политики в системе государственного управления экономикой.

Налоговая политика в общей системе государственного управления экономикой может быть представлена таким образом (рис. 1).

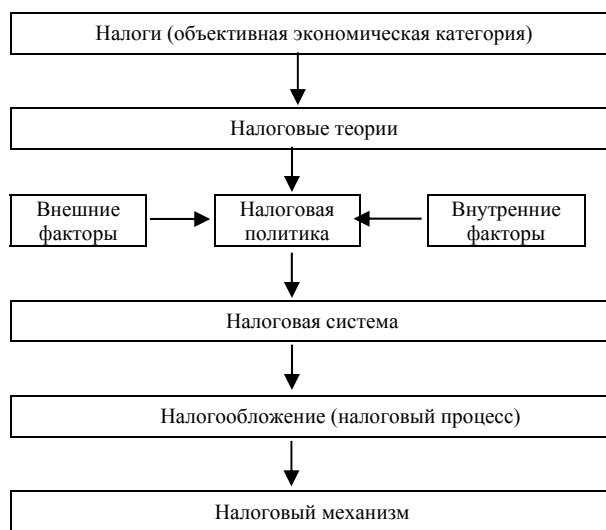


Рис. 1. Налоговая политика в системе государственного управления экономикой [5, с. 167]

Для усиления роли налоговой политики в системе государственного воздействия на экономику, в соответствии с принятой теоретической концепцией регулирования экономики и выбранной моделью экономического развития государство использует разные методы. В мировой практике действовали три основные модели экономического развития, каждой из которых отводится своё место в системе государственного регулирования экономикой и роли налоговой политики в этом процессе.

Первая – «либеральная» модель. Характеризуется последовательным развитием национальной экономики. Реализуется правительствами таких государств, как США и Великобритания. Правительства этих стран влияют на субъекты экономики в пределах, минимально необходимых для поддержания социального и экономического порядка, а в остальном полагаются на законы рынка. Общий объем налоговых изъятий устанавливается на том минимальном уровне, который способен обеспечить государство финансовыми ресурсами, достаточными для выполнения присущих ему функций [4, с. 250].

«Планово-административная экономика» – вторая модель экономического развития. Её главная черта – высокий уровень государственного регулирования, при котором практически все предприятия принадлежат государству и управляются органами власти директивным методом. В данной модели значение налоговой политики минимально, поскольку государство не

решало вопрос распределения прибыли предприятия между собой, с одной стороны, и собственниками (акционерами) предприятия, управляющими (высшими менеджерами) и работниками предприятия – с другой. Основную часть прибыли в бюджет, государство изымало с юридических лиц [4, с. 251].

«Стратегия ускоренного развития» – это третья, условно называемая модель. Считается, что зародилась эта модель в Японии после Второй мировой войны. Она подразумевала широкое распространение методов, предполагавших руководящую роль правительства в определении отраслей, имеющих наиболее высокий потенциал роста. Страны, исповедующие стратегию ускоренного развития, применяют характерно большое количество целевых налоговых льгот, которые призваны повысить эффективность налоговой политики, которая окажет положительное влияние на государственную экономику. Таким образом, очевидно, что роль налоговой политики в государственном регулировании экономики, в странах модели «ускоренного экономического развития» достаточно высока [4, с. 251].

Итак, все три модели сходны в одном – в странах, экономическая политика которых исповедует либерализм, существует государственное регулирование экономики и налоговая политика как его составная часть.

На рис. 2 представлены виды современных технологий для использования налоговой политики в системе администрирования налогов в ЛНР.



Рис. 2. Современные технологии использования налоговой политики в системе налогового администрирования ЛНР

На наш взгляд, к механизмам и стимулам реформаторских технологий необходимо отнести: согласованность его стратегий экономической политики; оптимизация структуры налоговой системы; равномерное распределение налогового бремени; усиление регулирующих функций и социальной направленности налогообложения.

Административные технологии базируются на механизмах активизации: упрощение, оптимизация механизма предоставления налоговых льгот; учет специфики отдельных субъектов хозяйствования; минимизация возможных уклонений от уплаты налогов, взаимная ответственность, защита прав интересов налоговых отношений.

Главными составляющими информационно-разъяснительных технологий являются такие механизмы: общегосударственная программа формирования налоговой культуры; взаимодействие со средствами массовой информации; постоянно действующие консультативные пункты; взаимодействие с общественными организациями.

В последние годы в этом направлении в РФ был реализован комплекс мероприятий, направленных на обеспечение добровольной уплаты платежей [6].

Однако, задача добросовестной уплаты налогов. продолжает оставаться непростой: установлены случаи ведения двойной бухгалтерии, выплат за счет теневых средств, и др. Поэтому проблема обеспечения

эффективности налогового администрирования как в России, так и в ЛНР относится к числу важнейших приоритетов налоговой политики и экономики в целом.

Исходя из опыта работы налоговой службы РФ установлено, что укрупнение налоговых органов себя не оправдывает. Оно существенно усложняет возможность взаимодействия налогоплательщиков с налоговыми органами в результате их территориальной оторванности. Поэтому налоговая служба РФ отказалась от консолидации налоговых органов. Кроме этого большим препятствием в этом выступила недостаточная обеспеченность компьютерной техникой [2, с. 134].

К сожалению, увеличивающиеся объемы, разнообразие форм массовой и информационно-разъяснительной работы не стали гарантом высокой налоговой дисциплины в ЛНР. В итоге сложились признаки, характеризующие кризисный характер взаимоотношения между государством и плательщиками налогов в сфере определения, изъятия налогов и организации налогового контроля.

Просчеты и недостатки в администрировании налогов в ЛНР сегодня уже не могут быть объяснены исключительно этапом становления системы налогообложения и налоговой службы.

К основным критериям, на наш взгляд, которые отличают современные технологии использования налоговой политики в системе администрирования налогов от кризисного периода можно отнести:

- подъем экономики, который будет способствовать расширению базы налогообложения и переходу к сбору налогов денежными средствами;
- усиление контроля над соответствием обязательств распорядителей средств установленным бюджетным ассигнованиям приведет к выполнению стимулирующей функции налогов при финансировании государственных расходов;
- урегулирование вопроса относительно списания кредиторской задолженности бюджетных учреждений, срок позовной давности, которой истек, что снизит отрицательную тенденцию роста кредиторской и дебиторской задолженности;
- увеличение роста динамики количества плательщиков налогов путем снижения налогового бремени и выход из теневой экономики;
- уменьшение количества убыточных субъектов хозяйствования и сумм убытков, что составит важный резерв наращивания налогов, в частности, по налогу на прибыль;
- совершенствование механизма поступления и сбора налогов, уходя от так называемых рассрочек и отсрочек уплаты платежей, так называемой политики «налоговых коридоров», так как они не формируют у налогоплательщиков нормы добровольной и своевременной уплаты;
- модернизация налоговой службы путем усовершенствования организационной структуры, процедур и схем автоматизации, программ подготовки персонала.

**Результаты исследований.** Необходимо отметить, что модернизация налоговой службы в России коснулась усовершенствования организационной структуры. Результативными стали такие структурно-функциональные трансформации, как создание отделов по выявлению и упреждению налоговых нарушений. Это дало возможность всесторонне изучить ситуацию с конкретным плательщиком, который нарушает налоговую дисциплину. Создание отдела планирования, организации и анализа документальных проверок позволило обосновано осуществлять предварительный анализ плательщика, выбор его для проверки, собирать и анализировать информацию о налогоплательщике, планировать контрольные проверки, осуществлять анализ реестра плательщиков, результатов контрольных проверок, составление отчетных данных по результатам проверок.

Исходя из опыта РФ, нами предлагается внедрить в работу комитета по налогам и сборам ЛНР принцип «самоначисления», когда плательщик сам определяет базу налогообложения и рассчитывает налог, а контроль осуществляется при документальной проверке. Это упростит систему контроля при принятии налоговых документов, что повысит его целенаправленность в области документальных проверок. Кроме этого предлагается проводить учебу и информирование плательщика на основе принципа «доброжелательности». Основой законодательных технологий должна быть нормативно-правовая база, удовлетворяющая следующим принципам: дифференциация, стабильность, согласованность с другими отраслями права, четкость и однозначность.

Необходимо разработать Программу модернизации налоговой службы ЛНР. В числе ее главных мероприятий предусмотреть реорганизацию налоговой службы за функциональными критериями, так как отсутствие функциональной специализации и зависимость организации работы налоговой службы от категорий плательщиков налогов или от их местонахождения привело к тому, что каждое подразделение выполняло широкий спектр функций: постановка на учет, камеральные проверки деклараций, документальные проверки, работа с нарушителями налогового законодательства. Такой подход привел к низкой эффективности работы налоговых органов.

Важно подчеркнуть необходимость использования в деятельности налоговых органов ЛНР современных достижений в информационных технологиях как решающего условия эффективности, а повышение уровня автоматизации составит существенный резерв для роста производительности труда налоговых органов.

**Выводы.** Сущность налоговой политики каждой страны определяется различными факторами, такими как общенациональные цели государства, соотношение между различными формами собственности, политический строй. Концепцию построения национальной экономики и национальную

налоговую политику разрабатывают государственные органы власти и управления, то есть стоящие в настоящее время у власти политические силы. Степень трансформации концептуальных основ и принципов налогообложения должны всегда определять сложившиеся условия конкретной налоговой среды. В результате в законодательных нормах появляются налоговые концепции, которые могут как противоречить сущности объективного, общественно необходимого и демократичного по своей природе явления «налог», так и соответствовать им. Исходя из этого оценивается новая роль налогообложения и в своевременной экономической жизни государств с развитыми рыночными отношениями.

Таким образом, предложенный подход к использованию современных технологий налоговой политики в системе администрирования налогов в ЛНР позволят осуществить целенаправленный поиск компромиссного решения многофакторной задачи – гармонизации интересов государства и налогоплательщиков, которая должна составлять общее содержание стратегии дальнейших налоговых преобразований и конкретных практических рекомендаций на пути их реализации.

#### Л и т е р а т у р а

1. Вазарханов И.С. Развитие налогового сервиса как направление модернизации российских налоговых институтов / И.С. Вазарханов // монография: РИНХ. - Ростов, 2012. – 289 с.
2. Дрозняк О. В. Реформування податкової системи України в період кризи/ О. В. Дрозняк, О. М. Антіпов, М. В. Баланюк // монографія. Податкове навантаження: потреби регіону і можливості стягнення податків в умовах кризи – Луганськ: вид-во СЛУ ім. В. Даля, 2010 – 176 с.
3. Иванов Ю.Б. Современные проблемы налоговой политики: Учебное пособие/ Ю.Б. Иванов, А.Н. Тищенко – Х: ИД, ИНЖЕК, 2006.- 328с.
4. Орешин, В. П. Модернизация экономики России: монография / В.П. Орешин. – М.: РИОР : ИНФРА-М, 2018. – 244 с.
5. Чернякова Т.М. Критерії ефективності процесу податкового адміністрування // Т. М. Чернякова / Науково-виробничий журнал «Часопис економічних реформ» - Луганськ, вид-во СЛУ ім. В. Даля, 2011-№3 – С. 34-38.
6. Экономика налоговой политики: [пер. с англ.] Под ред. Майко П. Деверс.- М.: Информационно-издательский дом «Филинъ», 2001. – 120 с.
7. Юхина И. В. Новации – стиль работы с налогоплательщиками и СМИ. Управление ФНС России / И. В. Юхина // Российский налоговый курьер, 2009. – №17- С. 189-195.

#### References

1. Vazarkhanov I.S. Development of tax service as a direction of modernization of Russian tax institutions / I.S. Vazarkhanov // monograph: RINH. - Rostov, 2012. - 289 p.
2. Droznyak O. V. Reformuvannya podatkovoy system of Ukraine in the period of crisis / O. V. Droznyak, O. M. Antypov, M.

V. Balanyuk // monografiya. Podatkove navantazhennya: consume the region and can be tightened podatkov in the minds of the crisis - Lugansk: view-in a DREAM im. V. Dal, 2010 - 176 p.

3. Ivanov Yu.B. Modern problems of tax policy: Textbook/ Yu.B. Ivanov, A.N. Tishchenko - X: ID, INJECTION, 2006.- 328s.

4. Oreshin, V.P. Modernization of the Russian economy: monograph /V.P. Oreshin. - Moscow: RIOR: INFRA-M, 2018. -244p.

5. Chernyakova T.M. Criteria of efficiency of the process of the taxable administruvannya // Т. М. Чернякова / Naukovo-virobnichy journal "Chronicle of economic reforms" - Lugansk, view-in a DREAM im. V. Dal, 2011-No. 3 - pp. 34-38.

6. Economics of tax policy: [trans. from English] Ed. Maiko P. Devers.- M.: Information and publishing house "Filin", 2001. - 120 p.

7. Yukhina I. V. Innovations - the style of working with taxpayers and the media. Department of the Federal Tax Service of Russia / I. V. Yukhina // Russian Tax Courier, 2009. - No. 17- pp. 189-195.

**Chernyakova T.M., Droznyak O.V.**

#### PROBLEMS OF TAX ADMINISTRATION IN THE SYSTEM OF STATE MANAGEMENT OF THE ECONOMY

*The essence of the tax policy, its principles and functions, and the stages of changing the role of the state in the development of the economy are investigated. Methodological approaches of foreign and domestic scientists to the use of tax policy in the system of tax administration are outlined. The problems, negative causes and main shortcomings in the administration of taxes have been identified. The models of economic development are substantiated, each of which assigns its place in the system of state regulation of the economy and the role of tax policy in this process. The necessity of using modern technologies in the work of the tax authorities of the LPR is substantiated.*

**Key words:** taxes, tax system, tax policy, principles, functions, state regulation, system, models.

**Чернякова Татьяна Михайловна**, к.э.н, доцент, профессор кафедры таможенного дела ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск  
**E-mail:** tat.chernyakova51@mail.ru

**Chernyakova Tatiana Mikhailovna**, Ph.D. PhD, Associate Professor, Professor of the Department of Customs, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Дрозняк Ольга Владимировна**, к. э. н, доцент, доцент кафедры менеджмента ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**Droznyak Olga Vladimirovna**, Candidate of Sciences, a dosent of the Chair «Department of Management», SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Салита Светлана Викторовна**, доктор экономических наук, профессор, заведующая кафедрой «Финансы и кредит» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 15.11.2021*

УДК 331.446

**КЛИЕНТЕЛИЗМ КАК ДЕСТРУКТИВНЫЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ФЕНОМЕН****Чумаченко Г.В., Губанова И. В.****CLIENTELISM AS A DESTRUCTIVE MANAGERIAL PHENOMENON****Chumachenko G.V., Gubanova I.V.**

*Данная статья посвящена весьма актуальной и одновременно мало изученной в управлении проблеме клиентелизма. Клиентелизм рассматривается как деструктивное социальное явление, разлагающее аппарат управления, выражающееся в использовании служащими и иными лицами, уполномоченными на выполнение управленческих функций, своего служебного положения, социального статуса, авторитета занимаемой должности и организационных ресурсов в корыстных целях для личного обогащения или в узкогрупповых интересах, противоречащих целям, ценностям и нормам организации.*

**Ключевые слова:** клиентелизм, клиентские отношения, клиентелистская ситуация, клиента, покровительства руководителя, протекционизм, непотизм, патернализм, фаворитизм.

**Введение.** Клиентелизм - это очень распространенное социальное явление. Клиентелизм - одна из самых острых социально-управленческих проблем современности. Его роль и значение можно по-разному оценивать, но невозможно игнорировать в анализе факторов общественной жизни. Это глубоко укорененное в управлении явление, связанное с подменой служебных отношений отношениями личной преданности со стороны подчиненного и покровительства со стороны руководителя, существенно тормозит проведение административной реформы, в том числе борьбу с коррупцией.

Трактовки термина «клиентелизм», его эволюция подробно раскрыты М.Н. Афанасьевым [1]. Чаще всего клиентелизм рассматривают как явление, свойственное конкретному обществу и государству, возникшее в недрах традиционного общества, сохраняющее его традицию [13].

Деструктивные последствия распространения клиентелизма наблюдаются во всех сферах жизнедеятельности современного общества. В административно-управленческой среде распространение клиентелизма приводит к ослаблению формальных организационных связей и превращению патрон-клиентных отношений в ведущий тип управленческих взаимодействий, что, по сути, означает подрыв публичного характера управления. В экономической сфере клиентелизм

влечет за собой выборочное перераспределение организационных средств и ресурсов в пользу групп, лояльных руководителю. В правовой области распространение клиентелизма приводит к принятию законов, которые служат узкогрупповым интересам правящей элиты и фактической легализации клиентелизма и его типичных форм. В духовно-нравственной сфере распространение клиентелизма приводит к формированию ущербной и по своей сути несовместимой со служебной этикой системы ценностей руководителя и подчиненных. В управленческой среде клиентелизм нередко воспринимается как обычное, вполне приемлемое организационное явление и безосновательно прикрывается взятым из менеджмента модным выражением - «формирование команды».

Несмотря на глубокую укорененность клиентелизма в управлении и огромные негативные последствия его масштабного распространения, сама эта проблема в современной научной литературе пока крайне редко рассматривается как объект научных исследований, а также отсутствует комплексный анализ природы и истоков клиентелизма и методов его ограничения.

Растущее негативное влияние клиентелизма на государственное управление в нашей стране, слабая научно-теоретическая разработанность вопросов о причинах и последствиях воспроизводства этого управленческого феномена, а также почти полное отсутствие в научной литературе обоснованных системных рекомендаций по противодействию клиентелизму определяют актуальность темы данного исследования.

**Объектом исследования** является клиентелизм как деструктивный управленческий феномен.

**Предметом исследования** выступают причины возникновения, особенности и формы проявления клиентелизма в организациях и учреждениях, а также меры по борьбе с этой острой социально-управленческой проблемой управления.

Методологически будем опираться на сравнительное качественное исследование текстов монографий и научных статей, изданных на русском и иностранных языках; содержательное изучение феномена клиентелизма; системный, сравнительный и

структурно-функциональный анализ по избранной тематике.

### **Изложение основных материалов**

В нашей стране традиция изучения клиентелизма формирует к нему скорее практический, чем исследовательский интерес. В частности, много внимания уделяется номенклатуре и неформальным личным связям, описанию зависимости подчиненных от начальников, простых граждан от представителей власти, льготам и привилегиям руководителей, ведомственности и местничеству и т.п. Но определенные возможности применения научно обоснованных методик для анализа клиентелизма все же имеются [1]. В частности, в ходе изобличения тех или иных должностных лиц и организаций, судебных разбирательств, проведения избирательных кампаний информация о патрон-клиентских отношениях из конфиденциальной может стать общедоступной и быть подвергнутой научному анализу. У клиентелизма в силу сложности этого явления нет общепринятого определения.

Разберем понятие «клиентелизм». Большинство исследователей под клиентелизмом понимают совокупность межличностных отношений, основанных на неравенстве в обладании властными ресурсами и разнице социальных статусов взаимодействующих субъектов и в то же время на их взаимных обязательствах и заинтересованности.

Важными чертами патрон-клиентных отношений выступают: «во-первых, весьма характерная комбинация неравенства и властной асимметрии с видимой взаимной солидарностью, выраженной в личной идентификации, личном сочувствии и обязательствах; во-вторых, комбинация возможного принуждения и эксплуатации с добровольными отношениями и обязательствами; в-третьих, комбинация подчеркнутой обоюдности, солидарности и взаимодействия патронов и клиентов с некоторой неофициальностью, полулегальностью таких отношений» [13].

Вышеприведенные черты патрон-клиентных отношений являются базовыми. В организациях патрон-клиентные отношения имеют определенные характерные черты: иерархия статусов руководителя и подчиненных; неравенство ресурсов взаимодействующих субъектов; не предусмотренная должностными инструкциями личная взаимозависимость руководителя и подчиненного; взаимовыгодный обмен услугами и благами между ними; латентность, незаметность патрон-клиентных связей.

Первой характерной чертой патрон-клиентных связей является статусная поляризация сторон. Клиентелистские практики выстроены по семейной, родственной модели. Решающим в системе взаимодействий между руководителем-патроном и его подчиненными-клиентами является мнение первого, остальные члены коллектива, как правило, лишены права голоса. Поэтому согласование интересов сторон в клиентелистских взаимодействиях не

предусмотрено, у подчиненной стороны обычно отсутствует свобода решений и действий. Это также означает, что правила, структурирующие взаимодействие, устанавливаются сверху.

Второй важнейшей чертой патрон-клиентных взаимодействий является неравенство ресурсов патрона и клиента. По отношению к подчиненному-клиенту начальник-патрон распоряжается определенными ресурсами: властными; материальными; психологическими и информационными [10]. Эти ресурсы значимы для подчиненного, поскольку он не хочет быть аутсайдером или изгоем на фоне приближенных к руководителю сотрудников, пользующихся его покровительством. Получив от начальника доступ к организационным ресурсам в рамках личных неформальных отношений, подчиненный, таким образом, оказывается «облагодетельствован». Причем он обязан этим лично своему начальнику, а не установленным правилам, требованиям или нормам. Даже если подобная услуга оказана единожды, подчиненный оказывается в положении должника. Это положение усугубляется, если неформальные отношения приобретают систематический характер.

Поскольку подчиненному редко удается ответить начальнику равноценной услугой из-за недостатка организационных ресурсов, ему остается лишь выразить свою признательность через личную преданность, проявляющуюся в поддержке начальника во всех ситуациях и в постоянной готовности оказать ему услугу личного характера. К этому подчиненного толкает не только чувство благодарности, но и вполне рациональный интерес: преданность если не гарантирует, то создает условия для возобновления «благодетельств» со стороны начальника. Таким образом, создается клиентелистская ситуация, при которой устанавливаются отношения взаимовыгодного обмена: конкретные блага со стороны начальника взамен на преданность, способную воплотиться в конкретную услугу, со стороны подчиненного [10].

Отсюда следует третья характерная черта патрон-клиентных отношений - не предусмотренная должностными инструкциями личная взаимозависимость руководителя и подчиненного. Зависимость подчиненного от руководителя основана, главным образом, на обладании последним определенными организационными ресурсами. Однако наиболее часто такая зависимость возникает как следствие «толерантного» отношения руководства к фактам нарушений подчиненными формальных норм и предписаний. Будучи осведомленным о многочисленных нарушениях сотрудников, руководитель определяет допустимые масштабы этих нарушений, фактически покровительствуя им. Таким образом, руководитель ставит в зависимость от себя подчиненных и может потребовать от них выполнения индивидуальных, личных просьб, не входящих в их обязанности. В ответ на дополнительные услуги со стороны подчиненного отношение руководителя к

нему становится дифференцированным, селективным по сравнению с остальными. Такие внегласные взаимоотношения способны обеспечить высокий уровень лояльности подчиненного и руководителя друг к другу, а личная зависимость может доходить до «холопства».

Однако может возникнуть и обратная ситуация, когда роль патрона играет подчиненный, если у него высокие покровители, в его распоряжении находятся материальные блага, уникальные контакты, компрометирующие материалы или иные ресурсы, позволяющие поставить начальника в зависимое положение.

Формально не предусмотренная личная взаимозависимость руководителя и подчиненного подразумевает взаимность обмена услугами и благами между ними. Здесь речь идет о том, что патроны в своей деятельности могут руководствоваться не только стремлением к получению прямой выгоды, но и рядом психологических мотивов [8].

Патрон также ищет психологического самоудовлетворения. Здесь возможны два варианта: либо патронаж реализует его стремление к повышению самооценки, что согласуется с распространенной бихевиористской точкой зрения о побудительных мотивах стремления к власти, высказанной в работе Х. Лассуэла [14], либо, оказывая протекцию патронам более низкого уровня, он находит убежище от стресса, вызываемого деятельностью на собственном высоком уровне. В редких случаях патрон может действовать сугубо альтруистически.

Таким образом, можно сделать вывод, что патрон-клиентные отношения включают также непрямой обмен между патроном и группой клиентов, от которых он добивается признания его престижа, одобрения или уважения. Действия патрона объясняются не только его интересами, но и его щедростью, а также готовностью к одностороннему предоставлению выгод, когда действия патрона альтруистичны. Это особенно относится к странам, где патроны не имеют собственных ресурсов, но в большей или меньшей степени бесконтрольно распределяют государственные ресурсы.

Следующей характерной чертой патрон-клиентных отношений в учреждении является их латентный характер, который часто усложняет распознавание таких отношений и последующую

борьбу с ними. Патрон-клиентные отношения в тех или иных масштабах распространены практически во всех организациях и учреждениях. Вместе с тем необходимо отличать отношения личной дружбы, благодарности и симпатий от патрон-клиентных отношений. О клиентелизме можно говорить тогда, когда отношения личной преданности и покровительства, лояльности, доверия и поддержки становятся доминирующими в организационном поведении сотрудников и порождают несправедливость, нарушение организационных норм, служебной и гражданской этики.

Выявление характерных черт патрон-клиентных связей между начальниками и подчиненными в организации позволяет дать определение клиентелизма как организационно-управленческого явления, характеризующегося доминированием неофициальных, скрытых вертикальных отношений личной преданности со стороны подчиненных (условно - «клиентов») в обмен на доступ к организационным ресурсам, опеку, защиту и покровительство со стороны руководителя (условно - «патрона»), а также нарушением норм служебной этики и организационного поведения.

Концентрация в руках руководителя-патрона организационных ресурсов позволяет ему иметь в своем подчинении целый ряд клиентов, которые могут образовывать клиентелу. Традиционно под клиентелой (от лат. *cliens* - послушный) понимается форма социальной зависимости, возникшая в период разложения родового и складывания раннеклассового строя в древней Италии у латинов, сабинов и этрусков [4].

Применительно к организации клиентелу можно определить как малую группу, в рамках которой позиции обладателя одностороннего права на принятие решений (патрона) занимает руководитель организации, монополизирующий доступ к организационным ресурсам, а позиции ассоциированных данников (клиентов) - подчиненные, которые вынуждены вступать с патроном в неофициальные отношения «неравноценного обмена» с целью учета собственных интересов.

Схематически клиентелу можно представить в виде «паучьей сети», все нити которой ведут от клиентов к патрону, находящемуся во главе организации, пример такой схемы приведен на рис. 1.

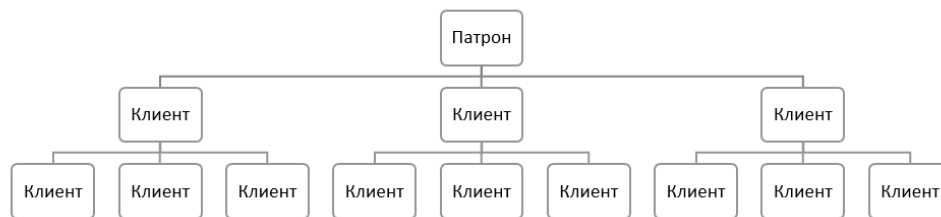


Рис. 1. Схематическая модель клиентелы [13]

Каждый клиент может стать патроном по отношению к собственным подчиненным или по отношению к людям, не входящим в данную административную структуру, но зависящим от нее. Этому способствует то, что объем ресурсов, находящихся в распоряжении клиента, увеличивается благодаря покровительству патрона. Такую структуру можно назвать пирамидальной

Специфика данного типа неформальной группы заключается в том, что в отличие, например от партии, клиентела существует, пока ее патрон обладает отчуждаемыми ресурсами и нуждается в поддержке. Клиентела выступает одновременно и как особый тип сетевой структуры, и как специфический тип неформальной группы, в которой преобладают (или, как минимум, присутствуют) неформализованные договоренности по поводу распределения работы, режима и оплаты труда, карьерного роста и т.д.

В организации, где наличествуют клиентелы, отбор на занятие вакантных мест осуществляется преимущественно по рекомендации руководителя, как правило, на основе дружественных, родственных или коррупционных связей [9]. Персонализированные неформальные отношения с руководством влияют и на размер заработка сотрудников [6]. Даже штрафные санкции, существующие в формальной структуре любой организации, становятся предметом торга в неформальной сделке. Обнаруженные руководителем, но оставленные без наказания нарушения работников формируют систему зависимостей, которая носит персонализированный характер [3]. На базе такой системы зависимостей строится сложная архитектура патрон-клиентных отношений.

Основным отличием клиентелы от формализованной, т.е. имеющей формальную структуру, рабочей группы является то, что в рабочей группе руководитель действует в рамках делегированных ему официальных полномочий (в том числе в рамках служебной этики) в очерченной организационными нормами конкретной функциональной области. В рамках клиентелы руководитель в своих действиях делает ставку на межличностные отношения с подчиненными и неформальные связи между ними. Сфера влияния руководителя очень часто выходит за административные рамки формальной организации: используя свое высокое положение и распоряжаясь служебными ресурсами, руководитель преследует личные интересы, обычно противоречащие официальным целям, ценностям и предписаниям организации.

Альтернативой и противовесом клиентеле в организации могут выступать конструктивные неформальные группы, такие как трудовые коллективы, управленческие команды (в их неформальном аспекте) или группы партнерского типа.

Трудовой коллектив представляет собой неформальную группу людей, объединенных конкретным выполнением общих задач, реализацией

общеколлективных целей и отношениями сотрудничества, взаимопомощи и взаимной ответственности, а также общими интересами, ценностными ориентациями, установками и нормами поведения [12]. Основным отличием трудового коллектива от клиентелы является то, что трудовой коллектив как неформальная группа создается на базе формальных целей, формальной организации в целом. Признаются и уважаются права каждого члена коллектива, его достоинство. В рамках клиентелы сотрудники, не входящие в группу руководителя и соответственно не пользующиеся его покровительством и поддержкой, как правило, занимают маргинальное положение. Они воспринимаются как аутсайдеры и изгои. Свойственным клиентарным отношениям требование беспрекословного повиновения руководителю (даже если он нарушает закон или организационные нормы), т.е. фактическое «порабощение» сотрудников, лишает их личностной независимости и возможности самореализации, побуждает к нарушению этических принципов и организационных норм, а нередко и закона.

Основное отличие команды от клиентелы состоит в том, что, выполняя индивидуальные задания, члены команды в своих неформальных отношениях ориентируются в первую очередь на достижение общих целей группы и организации, а не на индивидуальную выгоду. Команду отличают общие ценности и интересы, равноправный доступ к ресурсам для достижения личных и организационных целей. В группе, основанной на патрон-клиентных отношениях, руководитель преследует, главным образом, свои личные эгоистические интересы и, злоупотребляя служебным положением, по своему усмотрению использует организационные ресурсы, ставя тем самым подчиненных в личную зависимость от себя.

Помимо различий, у клиентелы и команды есть и некоторые общие черты. В частности, оба типа групп характеризуются высоким уровнем сплоченности и организованности, развитостью неформальных отношений. У каждого члена группы существует ярко выраженная потребность в тех преимуществах, которые дает принадлежность к ней.

Другой пример конструктивной неформальной группы - группа партнерского типа. По мнению А.Л. Темницкого, партнерство характеризуется значимостью для подчиненных и руководителей отношений в большей степени формальных, чем неформальных, больше основанных на контракте, чем на контактах [11]. Именно партнерский тип отношений наиболее перспективен для гармоничного сочетания эффективной работы, личностного и профессионального развития служащего, его высокой социальной защищенности.

Стиль управления в клиентеле отличается авторитаризмом, жестким контролем сверху, игнорированием мнений подчиненного, его организационных и личных прав, лишением его

инициативы и самостоятельности. Наличие в организациях многочисленных клиентел свидетельствует об институционализации патрон-клиентных взаимодействий. Под институционализацией понимается процесс превращения практики клиентелизма в устойчивый, постоянно воспроизводящийся управленческий феномен, который, интегрируясь в систему административно-управленческих, экономических, правовых и иных общественных отношений, регулирует их, становится нормой, привычным образцом поведения служащих.

Об институционализации клиентелизма говорит и ряд функций, который он выполняет в организации. Выделим основные из них:

1. Обмен благами и услугами между руководителем и его подчиненными.

2. Создание чувства уверенности, защищенности и надежности, востребованного участниками патрон-клиентных взаимодействий.

3. Заполнение пробелов в формальной системе правил и иерархического порядка в целом.

На основании проведенного анализа существующих в социальных науках методологических подходов к исследованию феномена клиентелизма можно сделать следующие выводы.

1. В зарубежной науке перемещение темы клиентелизма с периферии научного знания в фокус активного изучения происходит в середине 60-х гг. XX века. Концептуальный и прикладной анализ явления представлен в работе С. Айзенштадта и Л. Ронигера, определивших патрон-клиентные отношения как неформальные персональные связи, обеспечивающие контрагентов желаемыми ресурсами, а главное, удовлетворяющие их потребность в доверии [13]. Рассматривая клиентелизм как современный социальный феномен, ученые тем не менее ограничивают область его проявления странами третьего мира. В этом заключается некоторое внутреннее противоречие их теории.

2. В рамках науки выделяются несколько общеметодологических подходов к исследованию феномена клиентелизма. Опираясь на теорию социального действия М. Вебера, можно утверждать, что клиентелизм является характеристикой социального беспорядка и связывается с неразвитостью рационально-легального типа господства. Исходя из теории аномии, разработанной Э. Дюркгеймом, возникновение клиентелизма можно связать с «болезнями» общества, его общим состоянием, характеризующимся рассогласованностью ценностного мира, расшатыванием базовых ценностей, нравственных норм и идеалов [2]. С позиций структурно-функционального подхода, основоположниками которого являются Р. Мертон и Т. Парсонс, клиентелизм можно рассматривать как дисфункциональное явление, нарушающее равновесие системы и отражающее теневую, закамуфлированную сторону управления [5].

3. Основываясь на историческом подходе можно утверждать, что клиентелизм - сложное социальное явление, которое развивается во времени, имеет исторический характер и существенно зависит от социальных условий и традиций той или иной страны. Различают два основных типа клиентелизма: традиционный и современный клиентелизм. Традиционные патрон-клиентные отношения опираются на освященные традициями нравственные обязательства. Современные патрон-клиентные отношения лишаются обусловленной традициями и религией составляющей и основываются в большей мере на принуждении и взаимовыгодных интересах. В ходе исторического развития происходит хабиутализация новых форм клиентелизма в общественном и индивидуальном сознании граждан [7].

4. Для раскрытия детерминирующих клиентелистское поведение социокультурных факторов используется четырехфакторная модель национальной культуры

Г. Хофстеде. Исходя из нее можно сделать вывод, что для российской, преимущественно коллективистской культуры характерны патерналистские отношения между руководителем и подчиненными, предполагающие предоставление социальных и экономических гарантий, опеку со стороны руководителя в обмен на поддержку и сохранение лояльности подчиненных. Дистанция власти в культуре России достаточно высока. Это обусловлено складывающимися на протяжении истории страны традициями личностного восприятия власти, почитания ее носителей, нередко подобострастия и беспрекословного повиновения старшим по рангу [13]. Эти традиции благоприятствуют развитию таких негативных проявлений клиентелизма, как протекционизм, nepотизм, патернализм и фаворитизм. Существование в социальных науках различных исследовательских подходов к анализу сущности клиентелизма свидетельствует о сложности и неоднозначности этого социального явления, которое чрезвычайно разнообразно в проявлениях.

При рассмотрении причин воспроизводства клиентелизма выделяются два уровня его исследования: макроуровень - уровень всего общества как социальной системы, обуславливающий наиболее общие причины клиентелизма, и микроуровень - уровень организации как социальной подсистемы, детерминирующий специфические причины клиентелизма [13].

Важнейшим уровнем социальной детерминации клиентелизма является макроуровень, на котором воспроизводство этого деструктивного явления определяется причинами политическими (отсутствием четко выраженной политической воли к борьбе с клиентелизмом и административной последовательности в проведении реформ), экономическими (несовершенством механизма оплаты труда и мер контроля над распределением благ),

административно-правовыми (низкой административно-правовой защищенностью подчиненных перед руководителями на всех уровнях управления, игнорированием проблемы клиентелизма в нормативных документах, регулирующих работу организаций), организационно-управленческими (отсутствием должного контроля и санкций за нарушение организационных норм и правил, подбором и продвижением кадров на основе личных связей и знакомств) и культурно-историческими (деградацией сознания служащих, проявляющейся в низкой исполнительской дисциплине, безответственности, равнодушии к качеству предоставляемых услуг и в стремлении к постоянной подмене служебных отношений связями неформального толка).

В рамках отдельной организации или отдельного учреждения общие причины клиентелизма проявляются в виде несовпадения интересов руководителя и подчиненных с интересами организации. Деструктивный для организации вектор интересов руководителя и подчиненных обусловлен не только дефектами организационного порядка, но и личностными качествами акторов клиентелистских отношений (индивидуальным или групповым эгоизмом руководителя и подданническим сознанием, конформизмом подчиненных), микрополитизированной культурой и организационной структурой, характеризующейся обширным нерегламентированным пространством действий служащих.

Последствия распространения патрон-клиентных отношений в организации проявляются в подмене общественных интересов интересами конкретного руководителя, произволе, возрастающем, по мере продвижения к вершине, корыстным целям для личного обогащения, попрании законов и развитии коррупции. Все это противоречит целям, ценностям и нормам организации, часто подрывает эффективность работы организации в целом.

**Результаты исследований.** В ходе исследования выявлены, уточнены и систематизированы основные причины клиентелизма, рассмотрены особенности его воспроизводства в организациях. Использование комплекса методов анализа клиентелизма позволяет глубже понять его социальную природу и причины возникновения. С позиций структурного функционализма клиентелизм рассматривается в качестве специфической формы социального взаимодействия, которая возникает как социальная девиация в результате изменения общественных ценностей и легитимации в массовом сознании асоциальных установок. Клиентелизм предполагает замещение функциональных взаимодействий, обеспечивающих реализацию общественных потребностей, дисфункциональными практиками, подменяющими коллективный интерес узкогрупповыми эгоистическими притязаниями.

Было выяснено, что клиентелизм - сложное и разноплановое социальное явление. Эффективная борьба с ним возможна только на основе

комплексного подхода, подразумевающего ряд мер во всех сферах жизнедеятельности общества, которые порождают условия для воспроизводства патрон-клиентных связей: политической, экономической, административно-правовой, организационно-управленческой и социально-культурной.

**Выводы.** В ходе исследования было уточнено понятие клиентелизма как социально-управленческого феномена, рассмотрены основные характеристики патрон-клиентных отношений и их функции в организациях; выделены основные подходы к исследованию клиентелизма.

Распространенность клиентелизма в организациях приводит к девальвации профессиональных и нравственных ценностей, к распределению должностей не по принципу профессионализма и компетентности, а на основе «родства», «землячества», «приятельских отношений», «личной выгоды», что способствует притоку в организации профессионально непригодных сотрудников, коррупции и вымогательству при оказании услуг со стороны руководителей.

Без постоянного противодействия клиентелизму он имеет свойство расширяться. Поэтому постоянная борьба с ним должна стать одним из важнейших направлений современного государства.

### Л и т е р а т у р а

1. Афанасьев, М. Н. Клиентелизм и российская государственность: исследование клиентарных отношений, их роли в эволюции и упадке прошлых форм российской государственности, их влияния на политические институты и деятельность властвующих групп в современной России [Текст]. - 2-е изд., доп. - М. : Московский общественный научный фонд, 2000. - 318 с.
2. Дюркгейм, Э. Социология [Текст] : Ее предмет, метод, предназначение : [Сборник : пер. с фр.] / Эмиль Дюркгейм. - М. : Канон, 1995. - 349 с. портр. ; 21 см. - (История социологии в памятниках). — Библиогр. в примеч.: С. 345-348.
3. Клеман, К. Неформальные практики российских рабочих [Текст] / К. Клеман // Социологические исследования. - 2003. - № 5. - С. 62-72.
4. Лисовый, И. А., Ревяко, К. А. Античный мир в терминах, именах и названиях [Текст] : Словарь-справочник по истории и культуре Древней Греции и Рима / Науч. ред. А. И. Немировский. - 3-е изд. - Мн.: Беларусь, 2001.
5. Парсонс, Т. О структуре социального действия [Текст] / Толкотт Парсонс ; под общ. ред. В. Ф. Чесноковой и С. А. Белановского. - М. : Акад. Проект, 2000. - 879 с.; 21 см. - Библиогр.: С. 861-879.
6. Патрушев, В.Д. Рабочие на частном предприятии [Текст] : мотивация, оплата труда и удовлетворенность работой / В. Д. Патрушев, Г. П. Бессокирная, А. Л. Темницкий // Социологические исследования. - 1998. - № 4. - С. 34-41.
7. Пугачев В.П. Теневые деструктивные институты в государственном управлении современной России // Вестник Московского университета. Серия 21: Управление (государство и общество). - 2012. - № 2. - С. 32.
8. Рогожина, К. А. Клиентелизм в рекрутировании политических элит в Российской Федерации и постсоветских государствах Центральной Азии [Текст] : дис. ... канд. пол. наук : 23.00.02 / Рогожина К. А. ; [Место защиты: Рос. акад.

гос. службы при Президенте РФ]. - М., 2010. - 241 с. - Библиогр.: с. 208-240.

9. Романов, П. В. Формальные организации и неформальные отношения [Текст] : кейс-стадии практик управления в современной России. - Саратов : СГУ, 2000. - 190 с.

10. Система государственного управления: политический анализ: учеб. пособие / Я.Ю. Старцев. - Екатеринбург: Урал. акад. гос. службы, 2001. - С. 191.

11. Темницкий, А. Л. Ориентация рабочих на патерналистские и партнерские отношения с руководством [Текст] / А. Л. Темницкий // Социологические исследования. - 2004. - № 6. - С. 26-37.

12. Халин, С. М. Социология трудовых коллективов [Текст] : учеб. пособие. - Тюмень : Тюменский государственный университет, 2004. - 70 с.

13. Харитонов В. Н. Клиентелизм в государственной службе: автореф. дисс. ... канд. соц. наук / В. Н. Харитонов. М., 2013 - 170 с.

14. Lasswell H.D. Power and Personality. -N.Y.: WAV. Norton & Co., 1948.-262 p.

#### References

1. Afanasiev, M. N. Clientelism and Russian statehood: a study of client relations, their role in the evolution and decline of past forms of Russian statehood, their influence on political institutions and the activities of ruling groups in modern Russia [Text]. - 2nd ed., add. - M. : Moscow public scientific fund, 2000. - 318 p.

2. Durkheim, E. Sociology [Text]: Its subject, method, purpose: [Collection: trans. from French] / Emile Durkheim. - M. : Kanon, 1995. - 349 p. portrait ; 21 see - (History of sociology in monuments). — Bibliographer. in note: p. 345-348.

3. Clement, K. Informal practices of Russian workers [Text] / K. Clement // Sociological research. - 2003. - No. 5. - S. 62-72.

4. Lisovy, I. A., Revyako, K. A. The ancient world in terms, names and titles [Text]: Dictionary-reference book on the history and culture of Ancient Greece and Rome / Nauch. ed. A. I. Nemirovsky. - 3rd ed. - Minsk: Belarus, 2001.

5. Parsons, T. On the structure of social action [Text] / Talcott Parsons; under total ed. V. F. Chesnokova and S. A. Belanovsky. - M.: Acad. Project, 2000. - 879 p.; 21 cm. - Bibliography: p. 861-879.

6. Patrushev, V. D. Workers at a private enterprise [Text]: motivation, wages and job satisfaction / V. D. Patrushev, G. P. Bessokirnaya, A. L. Temnitsky // Sociological research. - 1998. - No. 4. - S. 34-41.

7. Pugachev V.P. Shadow destructive institutions in the state administration of modern Russia // Bulletin of the Moscow University. Series 21: Management (state and society). - 2012. - No. 2. - S. 32.

8. Rogozhina, K. A. Clientelism in the recruitment of political elites in the Russian Federation and the post-Soviet states of Central Asia [Text]: dis. ... cand. floor. Sciences: 23.00.02 / Rogozhina K. A.; [Place of protection: Ros. acad. state service under the President of the Russian Federation]. - М., 2010. - 241 p. - Bibliography: p. 208-240.

9. Romanov, P. V. Formal organizations and informal relations [Text]: case-stages of management practices in modern Russia. - Saratov: SGU, 2000. - 190 p.

10. System of public administration: political analysis: textbook. allowance / Ya.Yu. Startsev. - Yekaterinburg: Ural. acad. state services, 2001. - S. 191.

11. Temnitsky, A. L. Orientation of workers to paternalistic and partnership relations with management [Text] / A. L. Temnitsky // Sociological research. - 2004. - No. 6. - S. 26-37.

12. Khalin, S. M. Sociology of labor collectives [Text]: textbook. allowance. - Tyumen: Tyumen State University, 2004. - 70 p.

13. Kharitonova VN Clientelism in the public service: author. diss. ... cand. social Sciences / V. N. Kharitonova. М., 2013 - 170 p.

14. Lasswell H.D. Power and Personality. -N.Y.: WAV. Norton & Co., 1948.-262 p.

**Chumachenko G.V., Gubanova I.V.**

#### CLIENTELISM AS A DESTRUCTIVE MANAGERIAL PHENOMENON

*This article is devoted to a very relevant and at the same time little studied problem of clientelism in management. Clientelism is considered as a destructive social phenomenon that decomposes the management apparatus, expressed in the use by employees and other persons authorized to perform managerial functions of their official position, social status, authority of their position and organizational resources for selfish purposes for personal enrichment or in narrow group interests that contradict the goals, values and norms of the organization.*

**Key words:** *clientelism, client relations, clientelist situation, clientele, managerial patronage, protectionism, nepotism, paternalism, favoritism.*

**Чумаченко Галина Валерьевна**, к.э.н. доцент кафедры «Управление персоналом и экономическая теория» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**Galina Chumachenko**, Ph.D. in Economics, Associate Professor of the Department of Personnel Management and Economic Theory of the SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**E-mail:** chumachenko\_gal@mail.ru

**Губанова Инна Витальевна**, студентка группы УПз-311М «Управление персоналом и экономическая теория» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**Filatova Daria**, student of the UPz-311M group of the Department of Personnel Management and Economic Theory, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Тисунова Виктория Николаевна**, д.э.н., проф. заведующая кафедрой менеджмента и экономической безопасности ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 12.02.2022*

УДК 332

## ИССЛЕДОВАНИЕ КАДРОВОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ В ПРОЦЕССЕ ОТБОРА ПЕРСОНАЛА

Чумаченко Г.В., Филатова Д.И.

## RESEARCH OF PERSONNEL SECURITY OF THE ENTERPRISE IN THE PROCESS OF PERSONNEL SELECTION

Chumachenko G.V., Filatova D.I.

*В статье рассмотрены вопросы, связанные с кадровой безопасностью предприятия на первичном этапе отбора персонала. Даны рекомендации по разработке анкеты для качественного подбора персонала и минимизации затрат на соответствующие мероприятия.*

**Ключевые слова:** кадровая безопасность, риски, отбор персонала, анкетирование.

**Введение.** Актуальность изучения кадровой безопасности обусловлено тем, что персонал является основным источником риска предприятия. Именно поэтому обеспечение кадровой безопасности является одной из главных задач, стоящих перед руководством любого предприятия. Цель кадровой безопасности состоит в том, чтобы минимизировать риск и угрозы со стороны сотрудников и установить «безубыточные» трудовые отношения. В общей системе управления организацией подсистема обеспечения кадровой безопасности тесно связана с подсистемой управления персоналом. Кадровая безопасность – это часть системы общей безопасности организации, которая включает в себя финансовую, силовую, информационную, технико-технологическую, правовую, экологическую и др., поэтому деятельность по обеспечению кадровой безопасности – это не отдельное направление в функционале менеджера по персоналу, а органично вписывающееся в него. Для обеспечения кадровой безопасности специалистам по управлению персоналом следует различать внешние и внутренние угрозы, разрабатывать и проводить специальные кадровые мероприятия. В статье представлены мероприятия по обеспечению кадровой безопасности на этапе отбора персонала.

Проблемы теории и методологии отбора, изучения, оценки и подготовки кадров государственной службы рассматриваются такими учеными, как И.А. Борисов, А.А. Гречишкина, А.Я. Кибанов., Е.А. Митрофанова и т.д.

**Цель статьи** состоит в разработке рекомендаций по совершенствованию отбора персонала на начальном этапе.

**Изложение основного материала.** В современных рыночных условиях кадровая

безопасность является одной из ключевых составляющих деятельности каждого предприятия, именно поэтому руководители предприятий и ведущие специалисты-исследователи уделяют значительное внимание глубокому изучению этого явления.

Кадровую безопасность можно определить как процесс предотвращения негативных воздействий на экономическую безопасность предприятия за счет рисков и угроз, связанных с персоналом, его интеллектуальным потенциалом и трудовыми отношениями в целом.

Ввиду различных особенностей кадровая безопасность предприятия является понятием сложным и многогранным, поэтому отечественные и зарубежные авторы выделяют различные подходы к его трактовке, рассматривая данный термин с различных точек зрения, а также с учетом особенностей сфер деятельности предприятий. Наиболее часто используемые в литературе трактовки понятия «кадровая безопасность» предприятия приведены в табл. 1.

Таким образом, проанализировав данные, приведенные в табл. 1, можно сформулировать следующее определение кадровой безопасности: кадровая безопасность представляет собой комплекс действий и взаимоотношений персонала, при котором происходят эффективное экономическое функционирование предприятия, его способность противостоять внутренним и внешним воздействиям и угрозам, связанным с персоналом, диагностика и прогнозирование влияния персонала на показатели работы, его интеллектуальный потенциал и трудовые отношения в целом.

В настоящее время кадровая безопасность оказывает определяющее влияние на систему экономической безопасности любого предприятия. Поэтому перед руководителями стоит непростая задача по созданию кадровой безопасности как механизма мобилизации и оптимального управления корпоративными ресурсами предприятия с целью наиболее эффективного их использования и обеспечения устойчивого функционирования предприятия или организации.

Таблица 1

**Подходы к определению термина «кадровая безопасность»**

| Автор                      | Определение                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| А. Гречишкина [5]          | Процесс предупреждения, предотвращения и устранения рисков и угроз, которые возникают со стороны персонала, с целью создания условий для стабильного функционирования и развития предприятия                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Е. Митрофанова [9]         | Такое положение организации как социальной общности и индивида в ней, при котором воздействие на них со стороны природной, экономической и социальной сред, а также внутренней среды самого человека, не способны причинить вред                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Г. Чумарин [15]            | Процесс предотвращения негативных воздействий на экономическую безопасность предприятия от рисков и угроз, связанных с персоналом, его интеллектуальным потенциалом и трудовыми отношениями в целом                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| А. Кибанов [6]             | Генеральное направление кадровой работы, совокупность принципов, методов, форм организационного механизма по обработке целей, задач, направленных на сохранение, укрепление и развитие кадрового потенциала, на создание ответственного и высокопроизводительного сплоченного коллектива, способного своевременно реагировать на постоянно меняющиеся требования рынка с учетом стратегии развития организации                                                                                                                                                                                                                                              |
| Д. Баглей [1]              | Состояние защищенности хозяйствующего субъекта от кадровых опасностей и угроз посредством эффективного управления персоналом                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| И. Борисов, С. Гиниева [2] | Состояние общества, которое достигается за счет деятельности, направленной на формирование качественных и количественных характеристик профессионального потенциала трудоспособных граждан, обеспечивающих сохранение целостности и развитие общества, суверенитет государства, отсутствие рисков потери конкурентоспособности в различных секторах экономики. Это защита общества от угроз и рисков непрофессионализма, деструктивного профессионализма, сохранение и развитие профессионального потенциала через эффективное функционирование в организации различных уровней кадровой политики - государственной, региональной, муниципальной и кадровой |
| О. Лашенко [8]             | Состояние экономической системы, при котором происходит эффективное взаимодействие всех ее функциональных составляющих                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Г. Назарова [10]           | Деятельность по созданию условий для стабильного функционирования и развития компании, при которых обеспечивается гарантированная законодательством защищенность интересов компании и собственников от рисков и угроз, связанных с персоналом                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

Любое направление деятельности современного предприятия в большей или меньшей степени является рисковым. Кадровая безопасность не является исключением. В основе рисков, связанных с человеческими ресурсами, лежат природа и сущность человека как самого сложного объекта управления, создающего некий уровень информационной и поведенческой неопределенности, относительно невысокую управляемость касательно организационного поведения. Данный факт особенно значим для каждого предприятия, так как производственный процесс представляет собой сложную и открытую социально-экономическую систему [13].

А.М. Смагулов подразделяет кадровые риски таким образом:

- риски, связанные с подбором персонала;
- риски, появляющиеся в результате неэффективной мотивации персонала;
- риски, связанные с информационной безопасностью и защитой коммерческой тайны;
- риски, вызванные наличием в организации так называемых групп риска;
- риски, связанные с увольнением работников [13].

В [5] приведена зависимость между системой кадровой безопасности предприятия и системой управления персоналом (рис. 1).

Главной целью службы управления персоналом на этапе поиска кандидатов является минимизация

дальнейших затрат на отбор кандидатов, то есть этот этап необходимо организовать таким образом, чтобы работать только с «нужными» и, главное, «безопасными» кандидатами. С точки зрения обеспечения экономической безопасности, здесь также можно говорить об экономии средств и времени менеджеров службы управления персоналом (безрезультатные встречи и переговоры). Точный выбор кандидатов позволяет сэкономить на приеме, оформлении, адаптации, первичном обучении (и прочих косвенных неучтенных расходах) [3]. Рис. 1. Обеспечение кадровой безопасности организации [5]

Качественно проведенный отбор может дать полную информацию о кандидате, а также повысить вероятность того, что вакансия будет закрыта. Результатом первичного отбора является выбор из подобранных кандидатов на вакантную должность одного или нескольких соискателей.

На первичном отборе происходит анализ резюме и анкетных данных. Среди всех методов первичного отбора рекомендовано выбрать именно анкетирование, так как другие методы являются дорогостоящими для среднего бизнеса (графологический анализ, компьютерное тестирование или испытание).

Проведение анкетирования и анализ анкетных данных на этапе первичного отбора как мероприятие, направленное на совершенствование системы найма персонала, способствует качественному отбору кандидатов на замещение вакантной должности.

Основная цель анкетирования – исключить кандидатов, которые не обладают минимальными навыками, необходимыми для занятия вакантной должности. Часто резюме не дает никакой дополнительной информации о кандидате, так как составляется по шаблону. Анкета может требовать тех же данных, что и резюме: опыт работы, сведения об образовании, навыки и компетенции. В идеальном варианте анкета должна содержать вопросы, которые позволят оценить соискателя с точки зрения соответствия личностной спецификации.

С целью определения личных факторов и обстоятельства, которые могут как помешать, так и поспособствовать работе кандидата, предприятиям, организациям и учреждениям целесообразно разработать собственную анкету, которая не дублирует вопросы резюме, а является дополнением, позволяющим уточнить некоторые индивидуальные особенности и интересы кандидата на вакантную должность. В анкете необходимо предусмотреть вопросы, в которых каждое отдельно взятое предприятие будет заинтересовано принципиальным образом, а также с учетом особенности деятельности предприятия. Перед тем как разработать анкету, следует обозначить цель – получение дополнительной информации о соискателе для более адекватной оценки и оптимизации времени, выделенного на

собеседование. На некоторые позиции в компании проводится большое количество собеседований, поэтому предварительное знакомство с кандидатом на должность позволит сократить продолжительность собеседований, а также заранее выделить интересных кандидатов.

С одной стороны, анкета – это просто дополнительная информация о кандидате, но с другой стороны, если ответственно подойти к анализу анкетных данных, можно выявить немаловажные факторы о кандидате. Например, грамотность соискателя, аккуратность заполнения опросника, полноту представленных данных, внимательность, точность к деталям и т.п.

Из всего выше сказанного можно сделать вывод, что прием на работу представляет собой сложную систему взаимодействия между работодателем и соискателем. И чтобы получить работу, требуется пройти множество этапов отбора (рис. 2). Этапы отбора можно сократить, если совместить некоторые из них, тогда принятие решения о приеме на работу будет происходить намного быстрее. Однако, совмещение (устранение) этапов не должно влиять на конечный результат. Личностную проверку кандидата надо проводить более тщательно, во избежание конфликтных ситуаций в будущем.



Рис. 2. Этапы отбора кандидата

Если речь идет о конкурсном отборе, когда количество претендентов превышает число имеющихся вакансий, то процесс отбора строится таким образом, чтобы каждый из его этапов выполнял функцию сита, последовательно отсеивания кандидатов, которые по тем или иным критериям уступают другим участникам конкурса. Важно, чтобы до того как кандидаты подойдут к наиболее сложным и требующим больших затрат времени процедурам отбора, в числе претендентов остались лишь те из них, которые по всем формальным характеристикам полностью устраивают работодателя.

Для молодых специалистов собеседование имеет более интерактивную направленность: интервьюеры не имеют заранее заготовленного плана интервью, придумывают различные ситуации, с помощью которых можно оценить кандидатов. В целом, можно отметить, что задействованы не все методы отбора персонала, которые могли бы принести наибольший эффект.

Перед собеседованием линейному руководителю необходимо изучить не только резюме и анкету кандидата на вакантную должность, но и информацию, размещенную в социальных сетях соискателя. Социальные сети являются уникальным источником данных о личной жизни и интересах кандидатов и в настоящее время активно используются HR-менеджерами при отборе кандидатур. В данном случае рекомендуется ручной анализ страниц в социальных сетях, которые кандидат укажет в анкете на вакантную должность.

Во-первых, необходимо определить социальные сети, с которыми знаком линейный руководитель и его подчиненные, которые могут помочь с анализом. Среди популярных социальных сетей можно выделить «ВКонтакте», «Instagram».

Во-вторых, необходимо найти соискателя не только в тех социальных сетях, которые он указал в анкете кандидата на вакантную должность. Даже если кандидат указал всего одну ссылку, стоит знать, что на странице возможны ссылки и на другие социальные сети соискателя.

В-третьих, анализировать нужно все разделы, которые задуманы разработчиками социальной сети: от личной информации до заметок. Стоит обратить внимание на страницы и группы, в которых состоит кандидат. Из списка групп, на которые подписан соискатель, можно сделать вывод о заинтересованности кандидата в его профессии. Просмотр личных фотографий, которые находятся в открытом доступе, позволит узнать об увлечениях и интересах.

Анализ социальных сетей является вспомогательным инструментом в отборе кандидатов на вакантную должность. Не всегда возникает необходимость анализировать страницы в социальных сетях кандидатов, ведь для многих важен личный контакт и впечатление, которое они способны произвести личной беседой. Анализ

социальных сетей должен производиться на усмотрение линейного руководителя или специалиста по подбору персонала в тех случаях, когда недостаточно информации о кандидате или существуют сомнения на его счет.

Главные преимущества предложенных мероприятий – низкие финансовые затраты, так как разработка мероприятий, в основном, не требует привлечения сторонних специалистов.

**Выводы.** Управление человеческими ресурсами – это важнейшая составляющая в управлении любым предприятием, организацией, учреждением, включая органы законодательной и исполнительной власти. Качественный отбор кандидатов на вакантные должности в организации может существенным образом уменьшить или полностью устранить как конфликтные ситуации, так и в целом повысить кадровую безопасность в организации. Отбор и найм сотрудников являются необходимым звеном системы управления персоналом всех указанных структур, ведь от того, как встретят нового сотрудника, зависят результаты задач, которые ставит перед собой предприятие, организация или учреждение любой формы собственности и размера.

#### Л и т е р а т у р а

1. Баглей Д. Ю. Технологии кадрового менеджмента в системе экономической безопасности предпринимательства: автореф. дис. ... канд. экон. наук. Ростов-н/Д., 2017. 35 с.
2. Борисов И. А., Гиниева С. Б. Кадровая безопасность России: ключевые проблемы и пути решения // Достойный труд - основа стабильного общества: мат-лы VI Междунар. науч.-практ. конф.: в 2 т. Т. 1. Екатеринбург: Изд-во Урал. гос. экон. ун-та, 2015. 290 с.
3. Горленко.О. А. Управление персоналом : учебник для вузов / О. А. Горленко, Д. В. Ерохин, Т. П. Можаяева. – 2-е изд., испр. и доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2020. – 249 с.
4. Гречишкина. А. А. Сущность понятия «кадровая безопасность» предприятий железнодорожного транспорта // Научный вестник Херсонского государственного университета. Серия «Экономические науки». 2015. Вып. 6. Ч. 2. С. 144-146.
5. Есикова. Р.Г. Кадровая безопасность как одна из составляющих экономической безопасности организации [Текст]/ Р.Г. Есиков// Социально- экономические явления и процессы. - 2017. - №16. – С.65-69.
6. Кибанов. А.Я. Управление персоналом организации: актуальные технологии найма, адаптации и аттестации : учебное пособие / А.Я. Кибанов, И.Б. Дуракова, Л.Н. Кибанова – Москва: КноРус, 2021. – 360 с.
7. Кязимов К. Г. Управление персоналом. Профессиональное обучение и развитие. – М.: Юрайт. 2019. 202 с.
8. Лященко О. Ю. Кадровая безопасность как подсистема в системе экономической безопасности предприятия [Электронный ресурс] / О. Ю. Лященко. URL: [http://www.nbuv.gov.ua/e-journals/pspe2007-3/laschenko\\_307.htm](http://www.nbuv.gov.ua/e-journals/pspe2007-3/laschenko_307.htm).
9. Митрофанова Е.А., Митрофанова А.Е. Оценка эффективности управления персоналом: теория и практика : монография / Е.А. Митрофанова, А.Е. Митрофанова. –

Государственный университет управления. – М.: Издательский дом ГУУ, 2017. – 115 с.

10. Назарова Г. Предпосылки создания системы кадровой безопасности предприятия // Региональные аспекты развития производительных сил Украины: науч. жфн. / Терноп. нац. экон. ун-т. 2016. Вып. 15. С. 34-37.

11. Никитина. А.С. Управление человеческими ресурсами в государственном и муниципальном управлении : учебное пособие для вузов / А. С. Никитина, Н. Г. Чевтаева. – 2-е изд. – Москва : Издательство Юрайт, 2021. – 187 с.

12. Руденко А. М., Котлярова В. В., Латышева А. Т. Управление персоналом. Учебное пособие. – М.: Феникс. 2020. 320 с.

13. Смагулов А.М. Воздействие кадровых рисков на стратегию управления персоналом железнодорожного транспорта Казахстана: [Электрон. ресурс] / А.М. Смагулов // Режим доступа: [www.erudition.ru/](http://www.erudition.ru/) / Экономика.

14. Чуваткин П.П., Горбатов С.А. Управление персоналом гостиничных предприятий. Учебник. — М.: Юрайт. 2020. 280 с.

15. Чумарин И.Г. Функции и задачи службы персонала в области обеспечения экономической безопасности // Кадры предприятия. 2015. № 3(03). С. 31. 19.

16. Шаваев А. Г. Безопасность корпораций. Криминологические, уголовно-правовые и организационные проблемы. - М.: Банковский Деловой Центр, 2017. 239 с.

### References

1. Bagley D. Yu. Technologies of personnel management in the system of economic security of entrepreneurship: abstract. dis. ... Candidate of Economic Sciences. Rostov-n/A, 2017. 35 p.

2. Borisov I. A., Ginieva S. B. Personnel security of Russia: key problems and solutions // Decent work is the basis of a stable society: materials of the VI International Scientific and Practical Conference: in 2 vols. Vol. 1. Yekaterinburg: Publishing House of the Ural State Economy. un-ta, 2015. 290 p.

3. Gorlenko, O.A. Personnel management : textbook for universities / O. A. Gorlenko, D. V. Erokhin, T. P. Mozhaeva. - 2nd ed., ispr. and add. - Moscow : Yurayt Publishing House, 2020. - 249 p.

4. Grechishkina A. A. The essence of the concept of "personnel security" of railway transport enterprises // Scientific Bulletin of the Kherson State University. The series "Economic Sciences". 2015. Issue 6. Part 2. pp. 144-146.

5. Yesikova.R.G. Personnel security as one of the components of the economic security of the organization [Text]/ R.G. Yesikov// Socio-economic phenomena and processes. - 2017. - No.16.-pp.65-69.

6. Kibanov. A.Ya. Personnel management of the organization: actual technologies of hiring, adaptation and certification : textbook / A.Ya. Kibanov, I.B. Durakova, L.N. Kibanova - Moscow: KnoRus, 2021. - 360 p.

7. Kazimov K. G. Personnel management. Vocational training and development. - M.: Yurayt. 2019. 202 p.

8. Liashenko O. Yu. Personnel security as a subsystem in the system of economic security of enterprises [Electronic resource] / O. Liashenko. URL: <http://www.nbu.gov.ua/e-journals/pspe2007-3/laschenko307.htm>.

9. Mitrofanova. E. A., Mitrofanova, A. E.. evaluation of the effectiveness of personnel management: theory and practice : monograph / E. A. Mitrofanova, A. E. Mitrofanova. - State University of Management. - Moscow: GUU Publishing House, 2017. - 115 p.

10. Nazarova G. Prerequisites for the creation of a personnel security system of the enterprise // Regional aspects of the

development of the productive forces of Ukraine: scientific. zhfn. / Ternop. nats. ekon. un-T. 2016. Issue 15. P. 34-37.

11. Nikitina, A.S. Human resource management in state and municipal management : a textbook for universities / A. S. Nikitina, N. G. Chevtayeva. - 2nd ed. - Moscow: Yurayt Publishing House, 2021. - 187 p.

12. Rudenko A.M., Kotlyarova V.V., Latysheva A.T. Personnel management. Textbook. - M.: Phoenix. 2020. 320 p.

13. Smagulov A.M. The impact of personnel risks on the strategy of personnel management of railway transport in Kazakhstan: [Electron. resource] / A.M. Smagulov // Access mode: [www.erudition.ru/](http://www.erudition.ru/) / Economics.

14. Chuvatkin P.P., Gorbato S.A. Personnel management of hotel enterprises. Textbook. - M.: Yurayt. 2020. 280 p.

15. Chumarin I. G. Functions and tasks of the personnel service in the field of ensuring economic security // Personnel of the enterprise. 2015. No. 3(03). P. 31.

16. Shavaev A. G. Corporate security. Criminological, criminal-legal and organizational problems. Moscow: Banking Business Center, 2017. 239 p.

**Chumachenko G.V., Filatova D.I.**

### RESEARCH OF PERSONNEL SECURITY OF THE ENTERPRISE IN THE PROCESS OF PERSONNEL SELECTION

*The article discusses issues related to the personnel security of the enterprise at the initial stage of personnel selection. Recommendations are given on the development of a questionnaire for high-quality recruitment and minimizing the costs of relevant activities.*

**Keywords:** *personnel security, risks, personnel selection, questionnaire.*

**Чумаченко Галина Валерьевна**, к.э.н. доцент кафедры «Управление персоналом и экономическая теория» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск  
**E-mail:** [chumachenko\\_gal@mail.ru](mailto:chumachenko_gal@mail.ru)

**Galina Chumachenko**, Ph.D. in Economics, Associate Professor of the Department of Personnel Management and Economic Theory of the SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Филатова Дарья Игоревна**, студентка группы УП-311М «Управление персоналом и экономическая теория» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».  
**E-mail:** [daria.philatova@gmail.com](mailto:daria.philatova@gmail.com)

**Filatova Daria**, student of the UP-301M group of the Department of Personnel Management and Economic Theory, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Тисунова Виктория Николаевна**, д.э.н., проф. заведующая кафедрой менеджмента и экономической безопасности ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 12.02.2022*

УДК 332.1.05

## МЕТОДИЧЕСКИЕ ПОДХОДЫ К ОЦЕНКЕ УРОВНЯ РАЗВИТИЯ ПРОЦЕССОВ ЦИФРОВИЗАЦИИ РЕГИОНА

Чурсина Н.А.

## METHODOLOGICAL APPROACHES TO ASSESSING THE LEVEL OF DEVELOPMENT REGIONAL DIGITALIZATION PROCESSES

Chursina N.A.

*В данной статье осуществлена систематизация методических подходов к оценке уровня развития процессов цифровизации региона и разработаны предложения на основании таких составляющих – организации, население и органы государственной власти. Предложены показатели к оценке уровня развития процессов цифровизации органов государственной власти, направленные на развитие информационного общества в ЛНР, где особое внимание уделено единой информационно-аналитической системе согласно концепции «электронного правительства».*

**Ключевые слова:** цифровизация, оценка, развитие, информационное общество, регион, организации, население, органы государственной власти, электронное правительство, информационно-аналитическая система.

**Введение.** Развитие цифровизации способствует внедрению революционных инноваций, продвигающих общество к социально-экономическому развитию. При системном государственном подходе к внедрению цифровых технологий наблюдается создание новых рабочих мест, повышение производительности труда, увеличение темпов экономического роста и повышение качества жизни населения страны и ее регионов. Это обуславливает актуальность цифрового проникновения как в экономику страны, так и ее регионы. Соответственно, в условиях научно-технического прогресса возникает потребность в дальнейших методологических исследованиях оценки уровня развития цифровизации, особенно в регионах.

Среди ученых пока отсутствуют единое мнение по выделению единого подхода к оценке уровня развития цифровизации регионов. Этими вопросами занимались следующие зарубежные ученые: А.М. Аль-Хури [19], Д. Аскунис [23], Л. Блумберг [20], Б. Кросби [20], Дж. Псаррас [23], Э. Сискос [23]. Особое внимание в исследовании критериев оценки цифровизации на государственном и региональном уровнях было уделено в работах отечественных ученых Г.А. Банных [1], Н.О. Петренко [9], А.К. Ткачевой [15], К. Шапошникова [18] и др. Поэтому в настоящее время возникает необходимость проведения дальнейших исследований по данному

вопросу.

Цель исследования заключается в обобщении методических подходов к оценке уровня развития процессов цифровизации региона на основании таких составляющих, как организации, население и органы государственной власти, и разработка предложений по совершенствованию оценки уровня развития процессов цифровизации органов государственной власти.

**Изложение основных материалов.** Совсем недавно в научной и профессиональной литературе появился новый термин – цифровизация (или диджитализация от англ. digitalization) – внедрение цифровых технологий во все сферы человеческой жизни [9]. Цифровизация (диджитализация) – это процесс преобразования имеющихся аналоговых (иногда электронных) продуктов, процессов и бизнес-моделей организации, в основе которой лежит эффективное использование цифровых технологий. Потребителями цифровых технологий выступают все – государство, бизнес, граждане [22]. При системном государственном подходе цифровые технологии способствуют научно-техническому прогрессу, обеспечивают национальную безопасность и конкурентоспособность региона как на внутреннем, так и на внешнем рынках.

Основной целью реализации проектов цифровизации в сфере экономики является рационализация и интеграция рабочих и производственных процессов, эффективное управление данными и информацией, повышение эффективности предоставления государственных услуг в режиме онлайн, а также расширение каналов связи для привлечения и расширения прав и возможностей общества.

Достижение необходимого уровня цифровизации региона является одним из существенных факторов успешного экономического развития. В РФ есть специальные методики, на основе которых можно сделать оценку уровня цифровизации региона на основе трех составляющих: организации, население, органы государственной власти:

– методика расчета индекса «Цифровая Россия» на основе открытых источников (Сколково) [6];

– методика расчета индекса методом простого среднего (Минэкономразвития РФ) [11];

– методика оценки инновационного развития на основе определения интегрального индекса (НИУ ВШЭ) [12];

– методика, основанная на расчете двух интегрированных индексов (В.В. Степанова, А.В. Уханова, А.В. Григоришин, Д.Б. Яхьяев) [14];

– методика, основанная на расчете интегрального показателя оценки уровня развития цифровой инфраструктуры региона (А.В. Козлов) [7];

– методика оценки развития цифровой экономики в регионах России, основанная на расчете индекса I-DESI (С.Н. Бобылев, В.С. Тикунов, О.Ю. Черешня) [2];

– методика расчета индекса цифровизации регионов на основе методологии e-Intensity (The Boston Consulting Group) [13].

Методика расчета индекса «Цифровая Россия» на основе открытых источников [6]. Данная методика расчета позволяет оценить процессы цифровизации информации, находящейся в открытых источниках, включая СМИ. Для оценки индекса «Цифровая Россия» используются 7 субиндексов различных направлений цифровизации:

1. Нормативное регулирование и административные показатели цифровизации;
2. Специализированные кадры и учебные программы;
3. Наличие и формирование исследовательских компетенций и технологических заделов, уровень научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ;
4. Информационная инфраструктура;
5. Информационная безопасность;
6. Экономические показатели цифровизации;
7. Социальный эффект от внедрения цифровизации.

Вышеуказанные субиндексы рассчитываются через 25 субфакторов, которыми выступает различная информация по данной тематике (события, факты и т. п.), находящаяся в открытом доступе. Для каждого события производится экспертная оценка с учетом установленных критериев, характеризующих осязаемость событий, конкретного социально-экономического эффекта и соответствие нормативной документации и стратегии государства в области цифровизации.

Методика расчета индекса методом простого среднего [11]. Методика расчета предполагает использовать систему из 29 индикаторов, разделенных на 4 группы: «Инновационная деятельность», «Научные исследования и разработки», «Инновационная активность региона», «Социально-экономические условия инновационной деятельности». Расчет производится путем усреднения нормализованных значений всех индикаторов методом простого среднего и позволяет оценить регион в большей степени с инновационной составляющей,

нежели охватить вопросы, связанные с внедрением новых технологий и влиянием процессов цифровизации.

Методика оценки инновационного развития на основе определения интегрального индекса [12]. Авторами данной методики сформирована система из 53 количественных и качественных показателей, сгруппированных в 5 тематических блоков: «Социально-экономические условия инновационной деятельности», «Инновационная деятельность», «Научно-технический потенциал», «Экспортная активность», «Качество инновационной политики».

$$PPPI^r = \frac{13}{49} * ИСЭУ^r = \frac{10}{49} * ИНТП^r = \frac{9}{49} * ИИД^r = \frac{7}{49} * ИЭА^r + \frac{10}{49} * ИКИП^r,$$

где  $PPPI^r$  – российский региональный инновационный индекс г-го региона;

$ИСЭУ^r$  – индекс г-го субъекта РФ по направлению «Социально-экономические условия инновационной деятельности»;

$ИНТП^r$  – индекс г-го субъекта РФ по направлению «Научно-технический потенциал»;

$ИИД^r$  – индекс г-го субъекта РФ по направлению «Инновационная деятельность»;

$ИЭА^r$  – индекс г-го субъекта РФ по направлению «Экспортная активность»;

$ИКИП^r$  – индекс г-го субъекта РФ по направлению «Качество инновационной политики».

Следует отметить, что в блок «Социально-экономические условия инновационной деятельности» включены следующие показатели, характеризующие потенциал цифровизации:

- 1) доля организаций, имеющих широкополосный доступ к интернету с максимальной скоростью передачи данных более 100 Мбит/с;
- 2) доля организаций, осуществляющих обучение персонала соответствующим цифровым навыкам;
- 3) доля активных пользователей интернета среди взрослого населения.

Таким образом, методика оценки инновационного развития на основе определения интегрального индекса охватывает вопросы инновационного развития и содержит несколько индикаторов, характеризующих состояние цифровизации в регионах.

Методика, основанная на расчете двух интегрированных индексов оценки цифровых экосистем регионов Российской Федерации [14]. Авторами данной методики цифровая экосистема определяется как «полиструктурная взаимосвязь основных факторов цифровизации экономики (население, государство и бизнес) и базовых условий их функционирования». Для оценки были предложены индекс активности субъектов цифровизации региона и индекс условий цифровизации региона, которые позволяют оценить уровень развития региональных цифровых экосистем в целом.

Методика, основанная на расчете интегрального

показателя оценки уровня развития цифровой инфраструктуры региона [7]. Автор методики предлагает использовать ряд показателей, объединенных в две основные группы: «Уровень развития и использования информационно-коммуникационных технологий и программного обеспечения» и «Общие материальные условия и технические предпосылки формирования цифровой экономики». Методика предполагает исчислять интегральный показатель как среднюю величину нормированных частных показателей:

$$I_{\text{ци}} = \frac{\sum_{i=1}^n P \frac{norm}{i}}{n},$$

где  $I_{\text{ци}}$  – интегральный индекс уровня развития цифровой инфраструктуры субъекта РФ;

$P \frac{norm}{i}$  –  $i$ -й показатель, характеризующий уровень

развития цифровой инфраструктуры субъекта РФ;

$n$  – число показателей, характеризующее уровень развития цифровой инфраструктуры субъектов РФ.

Таким образом, рассматривая методику для оценки цифровых экосистем, можно сказать об ограниченности сферы данного анализа формальными показателями, которые связаны с оценкой уровня информатизации, а не эффектом от внедрения цифровых технологий.

Методика оценки развития цифровой экономики в регионах РФ, основанная на расчете индекса I-DESI [2]. Авторы предлагают применение индекса цифровой экономики и общества I-DESI на региональном уровне, который позволяет провести межстрановое сравнение.

Ввиду ограниченности статистических данных выделяются три фактора – инфраструктура, человеческий капитал и цифровое правительство. Для получения интегральной оценки уровня развития цифровой экономики в регионах данные показатели нормируются по формуле:

$$X \frac{0}{ij} = \frac{|x_{ij} - x_j^0|}{|max/min x_{ij} - x_j^0|}, i = 1, 2, 3, \dots, m,$$

где  $x_0$  – наихудшие значения (по каждому показателю) из всех встречающихся;

$max/min$  – наиболее отличающиеся от значения показатели;

$n$  – количество исследуемых субъектов РФ;

$m$  – число показателей, использованных для расчетов ( $m = 3$ ).

При синтезе интегрального показателя авторами использовались «математические расстояния» ( $d^0$ ) до условной наихудшей единицы ( $x^0$ ). Полученные значения вектора-столбца  $d^0$  интегральных оценочных характеристик для удобства дальнейшего анализа дополнительно нормируются по формуле:

$$\hat{d}_i^0 = \frac{d^0 - max d^0}{max d^0 - min d^0}, i = 1, 2, 3, \dots, n.$$

Таким образом, данная методика позволяет оценить состояние цифровой экономики в регионах только по трем показателям (ввиду ограничения региональной статистики), что не позволяет в полной мере охватить все направления процессов цифровизации.

Методика расчета индекса цифровизации регионов на основе методологии e-Intensity [13]. Индекс рассчитывается как среднее арифметическое значение трех субиндексов с учетом их весовых коэффициентов:

– развитие инфраструктуры – отражает наличие и качество доступа в интернет через доступность и скорость мобильного и фиксированного доступа в интернет, его вес в интегральном индексе e-Intensity определен экспертами Boston Consulting Group (BCG) в размере 50%;

– онлайн-расходы – включают в себя расходы на электронную коммерцию и онлайн-рекламу, его вес определен в размере 25%;

– активность пользователей – рассчитывается как средневзвешенное значение следующих показателей: активность компаний, активность потребителей, активность государственных учреждений, его вес определен в размере 25%.

Таким образом, авторы предлагают использование индекса e-Intensity на региональном уровне, разработанного для определения воздействия интернета на общество и бизнес.

Ученые-урбанисты высшей школы разделяли критерии оценки цифровизации региона на три основных блока: человеческий фактор, экономика услуг, мобильность и потенциальный эффект [15].

В первый блок входят:

– жители, получающие дистанционное образование через интернет (онлайн-курсы);  
– жители, получившие онлайн медицинские услуги за год;  
– жители, которые регулярно пользуются онлайн-государственными услугами.

Второй блок формируют:

– представители малого и среднего бизнеса, ориентированного на локальный рынок;  
– работники, занятые в ИКТ-секторе;  
– развитость сферы онлайн-досуга.

К третьему блоку относят:

– количество поездок, осуществляемых с использованием сервисов онлайн-заказа такси;  
– доступность онлайн-услуг;  
– туристические потоки.

Однако предлагаемая методика А.К. Ткачевой не позволяет в полной мере оценить такие составляющие, как деятельность организаций, населения и органов государственной власти. Она слабо ориентирована прежде всего на коммерческий сектор цифровой экономики.

Безусловно, все эти методики имеют свои преимущества и недостатки (табл.1). Обобщенная характеристика методик приведена на основе следующих критериев [3, с. 170]:

– доступность исходных данных (наличие показателей по всем исследуемым объектам в свободном доступе);

– объективность выбора показателей относительно целей исследования (система показателей должна охватывать все сферы процессов цифровизации);

– простота методики расчетов (система проведения расчетов должна быть проста и понятна);

– наглядность результатов (полученные результаты должны легко интерпретироваться и описывать исследуемый объект);

– ориентация методики на оценку эффекта от процессов цифровизации (целью методики является попытка оценить степень влияния цифровизации на состояние социально-экономической эффективности исследуемого объекта).

Таблица 1

**Характеристика методик оценки уровня цифровизации экономики**

| Методика \ Критерий                                                                                                                                                           | Доступность исходных данных | Объективность выбора показателей относительно целей исследования | Простота методики расчетов | Наглядность результатов | Ориентация методики на оценку эффекта от процессов цифровизации |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Методика расчета индекса «Цифровая Россия» на основе открытых источников (Сколково)                                                                                           | +                           | +                                                                | –                          | +                       | +                                                               |
| Методика расчета индекса методом простого среднего (Минэкономразвития РФ)                                                                                                     | –                           | –                                                                | +                          | +                       | –                                                               |
| Методика оценки инновационного развития на основе определения интегрального индекса (НИУ ВШЭ)                                                                                 | ±                           | –                                                                | ±                          | +                       | –                                                               |
| Методика, основанная на расчете двух интегрированных индексов (В.В. Степанова, А.В. Уханова, А.В. Григоришин, Д.Б. Яхяев)                                                     | +                           | ±                                                                | –                          | +                       | –                                                               |
| Методика, основанная на расчете интегрального показателя оценки уровня развития цифровой инфраструктуры региона (А.В. Козлов)                                                 | ±                           | –                                                                | +                          | +                       | –                                                               |
| Методика оценки развития цифровой экономики в регионах России, основанная на расчете индекса I-DESI (С.Н. Бобылев, В.С. Тикунов, О.Ю. Черешня)                                | ±                           | ±                                                                | –                          | +                       | ±                                                               |
| Методика расчета индекса цифровизации регионов на основе методологии e-Intensity (The Boston Consulting Group)                                                                | ±                           | ±                                                                | –                          | +                       | ±                                                               |
| Методика оценки цифровизации региона (А.К. Ткачева, Н.Р. Нижник)                                                                                                              | ±                           | +                                                                | –                          | +                       | ±                                                               |
| Обозначения:<br>«+» – методика удовлетворяет данному критерию;<br>«–» – методика не удовлетворяет данному критерию;<br>«±» – методика частично удовлетворяет данному критерию |                             |                                                                  |                            |                         |                                                                 |

На основе полученных результатов можно судить о дальнейших мерах по развитию этих процессов в регионах (табл. 2).

Таблица 2

**Классификация оценки уровня развития цифровизации в регионе**

| № группы | Название группы                           | Уровень развития цифровизации | Границы интервала    |
|----------|-------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| 1        | «Регионы-лидеры»                          | Высокий                       | $75 \leq I \leq 100$ |
| 2        | «Регионы со средним уровнем цифровизации» | Средний                       | $50 \leq I \leq 75$  |
| 3        | «Отстающие регионы»                       | Низкий                        | $0 \leq I \leq 50$   |

В ЛНР формируется организационная и нормативно-правовая основа цифровизации. В марте 2016 года Комитетом по вопросам международных отношений, связи, информационной политики и массовых коммуникаций Луганской Народной Республики был внесен законопроект «Об информации, информационных технологиях и защите информации» от «3» марта 2016 г. № 193-ПЗ/16, в котором выделены понятия «информационная

система», «информационно-телекоммуникационная сеть», «электронное сообщение», «электронный документ», «оператор информационной системы» и т.д. [5]. В настоящее время принят и действует Закон ЛНР «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления» 14 июня 2019 года № 62-III [4]. В то же время требуются меры по дальнейшему развитию законодательства в этом направлении, в т.ч.

и по специальной методике по оценке уровня развития процессов цифровизации региона.

В условиях перехода к инновационно-информационному обществу особый интерес представляет блок оценки цифровизации органов государственного управления, где предполагается перестройка государственного управления регионом на основе следующих ориентиров [17]:

- формирование единого информационно-коммуникационного пространства;
- становление и в последующем доминирование в экономике новых технологических укладов, базирующихся на массовом использовании перспективных информационных технологий, средств вычислительной техники и телекоммуникаций;
- создание и развитие рынка информации и знаний как факторов производства в дополнение к рынкам природных ресурсов труда и капитала, переход информационных ресурсов общества в реальные ресурсы социально-экономического развития, фактическое удовлетворение потребностей общества в информационных продуктах и услугах;
- возрастание роли инфраструктур в системе общественного производства и прежде всего информационно-коммуникационной инфраструктуры;
- повышение уровня образования, научно-технического и культурного развития за счет расширения возможностей систем информационного обмена;
- создание эффективной системы обеспечения прав граждан и социальных институтов на свободное получение, распространение и использование информации как важнейшего условия демократического развития.

Важная роль в реализации этих приоритетов принадлежит электронному правительству – системе информационного взаимодействия государственных органов между собой и с физическими, и юридическими лицами. Согласно концепции «электронного правительства» вся структура органов государственного управления функционирует как единая информационно-аналитическая система, назначение которой – предоставление электронных услуг населению. В таких условиях управление становится доступным, открытым и информационно прозрачным для общественности.

Исследование опыта Японии свидетельствует о том, что «электронное правительство» в этом государстве имеет цель разместить в информационных системах определенные данные о выполнении соответствующих обращений, принятии заявлений, которые выполняются внутри административных органов или между административными органами и общественной средой [21]. Таким образом, «электронное правительство» представляет собой применение нового стиля управления, где вместо привычного документооборота с большими временными затратами происходит быстрая обработка информации, ее использование и обмен ею [24]. Все это ведёт к повышению качества предоставления

административных услуг населению, а также к эффективности функционирования самих органов государственного управления, а также вовлечению в сотрудничество граждан-консультантов по оценке качества услуг с помощью электронных ресурсов [9].

Следует отметить, что в зарубежной практике для мониторинга и оценки результативности и эффективности органов государственной власти чаще всего используются платформенные решения, особенно в части мониторинга и оценки качества предоставления государственных услуг. К примеру, платформой результативности правительства Великобритании («Predictive») было представлено значение показателей, характеризующих предоставление государственных услуг [25]. Каждая услуга оценивается на основе четырех показателей:

- 1) средняя стоимость транзакции;
- 2) доля заявителей, удовлетворенных результатом услуги;
- 3) общее число граждан, обратившихся за услугой;
- 4) уровень цифровизации.

Следует отметить, что аналогичные показатели используются и для оценки предоставления государственных услуг на платформе результативности в Австралии. В США также используется специальное программное обеспечение (USA Performance) для оценки результативности профессиональной служебной деятельности государственных служащих.

В Республике Казахстан официально на законодательном уровне утверждена методика оценки эффективности деятельности государственных органов по применению информационно-коммуникационных технологий [10]. Данная методика предназначена для определения совокупности процедур по оценке эффективности деятельности государственных органов по применению информационно-коммуникационных технологий центральными государственными и местными исполнительными органами областей для повышения прозрачности деятельности государственного органа.

Оценка эффективности деятельности государственных органов по применению информационно-коммуникационных технологий осуществляется по следующим критериям:

- 1) результативный критерий: эффективность интернет-ресурса;
- 2) процессные критерии: доля интеграции ведомственных информационно-коммуникационных систем; степень институционального укрепления деятельности государственного органа по внедрению информационно-коммуникационных технологий; автоматизация функций государственного органа; использование межведомственных информационных систем.

По каждому критерию определены показатели, в соответствии с которыми выставляются баллы. Баллы выставляются согласно критериям и показателям оценки эффективности деятельности государственных

органов по применению информационно-коммуникационных технологий.

Согласно критериям, указанным в табл. 1, методика оценки эффективности деятельности государственных органов по применению информационно-коммуникационных технологий соответствует таким критериям, как объективность выбора показателей относительно целей исследования, наглядность результатов, доступность исходных данных.

Для наиболее обоснованной оценки цифровизации целесообразно использовать методику расчета индекса электронного правительства по следующим показателям [8]:

- наличие сети Интернет;
- телекоммуникационная инфраструктура;
- специфика интернет-оборудования конечных пользователей и уровня его использования;
- показатель человеческого капитала (измеряется посредством индекса развития человеческого потенциала + индекс доступа к информации + густота населения на 1 км<sup>2</sup>).

В отличие от электронного правительства, новая концепция цифрового государства существенно

расширила границы цифровизации, а вместе с ними и список критериев ее оценки. Структура цифрового правительства, согласно методике Всемирного банка, представлена следующими элементами [9]:

- единый портал;
- единые данные для совместного использования в государственном секторе;
- межведомственные сервисы для общего использования;
- общегосударственная инфраструктура совместного использования;
- улучшенные сенсорные сети и аналитики;
- кибербезопасность и конфиденциальность.

На наш взгляд, этот блок – оценка уровня цифровизации процесса управления, можно представить на основе следующих критериев, что будет наиболее объективно отражать положение дел в Республике (табл. 3). В качестве показателей статистики были использованы данные, полученные в рамках реализации «Стратегии развития информационного общества в Российской Федерации 2017-2030 годы» [16].

Таблица 3

Методика оценки уровня цифровизации процесса управления регионом

| № п/п | Показатель                                                                                                                        | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Компьютерное обеспечение и скорость интернета                                                                                     | Оценка общего количества электронно-вычислительных устройств и уровень пропускной способности интернет-соединения                                                                                                                                                                                           |
| 2     | Эффективность интернет-ресурса                                                                                                    | Оценка производится по следующим показателям: 1) доступность интернет-ресурса;<br>2) полнота и актуальность информации;<br>3) оценка мобильной версии интернет-ресурса.                                                                                                                                     |
| 3     | Субъекты, имеющие возможность получать государственные услуги в онлайн формате                                                    | Количество точек доступа к сети Интернет (в расчете 10х100 человек)                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                                                                                                   | Количество персональных компьютеров в органах государственной власти и местного самоуправления (в расчете на 100 работников организации)                                                                                                                                                                    |
|       |                                                                                                                                   | Количество персональных компьютеров в домохозяйствах                                                                                                                                                                                                                                                        |
|       |                                                                                                                                   | Доля организаций, потребителей государственных услуг, использовавших Интернет, в общем количестве обследованных организаций                                                                                                                                                                                 |
|       |                                                                                                                                   | Доля организаций, использовавших системы электронного документооборота, в общем количестве обследованных организаций                                                                                                                                                                                        |
|       |                                                                                                                                   | Доля организаций, использовавших электронный обмен данными между внутренними и внешними информационными системами по форматам обмена, в общем количестве обследованных организаций                                                                                                                          |
| 4     | Реализация программ электронного правительства                                                                                    | Доля органов государственной власти и местного самоуправления, использовавших в отчетном году специальные программные средства для предоставления доступа к базам данных                                                                                                                                    |
|       |                                                                                                                                   | Доля органов государственной власти и местного самоуправления, которые использовали в отчетном году системы электронного документооборота                                                                                                                                                                   |
|       |                                                                                                                                   | Доля интеграции ведомственных информационных систем                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                                                                                                   | Доля органов государственной власти и местного самоуправления, которые использовали в отчетном году цифровые подписи                                                                                                                                                                                        |
| 5     | Степень институционального укрепления деятельности государственного органа по внедрению информационно-коммуникационных технологий | Наличие в государственном органе специализированного структурного подразделения по информационно-коммуникационным технологиям, его укомплектованность и уровень квалификации сотрудников структурного подразделения по информационно-коммуникационным технологиям.<br>Оценивается в баллах (max – 5 баллов) |

Продолжение табл. 3

| № п/п | Показатель                                             | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6     | Распространенность цифровых услуг                      | Доля органов государственной власти и местного самоуправления, которые использовали Интернет, в общем количестве обследованных организаций, всего                                                                                                          |
|       |                                                        | Доля зарегистрированных электронных обращений физических и юридических лиц, поступивших с портала "электронного правительства. Оценивается в баллах                                                                                                        |
|       |                                                        | Доля электронного документооборота между органами государственной власти в общем объеме межведомственного документооборота                                                                                                                                 |
|       |                                                        | Доля населения, использовавшего интернет для получения государственных и административных услуг, в общей численности обследуемого населения                                                                                                                |
|       |                                                        | Доля населения, использовавшего интернет для получения государственных и административных услуг в общей численности населения, получившего государственные и административные услуги                                                                       |
| 7     | Автоматизация функций государственного органа          | Доля функций, автоматизированных посредством ведомственных информационных систем. Оценивается в баллах                                                                                                                                                     |
|       |                                                        | Доля частично/полностью автоматизированных функций государственного органа. Оценивается в баллах                                                                                                                                                           |
|       |                                                        | Централизованная автоматизация функции местных исполнительных органов. Оценивается в баллах                                                                                                                                                                |
| 8     | Использование интранет-портала государственных органов | По данному показателю оценивается использование следующих модулей (в баллах): справочник государственного органа; согласование проектов НПА; совместная работа; библиотека документов; использование единого электронного почтового сервиса (далее – ЕЭПС) |
| 9     | Информационная безопасность                            | Доля организаций, использовавших средства защиты информации, в общем количестве обследованных организаций                                                                                                                                                  |

Предложенная методика оценки уровня цифровизации процесса управления позволит определить следующее:

– индикатор технологической возможности реализации цифровых решений в системе цифрового правительства (распространенность скоростного интернета, количество субъектов, имеющих технологические возможности для получения онлайн-услуг, количество онлайн-офисов, объем и качество документооборота в пределах основных блоков цифрового правительства (единый портал, единые данные совместного пользования в секторе государственного управления, межведомственные сервисы, аналитика, кибербезопасность и конфиденциальность);

– инфраструктурная готовность к цифровизации системы государственного управления.

Анализ данных в пределах предлагаемой методики может производиться под руководством аппарата Правительства, в то же время обработка и измерение данных должна производиться профильными министерствами и ведомствами на основе единой информационной базы.

**Выводы.** На основе проведенных исследований можно сформулировать следующие выводы.

1. Реализация ключевых задач социально-экономического развития региона неразрывно связана с оценкой деятельности организаций, населения, органов государственной власти по процессам цифровизации региона. Информационной составляющей этой системы должны стать статистические данные, достоверно отражающие положение дел в регионе.

2. В ЛНР назрела объективная необходимость на законодательном уровне принятия методики оценки

уровня развития процессов цифровизации региона и проведения анализа ее результатов. Результаты исследования в динамике могут служить основой для анализа процессов цифровизации в экономике региона, оценки эффективности принимаемых управленческих решений по нейтрализации слабых сторон цифрового развития.

3. Специального разрешения требует вопрос анализа уровня цифровизации процесса управления регионом, что определяется, с одной стороны, взаимосвязью между деятельностью государственных служащих и результативностью их работы, а с другой – обоснованием объема расходов на государственное управление и объема экономической отдачи от внедрения инновационных сервисов и технологий. Нерешенность этих вопросов приводит к неэффективному использованию ресурсов, неполной реализации возможностей социально-экономического развития региона к низкому доверию общества к государственным институтам. Представленные в табл. 3 «Методика оценки уровня цифровизации процесса управления регионом» показатели позволяют сделать такой анализ.

4. Оценка уровня развития процессов цифровизации предоставит возможность органам государственной власти правильно определить меры воздействия на население и бизнес, связанные с: внедрением и распространением новых технологий прежде всего организаций; организацией стимулирования спроса на цифровые продукты, технологии и коммуникации; оптимизацией работы с персоналом, его возможностями адаптироваться за счет грамотного использования информации и технологий; притоком необходимых дополнительных инвестиций; подготовкой квалифицированных

специалистов; формированием эффективной институциональной среды и инфраструктуры цифровой трансформации; повышением цифровой грамотности населения; информированием населения о возможностях цифровых инструментов и т.д. В то же время если наблюдаются низкие показатели деятельности органов государственной власти, то это требует развития элементов «электронного правительства» в отдельных субъектах – усиление взаимодействия граждан и организаций с органами власти в цифровом формате, расширение перечня предлагаемых услуг и т.д.

### Л и т е р а т у р а

1. Банных Г.А. Информационные потребности населения региона // Г.А. Банных, С.Н. Костина, А.И. Кузьмин / Вестник Томского государственного университета. 2018. – № 431. – С. 62-69.
2. Бобылев С.Н. Уровень развития цифровой экономики в регионах России // С.Н. Бобылев, В.С. Тикунов, О.Ю. Черешня. – Вестник Московского университета. Серия 5. География. 2018. №5. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://cyberleninka.ru/article/n/uroven-razvitiya-tsifrovoy-ekonomiki-v-regionah-rossii>.
3. Виноградов А.И. Методические подходы к оценке уровня развития процессов цифровизации в регионах // А.И. Виноградов / Стратегии бизнеса: Электронно-экономический журнал. Том 9. – № 6 (2021) Business Strategies. – С.167-173.
4. Закон Луганской Народной Республики «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления» №62-III от «14» июня 2019 г. – 23 с. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://nslnr.su/zakonodatelstvo/normativno-pravovaya-baza/9068/>.
5. Законопроект «Об информации, информационных технологиях и защите информации» № 193-ПЗ/16 от «3» марта 2016 г. – 44 с. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://nslnr.su/zakonodatel'naya-deyatelnost/zakonoproekt/2728/>.
6. Индекс «Цифровая Россия»: Отражение цифровизации субъектов Российской Федерации через призму открытых источников, Центр финансовых инноваций и безналичной экономики Московской школы управления СКОЛКОВО. 2018 [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [https://finance.skolkovo.ru/downloads/documents/FinChair/Research\\_Reports/SKOLKOVO\\_Digital\\_Russia\\_Report\\_Full\\_2019-04\\_ru.pdf](https://finance.skolkovo.ru/downloads/documents/FinChair/Research_Reports/SKOLKOVO_Digital_Russia_Report_Full_2019-04_ru.pdf).
7. Козлов А.В. Определение уровня развития цифровой инфраструктуры в регионе: методика и сравнительный анализ на примере территорий российской Арктики // Региональная экономика и управление: электронный научный журнал. № 2 (58). 2018 [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://eee-region.ru/article/5813/>.
8. Лысенко А.Н. Оценка уровня цифровизации регионов центрального федерального округа / А.Н. Лысенко, Н.А. Афанасьева, И.И. Рахмеева // Вестник ПНИПУ. Социально-экономические науки. – 2021. – № 3. – С. 171-182.
9. Петренко Н.О. Методологические аспекты оценки эффективности государственного управления на основе внедрения диджитализации // Н.О. Петренко, О.А. Полищук. – Право и государственное управление. – №4. – 2019. – С. 145-152. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://doi.org/10.32840/pdu.2019.4.22>.
10. Приказ и.о. Министра по инвестициям и развитию Республики Казахстан «Об утверждении Методики оценки эффективности деятельности государственных органов по применению информационно-коммуникационных технологий» № 1279 от «30» декабря 2015 г. – 53 с. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://adilet.zan.kz/rus/docs/V1500012961>.
11. Рейтинг инновационных регионов России, Минэкономразвития. 2018. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://i-regions.org/images/files/airr18.pdf>.
12. Рейтинг инновационного развития субъектов Российской Федерации. Выпуск 6, НИУ ВШЭ. 2020. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://issek.hse.ru/mirror/pubs/share/315338500>.
13. Россия Онлайн? Догнать нельзя отстать, The Boston Consulting Group (BCG). 2016. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [https://image-src.bcg.com/Images/BCG-Russia-Online\\_tcm27-152058.pdf](https://image-src.bcg.com/Images/BCG-Russia-Online_tcm27-152058.pdf).
14. Степанова В.В. Оценка цифровых экосистем регионов России // В.В. Степанова, А.В. Уханова, А.В. Григоришин, Д.Б. Яхяев. – Экономические и социальные перемены: факты, тенденции, прогноз. 2019. №2. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://cyberleninka.ru/article/n/otsenka-tsifrovyyh-ekosistem-regionov-rossii>.
15. Ткачева А.К. Эффективность государственного управления: понятие и подходы к оценке // А.К. Ткачева / Вестник Государственной академии государственного управления. – 2013. – Вып. 2(13). – С. 30-37.
16. Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [old.gks.ru](http://old.gks.ru).
17. Черешкин Д.С. О формировании информационного общества в России // Д.С. Черешкин, Г.Л. Смолян / Информационные ресурсы России. – 1998. №1 – С. 8-13.
18. Шапошников К.С. Роль и значение информационно-аналитического обеспечения в системе регионального менеджмента / К.С. Шапошников // Развитие продуктивных сил и региональная экономика. Инфраструктура рынка. – 2019. – Выпуск 29. – С. 372-378.
19. Al-Khouri A.M. An Innovative Approach for e-Government Transformation // A.M. Al-Khouri / International Journal of Managing Value and Supply Chains. – 2011. Vol. 2. No. 1. P. 22-43.
20. Bryson J., Public value governance: Moving beyond traditional // J. Bryson, B. Crosby, L. Bloomberg / Public administration and the new public management. Public Administration Review. – 2014. Vol. 74. No.4. P. 445-456.
21. Japan's e-Government Initiatives / Официальный сайт электронного правления в Японии // Access mode: <https://www.egov.go.jp/en/e-gormment/html>.
22. OECD. Recommendation of the Council on Digital Government Strategies. OECD Publishing, Париж. 2019. // Access mode: <http://www.oecd.org/gov/digitalgovernment/Recommendationdigitalgovernmentstrategies.pdf>.
23. Siskos E. Multicriteria decision support for global e-government evaluation // E. Siskos, D. Askounis, J. Psarras / Omega. 2014. No. 46. P. 51-63.
24. System for promoting e-government/ Официальный сайт электронного правительства в Японии. // Access mode: <https://www.e-gov.go.jp/en/pdf/en/apparatus/pdf>.
25. United Nations e-Government Survey 2018. UN Publishing Section. New York // Access mode: [https://publicadministration.un.org/egovkb/portals/egovkb/documents/un/2018-survey/e-government%20survey%202018\\_final%20for%20web.pdf](https://publicadministration.un.org/egovkb/portals/egovkb/documents/un/2018-survey/e-government%20survey%202018_final%20for%20web.pdf).

## References

1. Bannykh G.A. Information needs of the population of the region // G.A. Bannykh, S.N. Kostina, A.I. Kuzmin / Bulletin of the Tomsk State University. 2018. No. 431. P. 62-69.
2. Bobylev S.N. The level of development of the digital economy in the regions of Russia // S.N. Bobylev, V.S. Tikunov, O.Yu. Chieries. – Bulletin of the Moscow University. Series 5. Geography. 2018. No. 5. [Electronic resource] . – Access mode: <https://cyberleninka.ru/article/n/uroven-razvitiya-tsifrovoy-ekonomiki-v-regionah-rossii>.
3. Vinogradov A.I. Methodological approaches to assessing the level of development of digitalization processes in the regions // A.I. Vinogradov / Business Strategies: Electronic Economic Journal. Vol 9, No 6 (2021) Business Strategies. - P.167-173.
4. Law of the Luhansk People's Republic "On ensuring access to information on the activities of state bodies and local governments" No. 62-III dated June 14, 2019. – 23 p. [Electronic resource]. – Access mode: <https://nslnr.su/zakonodatelstvo/normativno-pravovaya-baza/9068/>.
5. Draft Law "On information, information technologies and information protection" No. 193-PZ / 16 of March 3, 2016 - 44 p. [Electronic resource] . – Access mode: <https://nslnr.su/zakonodatel'naya-deyatelnost/zakonoproekty/2728/>
6. Index "Digital Russia": Reflection of digitalization of the subjects of the Russian Federation through the prism of open sources, Center for Financial Innovation and Cashless Economy, Moscow School of Management SKOLKOVO. 2018 [Electronic resource]. – Access mode: [https://finance.skolkovo.ru/downloads/documents/FinChair/Research\\_Reports/SKOLKOVO\\_Digital\\_Russia\\_Report\\_Full\\_2019-04\\_ru.pdf](https://finance.skolkovo.ru/downloads/documents/FinChair/Research_Reports/SKOLKOVO_Digital_Russia_Report_Full_2019-04_ru.pdf).
7. Kozlov A.V. Determination of the level of development of digital infrastructure in the region: methodology and comparative analysis on the example of the territories of the Russian Arctic // Regional economy and management: electronic scientific journal. No. 2 (58). 2018 [Electronic resource]. – Access mode: <https://eee-region.ru/article/5813/>.
8. Lysenko A.N. Assessment of the level of digitalization of the regions of the central federal district / A.N. Lysenko, N.A. Afanasiev, I.I. Rakhmeeva // Bulletin of PNRPU. Socio-economic sciences. – 2021. No. 3. - P. 171-182.
9. Petrenko N.O. Methodological aspects of assessing the effectiveness of public administration based on the introduction of digitalization // N.O. Petrenko, O.A. Polischuk. - Law and public administration. No. 4, 2019. - P. 145-152. [Electronic resource]. – Access mode: <https://doi.org/10.32840/pdu.2019.4.22>.
10. Order acting Minister for Investments and Development of the Republic of Kazakhstan "On Approval of the Methodology for Assessing the Effectiveness of the Activities of State Bodies in the Application of Information and Communication Technologies". – No. 1279 dated December 30, 2015 - 53 p. [Electronic resource] // Access mode: <https://adilet.zan.kz/rus/docs/V1500012961>
11. Rating of innovative regions of Russia, Ministry of Economic Development. 2018. [Electronic resource]. – Access mode: <http://i-regions.org/images/files/airr18.pdf>.
12. Rating of innovative development of subjects of the Russian Federation. Issue 6, NRU HSE. 2020. [Electronic resource]. – Access mode: <https://issek.hse.ru/mirror/pubs/share/315338500>.
13. Russia Online? Catch up can not be left behind, The Boston Consulting Group (BCG). 2016. [Electronic resource]. – Access mode: [https://image-src.bcg.com/Images/BCG-Russia-Online\\_tcm27-152058.pdf](https://image-src.bcg.com/Images/BCG-Russia-Online_tcm27-152058.pdf).
14. Stepanova V.V. Assessment of digital ecosystems of Russian regions // V.V. Stepanova, A.V. Ukhanova, A.V. Grigorishchin, D.B. Yakhyayev. – Economic and social changes: facts, trends, forecast. – 2019. №2. [Electronic resource] . – Access mode: <https://cyberleninka.ru/article/n/otsenka-tsifrovyyh-ekosistem-regionov-rossii>.
15. Tkacheva A.K. Efficiency of public administration: concept and approaches to assessment // A.K. Tkacheva / Bulletin of the State Academy of Public Administration. 2013. Issue. 2(13). – pp. 30-37
16. Federal State Statistics Service [Electronic resource]. – Access mode: [old.gks.ru](http://old.gks.ru)
17. Chereskin D.S. On the Formation of the Information Society in Russia // D.S. Chereskin, G.L. Smolyan / Information resources of Russia. 1998. No. 1 - S. 8–13.
18. Shaposhnikov K.S. The role and importance of information and analytical support in the system of regional management / K.S. Shaposhnikov // Development of productive forces and regional economy. market infrastructure. - 2019. - Issue 29. - P. 372-378.
19. Al-Khouri A.M. An Innovative Approach for e-Government Transformation // A.M. Al-Khouri / International Journal of Managing Value and Supply Chains. - 2011. Vol. 2. No. 1.P. 22-43.
20. Bryson J., Public value governance: Moving beyond traditional // J. Bryson, B. Crosby, L. Bloomberg / Public administration and the new public management. Public Administration Review. - 2014. Vol. 74. No.4. P. 445-456.
21. Japan's e-Government Initiatives / Official website of e-government in Japan // Access mode: <https://www.egov.go.jp/en/egovernment/html>.
22. OECD. Recommendation of the Council on Digital Government Strategies. OECD Publishing, Paris. - 2019. // Access mode: <http://www.oecd.org/gov/digitalg>.

**Chursina N.A.**

**METHODOLOGICAL APPROACHES TO ASSESSING THE LEVEL OF DEVELOPMENT REGIONAL DIGITALIZATION PROCESSES.**

*This article explores the methodological aspects of assessing the level of digitalization of the regional management process based on the use of innovative technologies. The state of the digitalization assessment system is analyzed, taking into account current trends in assessment activities, and a methodology for its assessment based on the introduction of information and communication technologies is developed. Based on the study, a methodology has been developed for assessing the level of digitalization of regional governance using an integrated approach to determining the criteria for analyzing the information support of the region.*

**Key words:** digitalization, information, e-government, information system, information support, innovative technologies, public administration, information and communication technologies, information and analytical system, public services, digital economy, region.

**Чурсина Наталья Алексеевна**, ассистент кафедры «Менеджмент» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск  
**E-mail:** [nataniel888@mail.ru](mailto:nataniel888@mail.ru)

**Chursina Natalya Alekseevna**, Assistant of the Department of Management, SEI HE LPR "Lugansk State University named after Vladimir Dahl", Luhansk.

**Рецензент: Тисунова Виктория Николаевна**, д.э.н., профессор ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 12.02.2022*

УДК 336.45

## ФОРМАЛИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО ПОДХОДА К БЮДЖЕТИРОВАНИЮ ЗАТРАТ ОТЕЧЕСТВЕННОГО ПРЕДПРИЯТИЯ

Шаповалова С.М.

## FORMALIZATION OF THE ACCOUNTING APPROACH TO BUDGETING THE COSTS OF A DOMESTIC ENTERPRISE

Shapovalova S.M.

*Исследованы бухгалтерские аспекты бюджетирования затрат предприятия в разрезе финансового учета. Уточняются цели и характеристика управления затратами предприятия в его бюджетировании затрат, которое реализуется в системе управленческого учета. Предлагается использование данных финансового учета для построения бюджетов затрат предприятия в разрезе синтетических счетов, а также отождествление центров ответственности и функциональных центров (на основе функционального подхода к деятельности). Также предлагается в качестве планово-учетной единицы использовать функцию предприятия, что позволит «рассредоточивать» виды затрат и осуществлять обратный алгоритм, а также реализовать относительную возможность реального измерения и оценки результатов ее работы.*

**Ключевые слова:** затраты предприятия, бюджетирование, бухгалтерский учет, синтетические счета, планово-учетная единица, общая функция предприятия.

**Введение.** Особенности работы бухгалтера во многом определяют, как специфика деятельности организации, так и цели ее работы, а также система налогообложения. Обязательные требования к работе бухгалтера сводятся к тому, что он определяет себестоимость выпускаемых товаров или предоставляемых услуг, осуществляет начисление платежей в бюджет, производит расчет обязательных взносов во внебюджетные фонды и обеспечивает их осуществление, начисляет аванс, зарплату, премии сотрудникам, управляет расходами предприятия.

Для бухгалтера обязательны знания в области хозяйственной деятельности, а также в правилах составления отчетности, технологии и экономики конкретной хозяйственной сферы, планирования и организации ее работы. В этой связи сегодня бухгалтер – это не просто бухгалтер, он еще и экономист, менеджер, финансист, управляющий, который непосредственно привлекается к бюджетированию (планированию) затрат деятельности. Однако многолетнее разделение финансового и управленческого учета на сегодняшний момент сформировало препятствия в реализации

бюджетирования для бухгалтеров отечественных предприятий и вызвало необходимость анализа соответствующей учетной информации, в основе которой находится планово-учетная единица. Поэтому **цель этой работы** посвящена выбору планово-учетной единицы, информационное содержание которой будет одновременно ориентировано как на законодательный формат учета, так и на информационные потребности системы управления затратами.

**Изложение основного материала.** Сегодня управленческий труд бухгалтера, к которому его все чаще и чаще привлекают собственники предприятия, это, по сути хорошо и логично обоснованная эмпирическая формализация интуитивных методов изображения плановых (бюджетных) показателей, которые потом анализируются и подаются управленческому персоналу как инструмент для принятия управленческих решений.

Количество информации в управлении затратами зависит от объемов производства и особенностей организационно-производственной структуры. Тем не менее, для каждого предприятия остается обязательным ведение первичного учета с помощью двойной записи и составление финансовой отчетности на основе стандартов бухгалтерского учета.

По большому счету формализация интуитивных методов бюджетирования может называться моделированием.

**Модель** – это описание явления или процесса с помощью математических, экономических, статистических и даже лингвистических приемов.

Один из бюджетов в бюджетировании затрат предприятия также может называться моделью, поскольку бюджет описывает состояние затрат (по перечню, по количеству, по месту возникновения).

Таким образом, бюджетирование и есть моделирование состояния затрат (затрат) на отдаленную (и не очень) перспективу.

Относительно информации об уровне затрат и доходов, которая передвигается в информационном потоке управления предприятием, можно сделать вывод о ее двойственном происхождении.

С одной стороны, информация о финансовом состоянии (финансовая отчетность) является результатом реализации функций управления.

С другой стороны, информация о финансовом состоянии (финансовая отчетность) является основой для реализации функций управления предприятием.

Финансовая отчетность (в том числе отчет о финансовых результатах) – это единая система данных о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, составляемая на основе данных бухгалтерского учета.

Функциям управления – планированию (бюджетированию как методу формализации оперативного планирования), анализу и контролю довольно сложно «приспособиться» к такому сложному процессу учета затрат и доходов. Об этом свидетельствует схема применения счетов для учета затрат при одновременном применении счетов для учета затрат 8 класса «Затраты по элементам», а также 9 «Расходы деятельности», изображенная при помощи рис. 1.

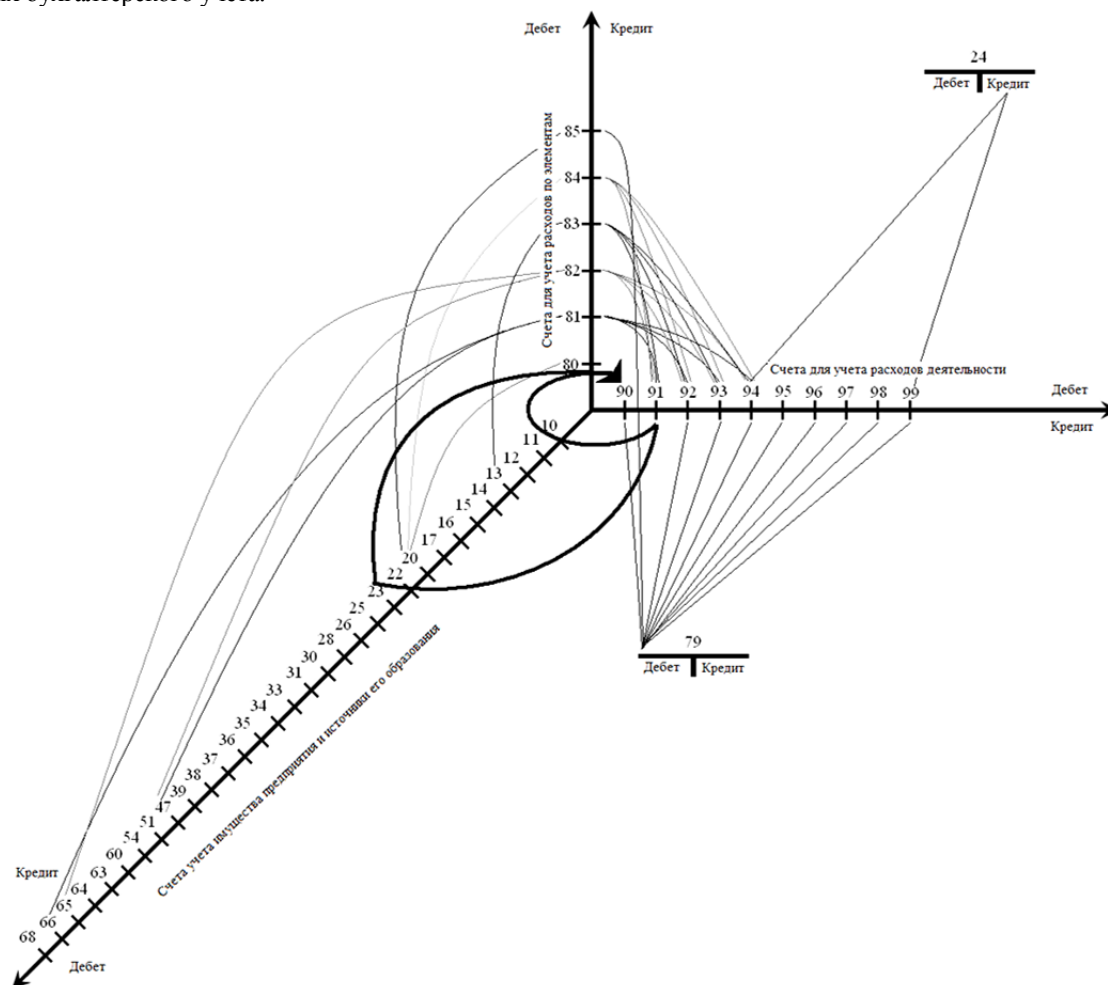


Рис. 1. Использование счетов для учета затрат на предприятии, в соответствии с учетной политикой, предусматривающей одновременное применение 8 класса – «Затраты по элементам» и 9 класса – «Расходы деятельности» (\*Составлен автором)

Как свидетельствует схема, приведенная выше, потоки учетной информации несколько превышают возможности человеческого восприятия. Поэтому становится совершенно понятной причина уже давно существующей системы механизации бухгалтерского труда (например, применение 1-С Бухгалтерии).

Финансовая отчетность составляется на основании всех видов текущего учета – бухгалтерского, статистического и оперативного и поэтому обеспечивает возможность всестороннего отражения хозяйственной деятельности предприятия (организации).

Нельзя также игнорировать такую объективную предпосылку, как планово-учетная единица, о которой, к сожалению, зачастую умалчивают разработчики систем управления затратами.

Поэтому, а более того, и потому что бухгалтерский учет жестко регулируется законодательством, абсолютно правильным было бы приспособление бухгалтерского учета под информационные потребности планирования, анализа, контроля и т.д., как это показано на рис. 2.

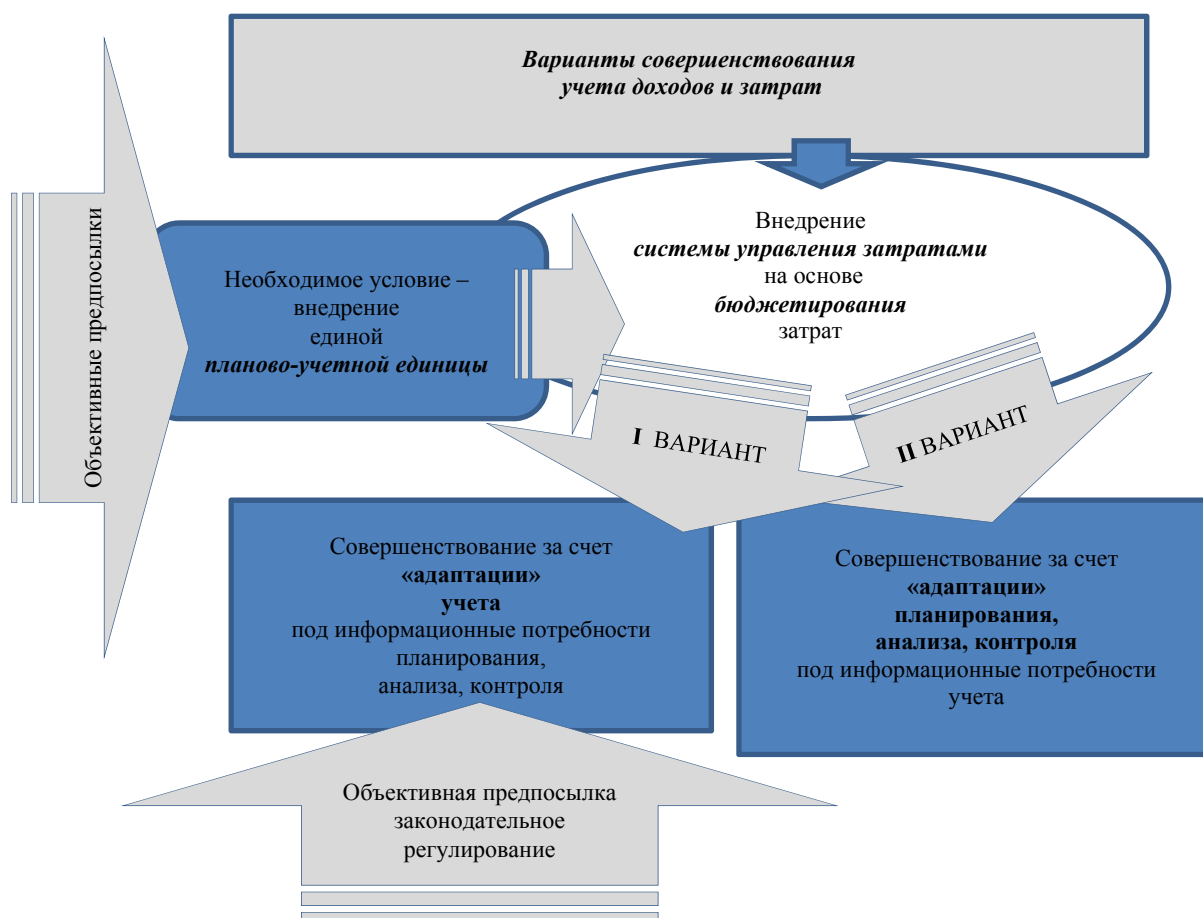


Рис. 2. Варианты совершенствования учета доходов и затрат с целью бюджетирования

От этих обязательных требований необходимо отталкиваться, для того чтобы избежать дополнительных затрат на ведение «отдельного» учета, предназначенного для информационных потребностей управления, ведь не требует дополнительных объяснений то обстоятельство, что объективную предпосылку – законодательное регулирование, игнорировать нельзя.

А ведь термин «планово-учетная единица» сам за себя говорит: перечень и формат информации должен быть одинаковым как в учете, так и в планировании (в бюджетировании как методе формализации оперативного планирования).

Планово-учетные единицы раскрывают сущность и различие систем оперативно-производственного планирования на разных его уровнях; с их помощью создается реальная возможность разработки методологии системы учета, основанной на тесной взаимосвязи показателей управленческого учета производства и бухгалтерского учета затрат, определения результатов хозяйствования отдельных структурных подразделений.

Сравнивая планово-учетные единицы оперативно-производственного планирования и учета в массовом производстве с единицами калькулирования себестоимости продукции этих же производств, можно отметить их совпадение только на уровне предприятия или последнего структурного

подразделения, выполняющего сборочные, испытательные работы и работы по доводке.

Мелкосерийное производство использует укрупненные планово-учетные единицы: производственный заказ, товарокомплект.

Следует отметить, что планово-учетные единицы управленческого учета производства и единицы измерения готовой продукции, сданной на склад, применяемые в бухгалтерском учете, идентичны.

Благодаря планово-учетной единице прослеживается связь управленческого и финансового учета выполненных заказов. При этом возможна любая группировка информации в том или ином виде учета по объектам управления, будто группировка по видам продукции, производственным заказам или структурным подразделениям. Кроме того, на уровне предприятия планово-учетные единицы совпадают с объектами калькулирования или являются их частью.

На уровне структурных подразделений планово-учетные единицы могут быть использованы при выборе объектов учета затрат.

На разных уровнях оперативно-производственного планирования планово-учетные единицы или детализированы, или, напротив, более укрупнены.

Не включаются в сводную смету затраты, выделенные в особые планово-учетные единицы производственных структурных подразделений,

относящихся к другим отраслям народного хозяйства; (строительство, сельское хозяйство и др.), а также производственных структурных подразделений (цеха по капитальному ремонту; скважин, жилищно-коммунальное хозяйство и др.), лимиты по труду и фонд заработной платы которых планируются по непромышленной группе.

Детализация состава продуктов при планировании и учете сопровождается ростом трудоемкости и длительности решения управленческих задач.

Выбор планово-учетной единицы является оптимизационной управленческой задачей.

Официально задача бухгалтера заключается в ведении учета и движении денежных средств по планам счетов, слежении за результатами финансовой деятельности предприятия, отчислении налогов и составлении отчета перед налоговой инспекцией, составлении отчета перед собственниками организации и сотрудничестве с партнерами и клиентами. Однако на многих предприятиях в бухгалтерские обязанности входит составление бюджета и контроль над его исполнением.

Финансовая отчетность составляется на основании всех видов текущего учета – бухгалтерского, статистического и оперативного и поэтому обеспечивает возможность всестороннего отражения хозяйственной деятельности предприятия (организации).

С целью упрощения такого многогранного труда бухгалтера очень важно, чтобы результаты одного сектора учета можно было использовать в другом. Для этого целесообразно выбрать планово-учетную единицу, информационное содержание которой будет одновременно ориентировано как на законодательный формат учета, так и на информационные потребности системы управления затратами. Для этого воспользуемся общенаучным методом исследования – программно-целевым подходом.

На предприятиях наиболее серьезные и стратегически важные проблемы в основном решаются с помощью бизнес-планов инвестиционного или предпринимательского проектов. В то же время в последнее время и на уровне крупных предприятий начали разрабатываться и реализовываться комплексные целевые программы, что сформировало новое направление – управление по целям. Это вызвано тем, что управление по целям достаточно универсально, с его помощью возможно целенаправленно и эффективно решать наиболее важные проблемы.

Особенностью программно-целевого планирования является способность влияния на планируемую систему. Во главу угла ставится не система, уже сложившаяся, а ее структура, а элементы структуры, которые могут не совпадать с системой (разрабатываются мероприятия по изменению системы). В данном случае элементом системы

управления затратами является планово-учетная единица.

Правила, требования, рамки разработки и организации выполнения программ определяются принципами, которые формируются исходя из методологии программно-целевого планирования. Эти принципы можно условно разделить на две группы:

1) общие, на основе которых разрабатываются все плановые документы, в том числе и целевые комплексные программы (директивность планов и программ, научность и реальность плановых и программных мероприятий, преемственность планов и программ различных временных границ и др.);

2) специфические, присущие в большей степени только программам. К таким специфическим принципам относятся: комплексность мероприятий, обеспечивающих решение проблемы, целенаправленность программных мероприятий на решение проблемы, единство целей и ресурсов.

Давно известно, что национальные и международные стандарты учета и отчетности имеют практически одинаковые критерии по учету и отражению в отчетности доходов и затрат, связанных с операционной деятельностью.

Влияние затрат на доходы предприятия в современных условиях, учитывая вышеизложенное, предлагается рассматривать как стойкое и продолжительное такого их уровня, которое в математической интерпретации создаст соотношение не более 1 [2]. То есть формально цель управления затратами, которое обеспечивает предприятию необходимый уровень доходов для каждого периода на протяжении продолжительного промежутка времени, можно представить при помощи функции 1:

$$\frac{D_i}{P_i} \geq 1, \quad (1)$$

где  $D_i$  – доходы предприятия в периоде  $i$ ;

$P_i$  – затраты предприятия в периоде  $i$ ;

$i$  – период в деятельности предприятия.

Минимально допустимая характеристика регулирования влияния уровня затрат на формирование доходов может быть формализована с помощью функционала (2).

$$\frac{D_i}{P_i} \rightarrow \max. \quad (2)$$

Условие (2) является очевидным, поскольку для предприятия на протяжении продолжительного периода его деятельности необходимо, чтобы его доходы были больше, чем затраты. Для корректности расчета не обходимо, чтобы принцип определения доходов и затрат был одинаковым [2].

В управлении доходами и расходами нужно выбрать и применять один из двух методов определения (рис. 3).

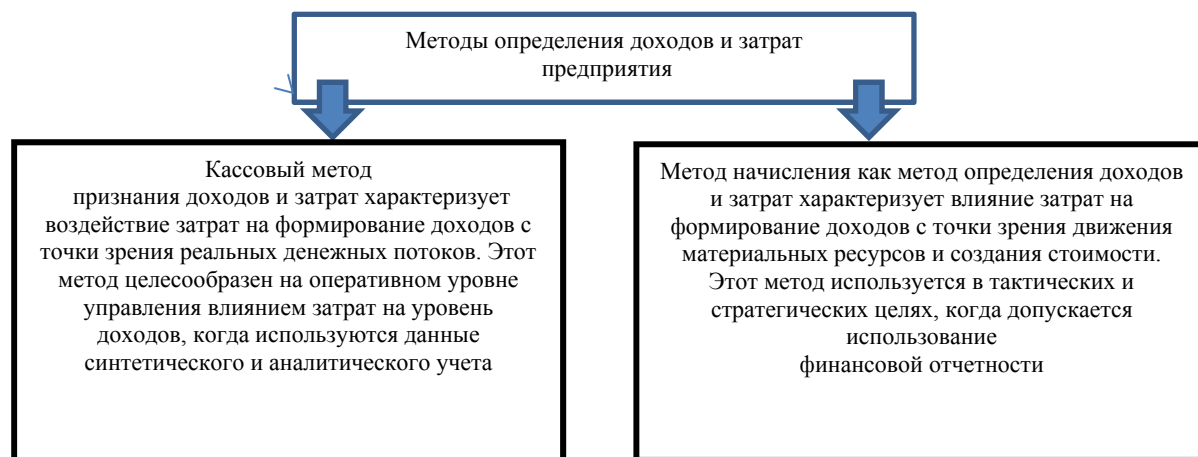


Рис. 3. Методы признания доходов и затрат предприятия и возможность их применения на оперативном, тактическом и стратегическом уровнях управления

Благодаря нормативно-правовому регулированию предприятия могут правильно формировать учетную политику, в частности, правильно осуществлять учет доходов и затрат, давать им точную оценку, классифицировать по определенному признаку, определять задание управления доходами и затратами.

Другим не менее важным условием обеспечения положительного результата деятельности предприятия является рационализация структуры доходов и затрат посредством создания

новых и рекомбинации старых информационных потоков. Однако при этом возникает значительное количество оперативной информации, которую все труднее обрабатывать, а значит, оперативно принимать решения.

Накоплением, переработкой и анализом детализированной информации об управлении хозяйственной деятельностью предприятия призван заниматься управленческий учет. Задачи управленческого учета показаны на рис. 4.



Рис. 4. Цели, задачи и характеристика управленческого учета доходов и затрат предприятия в условиях бюджетирования (\*Составлен автором)

Содержание управленческого учета определяется целями управления, оно может быть изменено по решению администрации в зависимости от четко разработанной стратегии. Но признаки, характеризующие его как целостную информационно-контрольную систему предприятия, остаются неизменными.

Выбирая планово-учетную единицу, необходимо обеспечить минимум затрат на управленческую систему и потерь предприятия от неточности планово-учетных расчетов.

Общие функции предприятия выделяются в научной литературе, которая в той или иной степени

посвящена вопросам управления доходами и расходами предприятия [1].

Наиболее важным критерием, благодаря которому происходит отождествление центра ответственности с общей функцией предприятия, в данном случае – есть относительная возможность реального измерения и оценки результатов ее работы.

Одновременно необходимо обеспечить естественное укрупнение планово-учетных единиц при переходе на более высокий уровень различных уровней иерархии структуры управления, как это показано на рис. 5.

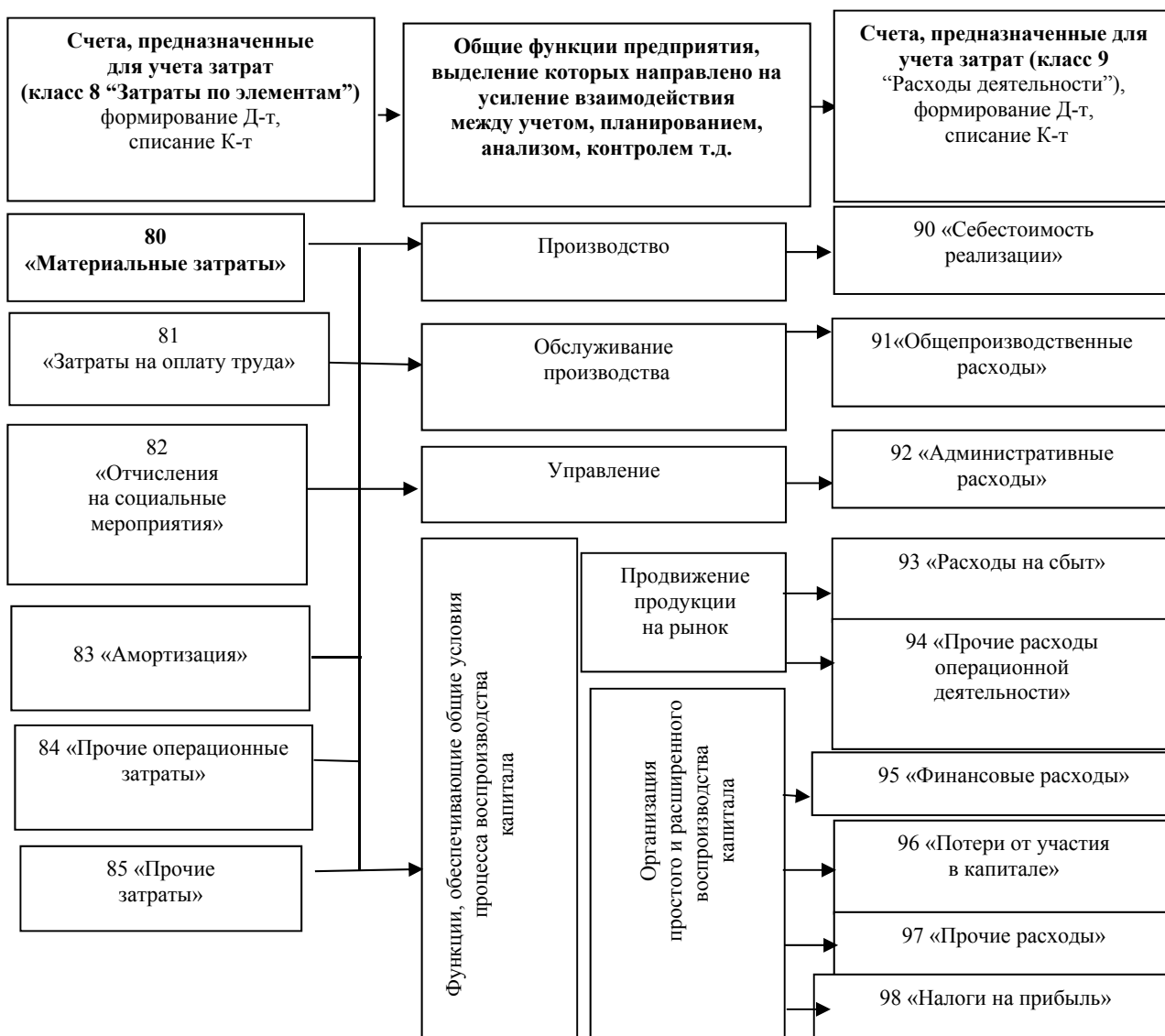


Рис. 5. Структурно-логическая схема «принудительной» направленности информации со счетов бухгалтерского учета для отражения «затратного» характера общих функций предприятия (\* Составлена автором)

**Результаты исследований.** Используя информационные возможности управленческого учета, можно реализовывать два противоположных вектора: «рассредоточение» видов затрат и возможности осуществлять обратный алгоритм, как

это показано с помощью структурно-логической схемы.

Целесообразность представленного алгоритма заключается в том, что информация о затратах предприятия, полученная на основе общепринятых для

всех субъектов хозяйствования законов, способна будет восполнять информационные вакуумы.

В силу того, что не существует четких критериев, позволяющих установить разницу между центрами ответственности и функциональными центрами, очевидно, их вполне можно отождествлять.

**Выводы.** Таким образом, в результате применения программно-целевого подхода была осуществлена постановка целей, характеристики и задач управленческого учета доходов и затрат с целью внедрения наиболее безболезненного способа бюджетирования на отечественные предприятия.

Цели отражают обычно желаемую ситуацию, к которой должна перейти система управления из заданного состояния через определенный период времени, после решения ряда проблем, отделяющих заданную ситуацию от желаемой. Поэтому, уже на стадии постановки цели создается обобщенная модель будущего, а завершается – рассмотрением альтернативных вариантов и выбором окончательного решения.

«Принудительная» направленность информации со счетов бухгалтерского учета для отражения «затратного» характера общих функций предприятия, находясь в тесной связи с программно-целевым подходом к управлению доходами и расходами предприятия, позволит успешно запустить работу системы управления затратами благодаря усилению взаимодействия между функциями управления затратами.

#### Л и т е р а т у р а

1. Воронкова В. Г. Планування та прогнозування в умовах ринку: навч. посіб. / В. Г. Воронкова. – К.: Професіонал, 2006. – 608 с.

2 Управління затратами підприємства : монографія / Г. В. Козаченко, Ю. С. Погорелов, Л. Ю. Хлапюнов, Г. А. Макухін. – Київ: Лібра, 2007. – 320 с.

#### References

1. Voronkova V. G. Planuvannya ta prognozuvannya v umovah rinku\_ navch. posib. / V. G. Voronkova. – K.\_ Profesional\_ 2006. – 608 s.

2 Upravlinnya zatratami pidpriemstva \_ monografiya / G. V. Kozachenko\_ Yu. S. Pogorelov\_ L. Yu. Hlaponov\_ G. A. Makuhin. – Kiiv\_ Libra\_ 2007. – 320 s.

**Shapovalova S.M.**

#### FORMALIZATION OF THE ACCOUNTING APPROACH TO BUDGETING THE COSTS OF A DOMESTIC ENTERPRISE

*The accounting aspects of enterprise cost budgeting in the context of financial accounting are investigated. The objectives and characteristics of enterprise cost management in enterprise cost budgeting, which is implemented in the management accounting system, are clarified. It is proposed to use financial accounting data to build enterprise cost budgets in the context of synthetic accounts, as well as identification of responsibility centers and functional centers (based on a functional approach to activity). It is also proposed to use the enterprise function as a planning and accounting unit, which will allow to "disperse" the types of costs and implement the reverse algorithm, as well as to realize the relative possibility of real measurement and evaluation of the results of its work./*

**Keywords:** enterprise costs, budgeting, accounting, financial accounting data, synthetic accounts, planning and accounting unit, general function of the enterprise

**Шапвалова Светлана Михайловна**, к.э.н. доцент кафедры «Таможенное дело» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**E-mail:** svet.shap70@mail.ru

**Shapovalova Svetlana Mikhailovna**, Candidate of Sciences, a dosent of the Chair "Customs", SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Тисунова Виктория Николаевна**, доктор экономических наук, профессор, заведующая кафедрой менеджмента и экономической безопасности ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

Статья подана 12.02.2022

УДК 005.336.6:334.716:330.131

## ИНСТРУМЕНТАРИЙ ОЦЕНИВАНИЯ РИСКОВ ПОТЕРИ ДЕЛОВОЙ РЕПУТАЦИИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Щербакова Е.В.

## THE ASSESSMENT TOOLS OF THE RISKS OF LOSSING THE ENTERPRISE'S BUSINESS REPUTATION

Shcherbakova K.V.

*В статье обоснована важность и необходимость управления деловой репутацией предприятия, выделена возможность появления рисков деловой репутации, изучена проблематика и терминология рисков в сфере управления и выделен отдельный вид рисков, относящийся к рискам деловой репутации – репутационный риск. Изучена сущность репутационного риска, исследованы возможные причины его возникновения и обоснована необходимость проводить оценку репутационного риска. В результате исследования методов оценивания репутационных рисков было выявлено отсутствие универсального метода, используемого в управленческой практике, объединяющего количественные и качественные показатели репутационного риска. В качестве универсального метода оценки репутационного риска предприятия была предложена диаграмма Исикавы, позволяющая определить наиболее существенные причинно-следственные взаимосвязи между факторами и последствиями в исследуемой ситуации или проблеме.*

**Ключевые слова:** деловая репутация, предприятие, риски, оценки рисков, репутационный риск, управление рисками, диаграмма Исикавы.

**Введение.** Как показывает мировая практика, стоимость успешного предприятия существенно превышает стоимость его материальных активов за счет нематериальных, обусловленная готовностью этого предприятия к условиям быстро меняющейся рыночной ситуации, стабильностью положения, что приводит к повышению акционерной стоимости. В таком контексте деловая репутация предприятия становится его важнейшим нематериальным активом, особенно в условиях перманентных кризисных явлений в глобализированной экономике. Расходы на поддержку и развитие репутации рассматриваться как инвестиции, характеризующиеся реальной капитализацией. На основе этого были сформулированы особенности деловой репутации: реальный актив предприятия, способный создавать дополнительную акционерную стоимость; более устойчивый актив, чем имущество, в стоимостном выражении и имеет тенденцию накапливаться и расти; важнейший канал информации о предприятии, поскольку в основе репутации лежит информация,

которая постоянно генерируется самим предприятием, его клиентами, конкурентами, партнерами.

Формирование, поддержка и управление деловой репутацией предприятия – важнейшая предпосылка благополучия руководства предприятия, поскольку положительная репутация является свидетельством того, что предпринимательская структура имеет уникальные деловые качества и способности, позволяющие ей успешно вести конкурентную борьбу на соответствующем рынке товаров / услуг любой страны [13]. Деловая репутация, с одной стороны, формирует так называемый конкурентный иммунитет компании, а с другой – способствует эффективному конкурентному сосуществованию, налаживанию других отношений. Она работает на укрепление рыночных позиций предприятия и повышение его капитализации [4]. Однако потеря деловой репутации, по мнению австрийского экономиста, социолога и практика Й. Шумпетера, который одним из первых в экономической теории представил деловую репутацию как капитал предпринимателя, наработанный в процессе управления фирмой, расценивается как риск [22], который может быть сопряжен с потерей или сокращением будущих доходов. Целью данной статьи является изучение сущности рисков, влияющих на потерю деловой репутации предприятия и методов их оценки.

**Изложение основного материала.** В рыночных условиях хозяйствования риск является ключевым элементом деятельности любого предприятия. Одним из первых проблемы возникновения экономических рисков были рассмотрены А. Маршаллом, и именно его труды положили начало неоклассической теории рисков. Дж.М. Кейнс ввел в науку понятие «склонность к риску», характеризуя инвестиционные и предпринимательские риски [8]. В работе Ф. Найта «Риск, неопределенность и прибыль» впервые была высказана мысль о риске как количественной мере неопределенности. В работах А. Моргенштерна и Дж. Неймана также были разработаны вопросы теории риска, отражающие взаимосвязь понятий «неопределенность» и «риск» [10]. Учеными

А.П. Альгиным, Б.А. Райзбергом были разработаны проблемы восприятия риска как сложного социально-экономического явления, которому присущи множество противоречивых принципов [6]. В развитие прикладных концепций рисков свой вклад внесли Дж. Бароне-Адези, Т. Боллерсльов, К. Гианнопоулос, М.В. Грачева, Г. Гуптон, П. Зангари, В.Е. Кузнецов, А. Ли, М.А. Рогов, В.А. Чернов, Р. Чернова, Г. Энгл и др. [11].

Первое стратегическое направление прикладных исследований в области рисков получило отражение в анализе технико-производственных рисков. Так, М.В. Грачева посвятила ряд исследований вопросом проектных и инвестиционных рисков. В.А. Черновым

был рассмотрен вопрос рисков, в частности, применения методов финансового анализа для учета рисков [20].

Второе направление связано с разработкой проблематики рисков. Это, в частности, работы Т. Боллерслева, Дж. Бароне-Адези, Р. Энгля и К. Гианнопоулоса [15]. Результаты исследований этих ученых были использованы в популярных концепциях управления рисками (RiskMetrics, CreditMetrics, CorporateMetrics), разработанных П. Зангари, Р. Гуптоном и А. Ли. В российской науке данное направление было поддержано учеными В.Е. Кузнецовым и М.А. Роговым [17, 19]. Понятие риска ученые трактуют по-разному (табл. 1).

Таблица 1

| Понятия риска                |                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Автор                        | Определение                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Дж. Кейнс                    | Вероятность отклонения от поставленных целей [27]                                                                                                                                                                                                           |
| Ф. Найт                      | Опасность, возможность ущерба [1]                                                                                                                                                                                                                           |
| М.Г. Лапуста, Л.Г. Шаршукова | Категория «риск» характеризует такую ситуацию, когда наступление неизвестных событий должно и может быть оценено количественно [18]                                                                                                                         |
| Г.Б. Клейнер                 | Вероятность (угроза) потери предприятием части своих ресурсов, недополучения доходов или появления дополнительных расходов в результате осуществления определенной производственной и финансовой деятельности [14]                                          |
| А.П. Альгин                  | Деятельность, связанная с преодолением неопределенности в ситуации неизбежного выбора, в процессе которого является возможность количественно и качественно оценить вероятность достижения предполагаемого результата, неудачи или отклонения от цели [2]   |
| О.Л. Устенко                 | Вероятность (угроза) потери предприятием части своих ресурсов, недополучения доходов или появления дополнительных расходов в результате осуществления определенной производственной или финансовой деятельности [21]                                        |
| Т. Боллерслев                | Результат действия или бездействия, в результате которого существует реальная возможность получения неопределенных результатов различного характера, как положительно, так и отрицательно влияющих на финансово-хозяйственную деятельность предприятия [23] |

Наиболее точным и обоснованным является следующее понятие: риск – это вероятность получения предприятием дополнительной прибыли или угроза появления дополнительных затрат в результате осуществления производственной и финансовой деятельности.

Сложность классификации рисков заключается в их многообразии и разнообразии рискованных ситуаций. В экономической литературе не существует жесткой системы классификации рисков. Подобно существованию многих подходов к определению понятия «риск», существует множество подходов к классификации рисков.

Наиболее упрощенная следующая классификация рисков, по которой выделяют 3 вида рисков: производственный, финансовый и маркетинговый риски.

*Производственный риск* связан с производством продукции (товаров и услуг), с осуществлением новых видов производственной деятельности. Среди главных проблем возникновения производственного риска – возможность снижения предполагаемых объемов производства, увеличение материальных или других затрат, выплата увеличенных отчислений и аналогов.

*Финансовый риск* возникает в сфере отношений предприятия с банками и другими финансовыми организациями, чаще всего рассчитывают как

отношение величины заемных средств к величине собственных. Чем выше значение этого показателя, тем в большей степени предприятие зависит в своей деятельности от кредиторов, тем больше финансовый риск вследствие прекращения кредитования или изменения условий кредита, способствующие прекращению производства.

*Маркетинговый риск* возникает в процессе реализации товаров и услуг, которые производит предприятие, определяется снижением объема реализации вследствие изменения конъюнктуры, увеличения закупочной цены товаров, непредвиденного уменьшения объемов закупок, потери товара в процессе оборота, увеличения затрат оборота.

В указанной классификации рисков отсутствуют репутационные риски, которые, на самом деле, занимают особое место, пока еще мало изучены в теории и недостаточно учитываются предприятиями на практике в процессе принятия решений. В настоящее время репутационные риски приобретают все большее значение и должны учитываться при выборе эффективной и безопасной стратегии предприятия. В связи с этим повышение эффективности управления репутационными рисками становится чрезвычайно актуальной проблемой экономики предпринимательства и современного менеджмента.

Имеющийся набор рисков не учитывает корпоративное управление, социальный контекст, этику и ценности, принятые на предприятии, поведение и обязательства предприятия. Все вышеперечисленные аспекты отражены в понятии «репутационный риск».

Термин «репутационный риск» впервые появился в 1988 году. И в последнее время употребляется все чаще. Согласно сведениям, приведенным в работе [24], с 2010 по 2011 год количество печатных и электронных публикаций, в которых употребляется понятие «репутационный риск», «корпоративная репутация», ежегодно росло в среднем на 13%. Результаты исследования «Управление рисками в условиях глобальной неопределенности», проведенного в конце 2011 года Harvard Business Review Analytic Services и Zurich Financial Services Ltd, свидетельствуют о росте

значимости рисков, связанных с репутацией организаций, признании разрушительного характера их воздействия, значительной частоте событий, связанных с риском репутации [25]. В докладе «Репутация. Обзор 2012 года», подготовленной аналитиками и консультантами фирмы Oxford Metrics, высказано предположение, что для публичной компании существует 80% вероятности потери, по крайней мере, 20% стоимости акционерного капитала в результате репутационного кризиса в любом месяце в течение пятилетнего периода [26].

Анализируя исследования ученых по изучению репутационных рисков, их специфики и места в общей структуре рисков, мы пришли к выводу, что отсутствует общепринятая трактовка репутационных рисков, поэтому автором проведено обобщение и представлено в табл. 2.

Таблица 2

Определение категории «репутационный риск предприятия»

| Автор                                           | Определение                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| А. Заман [12]                                   | Репутационный риск определяется как реальная или потенциальная угроза деловой репутации – угроза, которая, если ее не контролировать должным образом, способна привести к губительной для репутации кризиса                                                                                                                                               |
| Базельский комитет [3]                          | Репутационный риск – риск, который связан с негативным восприятием клиентами, контрагентами, акционерами, инвесторами предприятия, негативно может повлиять на способность предприятия поддерживать существующие или создавать новые деловые отношения и постоянного доступа к источникам финансирования                                                  |
| И.С. Важенина, С.А. Пестриков, Т.Р. Шарипов [5] | Репутационный риск – возможность потери деловой репутации организации (полной или частичной) в результате действия различных внешних и внутренних факторов, что влечет за собой снижение или полную потерю стоимости репутационных активов, а также финансовые потери (в виде убытков или недополученной прибыли) и / или падение ликвидности организации |
| Д.С. Гончаров [7]                               | Репутационные риски – риски сужения масштабов деятельности организации (до ликвидации) вследствие потери доверия к ней со стороны клиентов и деловых партнеров.                                                                                                                                                                                           |
| Э. Гриффин [9]                                  | Репутационный риск – это реальная или потенциальная угроза деловой репутации – угроза, которая, если ее не контролировать определенным образом, может привести к губительной для репутации кризиса                                                                                                                                                        |
| С. Конрад [16]                                  | Репутационный риск заключается в том, что скрытая проблема репутации станет актуальной проблемой репутации                                                                                                                                                                                                                                                |
| Б. МакДовалл [28]                               | Репутационный риск является отправной точкой для всех рисков, если у предприятия нет репутации, у него нет бизнеса                                                                                                                                                                                                                                        |

Репутационный риск – это экономическая категория, действие которой возникает при осуществлении предпринимательской (или другой) деятельности, связанная с появлением реальных / потенциальных угроз деловой репутации предприятия и вероятностью наступления положительных сдвигов

в репутационных стратегических активах предприятия.

Важным этапом основательного анализа репутационных рисков является их классификация. Нами была усовершенствована и дополнена классификация репутационных рисков, предложенную К.В. Гавришиным, представленная в табл. 3.

Таблица 3

Классификация репутационных рисков предприятия

| Классификационный признак                                           | Виды репутационных рисков                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| По сфере возникновения рисков                                       | внешние; внутренние                                                                                                                |
| По точности оценки рисков                                           | объективные; субъективные                                                                                                          |
| По степени изменения риска во времени                               | статические; динамические                                                                                                          |
| По виду потерь                                                      | финансовые; нефинансовые                                                                                                           |
| По виду стейкхолдеров, которые распространяют негативную информацию | клиенты; партнеры; сотрудники; акционеры; властные структуры; журналисты; общество                                                 |
| По источнику получения негативной информации                        | различные виды стейкхолдеров как источника информации; СМИ-ТВ, радио, газеты, журналы; Интернет; официальные материалы предприятия |

Рассмотренный теоретический аспект репутационных рисков предприятия может стать основой для принятия стратегических решений в сфере формирования стратегии управления рисками в целом. Деловая репутация предприятия является очень важным аспектом хозяйственной деятельности

особенно в условиях мирового (глобального) кризиса, и потерять деловую репутацию будет означать неминуемое банкротство всего предприятия.

Итак, важным условием содержания собственных рыночных позиций в кризисной среде для каждого предприятия является эффективное управление

репутацией, как ценным нематериальным активом, которое будет адекватным требованиям современной внешней среды. Однако выполнение такого условия является сложным в силу отсутствия достаточной теоретической и практической базы, несмотря на то, что большое количество предприятий утверждает об эффективной деятельности в области оценки и управления деловой репутацией [9]. Ведь такие действия могут не всегда иметь желаемый результат из-за недостаточного понимания субъектами управления этой важной в конкурентной борьбе категории.

Зачастую условия внешней среды являются причиной появления специфических рисков для деловой репутации предприятия. Репутационный риск – это реальная или потенциальная угроза деловой репутации – угроза, которая, если ее не контролировать должным образом, способна привести к кризису репутации. Главное отличие кризиса от риска заключается в том, что в случае последнего у предприятия больше времени и возможностей для действия [9].

Поскольку процесс управления репутационными рисками – это контроль над восприятием этих рисков, в современном мире небольшие риски могут стать причиной масштабных последствий. По важности управление репутационными рисками не уступает управлению выходом из кризиса, при этом нужны другие средства и навыки, а управление масштабными рисками осуществляется с учетом долгосрочной перспективы. Учитывая разнообразие хозяйственной деятельности предприятий, сложностей проблем и большого количество стейкхолдеров, репутационные риски необходимо классифицировать и определить приоритетность их урегулирования. Классификация репутационных рисков с точки зрения масштабности может быть следующей: корпоративные риски, глобальные риски, локальные риски. С учетом влияния на деловую репутацию не только репутационных рисков, а и негативных процессов внешней среды схематично угрозы деловой репутации можно выразить следующим образом (рис. 1):

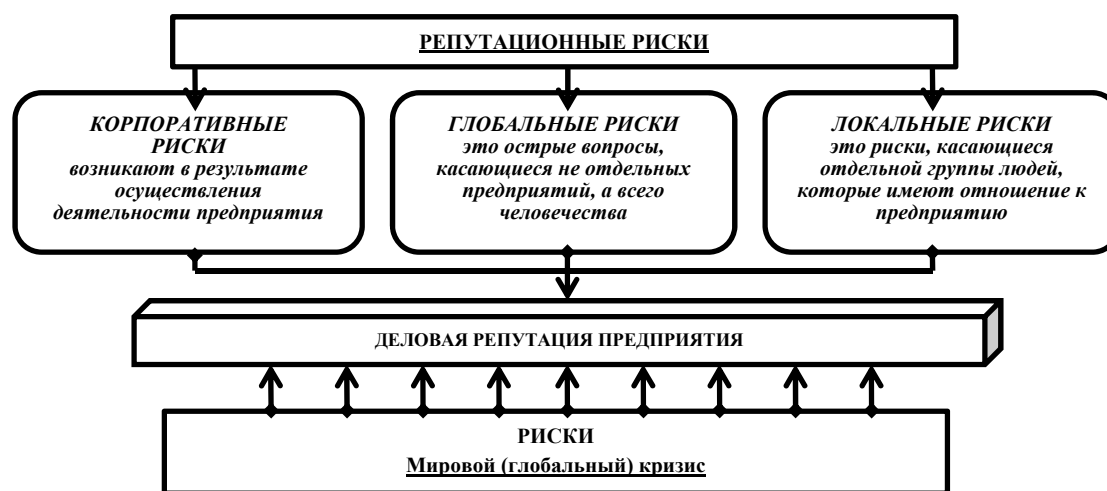


Рис. 1. Разновидности угроз деловой репутации предприятия

Неполнота и неточность информации формирует неопределенность бизнес-процессов, в том числе связанных с формированием деловой репутации и имиджа.

*Результаты исследований.* Для понимания причин возникновения репутационного риска и проблем, связанных с его управлением, целесообразно рассмотреть процесс образования деловой репутации предприятия. Создание репутации начинается с формирования имиджа предприятия, цель которого – привлечение внимания и идентификация субъекта. Визуальное влияние эмоциональной составляющей имиджа (через цвета, образы) и оценочное (в тональности и специфику подачи фактов) способны стимулировать гораздо более немедленное действие, чем это имело бы место при когнитивной работе с информацией. Признавая наличие влияния эмоциональной компоненты на репутационный риск

предприятия, ведущие специалисты в области репутационного риск-менеджмента акцентируют внимание на эмоциях только в вопросах взаимоотношений между сотрудниками и продвижением продукции предприятия [12, с. 140]. Эмоциональная составляющая игнорируется специалистами при оценке репутационного риска предприятия. При управлении репутационным риском целесообразно исследование влияния репутационных агентов и репутационных факторов на формирование ожиданий относительно предприятия у отдельных групп заинтересованных лиц (стейкхолдеров).

Считается, что репутацией довольно сложно манипулировать, поскольку она формируется со временем под воздействием целого комплекса параметров. В последнее время произошли значительные изменения в том, как формируется доверие к предприятиям, ведь сегодня стейкхолдеры

придают большое значение показателям привлечения и взаимодействия: среди критериев доминирует хорошее отношение к сотрудникам, умение прислушиваться к мнению клиентов и демонстрировать этические и прозрачные нормы ведения бизнеса [9].

Нерешенным на сегодня является вопрос определения вероятности наступления рисков события и масштаба будущих событий, оценки потенциального ущерба от реализации репутационного риска, определения альтернативной стоимости. Г. Хоней в работе [25] отмечает, что в случае отклонения реального состояния и действий предприятий, ожидаемых стейкхолдерами, возникает репутационный риск, который при превышении ожидания может рассматриваться как шанс, при совпадении реального состояния с ожидаемым риск отсутствует; если ожидания не оправдываются, риск становится угрозой, и его величина возрастает с увеличением разрыва между ожиданием и реальностью. Он характеризует репутационный риск как стратегический (неоперационный), нематериальный, поведенческий, значительный, как угрозу непрерывности бизнеса.

Сегодня количественная оценка репутационного риска не осуществляется – только качественная, экспертная. Так, например, Ассоциацией российских банков разработан «Стандарт качества управления репутационным риском в кредитных организациях» [7]. Документ в целом носит общий характер: подчеркнута необходимость определения показателей, характеризующих репутационный риск, важность определения круга лиц и уровней управления, привлеченных к контролю репутационного риска и выработки внутренних банковских инструкций и методик по управлению этим видом риска. В документе предложена шкала оценки зрелости процессов управления организацией репутационным риском – от «нулевого уровня» до «оптимизированного» (всего шесть уровней), подчеркнута важность системного подхода и автоматизации. Выбор качественных и количественных показателей репутационного риска оставлен на усмотрение предприятий.

В настоящее время существует немало подходов к оценке рисков деловой репутации, которые условно делятся на два типа: формализованные и неформализованные. Первую группу образуют методы, в основу которых положена стоимостная оценка гудвила: «бухгалтерский» метод расчета стоимости гудвилла, метод избыточных прибылей, методика BrandFinance, метод оценки гудвилла с использованием мультипликатора М. Из такого перечня методов оценки гудвилла можно сделать вывод о достаточной развитости количественных методов оценки репутационных рисков, но поскольку деловая репутация – понятие более широкое и емкое, чем гудвил, и имеет стратегическую ценность для

предприятия, количественные методы ее оценки имеют ограниченную сферу применения.

Вторую группу образуют неформализованные методы исследования, к которым относят рейтинговый метод, метод социологических опросов, рекомендательный, экспертный и статистический методы. Необходимо признать, что среди указанных методов нет единого правильного и универсального. Для предприятия, которое хочет объективно оценить репутационные риски следует формировать систему количественных и качественных параметров, подлежащих оценке с использованием как формализованных, так и неформализованных методов.

Как вариант объединения необходимых количественных и качественных параметров для оценки репутационного риска может использоваться диаграмма Исикавы – т. н. диаграмма «рыбьей кости» (англ. Fishbone Diagram) или «причинно-следственная» диаграмма (англ. Cause and Effect Diagram), а также как диаграмма «анализа корневых причин».

Диаграмма Исикавы – графический способ исследования и определения наиболее существенных причинно-следственных взаимосвязей между факторами и последствиями в исследуемой ситуации или проблеме. Диаграмма названа в честь одного из крупнейших японских теоретиков менеджмента Каору Исикавы, который предложил ее в 1952 г. (по другим данным – в 1943 г.) как дополнение к существующим методикам логического анализа и улучшения качества процессов в промышленности Японии. К. Исикава является одним из разработчиков новой концепции организации производства, воплощенной на фирме «Тойота».

Предложенная профессором К. Исикавой схема ясно показывает работу над улучшением качества производственных процессов. Она, как и большинство инструментов качества, является средством визуализации и организации знаний, которое систематическим образом облегчает понимание и конечную диагностику определённой проблемы.

Для построения «рыбьей кости» для оценки репутационного риска предлагается использовать такой набор параметров. Четыре фактора первого уровня: этика в отношениях с внешними партнерами; корпоративное управление и эффективность менеджмента; репутация топ-менеджеров; качество оказываемых услуг.

Для каждого фактора первого уровня были определены факторы второго уровня, которые представлены на боковых векторах диаграммы (рис. 2).

Такая диаграмма позволяет выявить ключевые взаимосвязи между различными факторами и более точно понять исследуемый процесс. Диаграмма способствует определению главных факторов, оказывающих наиболее значительное влияние на развитие рассматриваемой проблемы, а также предупреждению или устранению действия данных факторов.

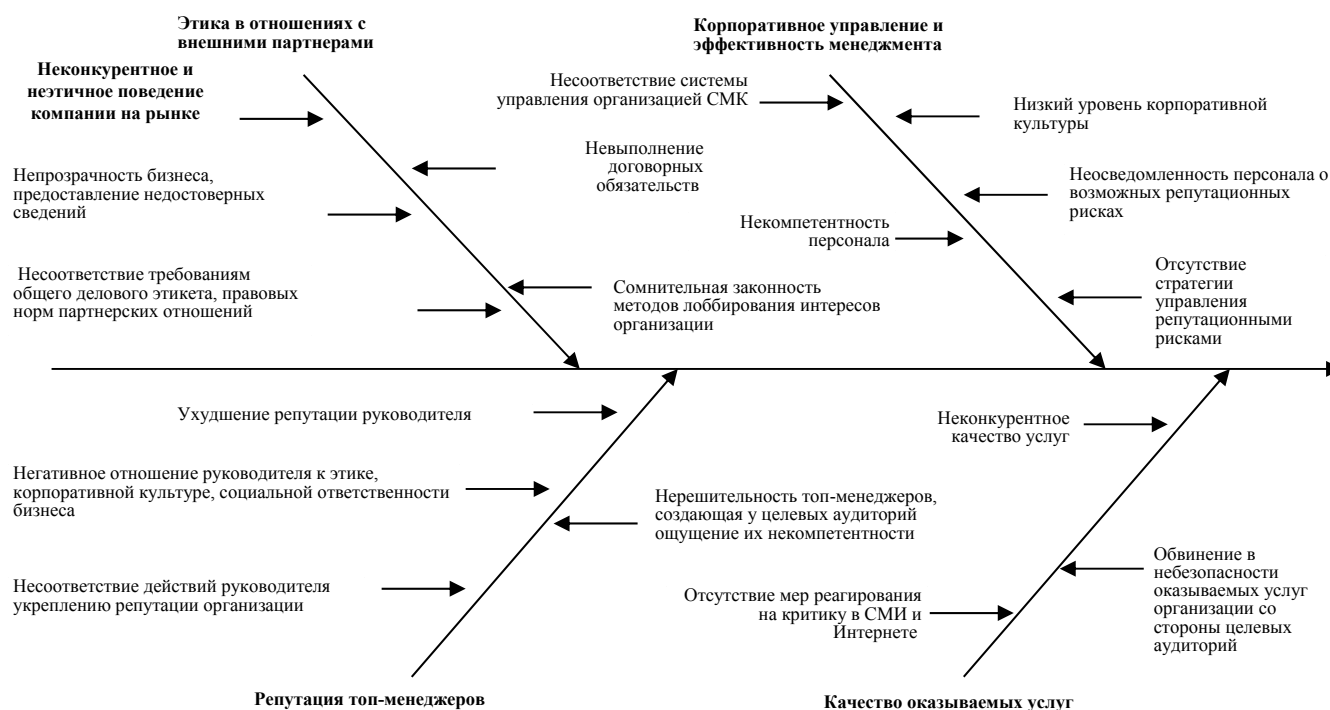


Рис. 2. Диаграмма оценки репутационного риска Исикавы

**Выводы.** Таким образом, процесс управления репутационными рисками – это контроль над восприятием этих рисков через оценочный инструментарий, позволяющий установить качественное и количественное состояние факторов, влияющих на деловую репутацию и возможную ее потерю. Диаграмма Исикавы – универсальный инструмент, позволяющий определить наиболее существенные причинно-следственные взаимосвязи между факторами и последствиями в исследуемой ситуации или проблеме, эффективно управлять репутационными рисками, что предотвращает появление кризиса деловой репутации предприятия.

### Л и т е р а т у р а

1. Абчук В.А. Риски в бизнесе, менеджменте и маркетинге / В.А. Абчук. – СПб.: Изд-во Михайлова В.А., 2006. – 480 с.
2. Альгин А.П. Риск и его роль в общественной жизни / А.П. Альгин. – М., 2012. – 372 с.
3. Базельский комитет // Указание оперативного характера ЦБ РФ «О типичных банковских рисках» от 23 июня 2011 г. № 70-Т
4. Беленькова А.А. PR-стой пиар / А.А. Беленькова. – М.: НТ Пресс, 2006.
5. Важенина И.С. Риски деловой репутации: идентификация и оценка / Важенина И.С., Пестриков С.А., Шарипов Т.Р. // Экономический анализ: теория и практика. – 2011. – №17 (224). – С. 2-11.
6. Васильева Д.Н. Репутация – прежде всего, или Имидж банка в условиях кризиса [Электронный ресурс] / Дарья Николаевна Васильева. – Режим доступа: [http://www.kniga.com/books/preview\\_txt.asp?sku=ebooks310131](http://www.kniga.com/books/preview_txt.asp?sku=ebooks310131).
7. Гончаров Д.С. Управление рисками и эффективность бизнеса / Д.С. Гончаров. – М.: Вершина, 2007.
8. Грибов В. Конкурентоспособность предприятия / В. Грибов, В. Грузинов // [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.inventech.ru/lib/predpr/predpr0041/>.

9. Гриффин Э. Управление репутационными рисками: Стратегический подход / Эндрю Гриффин ; Пер. с англ. – М.: Альпина Бизнес Букс, 2009. – 237 с.
10. Деловая репутация компании [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.mpilot.ru/analytics-view-1754.html>.
11. Дмитриева О.Г. Региональная экономическая диагностика / О.Г.Дмитриева. – СПб.: Ун-т экономики и финансов, 1992.
12. Заман А. Репутационный риск: управление в целях создания стоимости / А. Заман / Пер. с англ. – М.: ЗАО «Олимп-Бизнес», 2008. – 416с.
13. Картер Г. Эффективная реклама. Путеводитель для малого бизнеса. [Пер. с англ.] / Общ. Ред. Е.Н. Пеньковой. – М.: Бизнес – Информ, 1998.
14. Клейнер Г.Б. Предприятие в нестабильной экономической среде: риски, стратегии, безопасность Г.Б. Клейнер, В.Л. Тамбовцев, Р.М. Качалов; под общей редакцией д-ра тех. наук, проф. С.А. Панова и д-ра экон. наук, проф. Г.Б. Клейнера. – М.: ОАО Изд-во «Экономика», – 1997 – 288 с. – ISBN 5-282-01865-9.
15. Колмыков А.Г. Диагностика и стабилизация региональной экономики : Дис. ... канд. экон. наук : 08.00.05 / Алексей Геннадьевич Колмыков. – Великие Луки, 2001. – 131 с.
16. Конрад С. Управление репутационными рисками FindArticles / Конрад С. // RMA Journal, / сентябрь, 2002.
17. Кузнецов В.Е. Измерение финансовых рисков / В.Е. Кузнецов // Банковские технологии. – 1997. – №7. – С. 7-9.
18. Лапуста М.Г. Риски в предпринимательской деятельности / М.Г. Лапуста, Л.Г. Шаршукова. – М., 2013. – 321 с.
19. Рогов М.А. Риск-менеджмент / М.А. Рогов. – М.: Финансы и статистика, 2001. – 120 с.
20. Сальникова Л. Береги репутацию смолоду / Людмила Сальникова // [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.advlab.ru/articles/>
21. Устенко О.Л. Теория экономического риска : монография / О.Л. Устенко. – К.: МАУП, 2007. – 164 с.
22. Шумпетер Й. Теория экономического развития / Й. Шумпетер. – М.: Прогресс, 1982.

23. Bollerslev T. Capital asset pricing model with time-varying covariances / T. Bollerslev, R.F. Engle, J.M. Wooldridge // *The Journal of Political Economy*. – 1988. – Vol. 96, N. 1. – P. 116–131.
24. Edelman Trust Barometer 2013 [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.edelman.com/insights/intellectual-property/trust-2013/>.
25. Honey G. A Short Guide to Reputation Risk. Farnham / Honey G. // Gower Publishing. – 2009. – 119 p.
26. Honey G. Integrating Reputation Risk within an ERM framework [Электронный ресурс] / Honey G. // Chiron consultants. – January 2012. – Режим доступа: [http://www.theirm.org/events/documents/Gary\\_honey.pdf](http://www.theirm.org/events/documents/Gary_honey.pdf).
27. Keynes J.M. The General Theory of Employment, Interest and Money / J.M. Keynes. – N.Y., 1936. – P. 202.
28. McDowall B. Reputational risk Without reputation, you have no business [Электронный ресурс] / McDowall B. // Бизнес. – 2013г. – Режим доступа: [http://www.theregister.co.uk/2013/05/22/reputational\\_risk/](http://www.theregister.co.uk/2013/05/22/reputational_risk/).

### References

1. Abchuk V.A. Riski v biznese, menedzhmente i marketinge / V.A. Abchuk. – Spb.: Izd-vo Mihajlova V.A., 2006. – 480 s.
2. Al'gin A.P. Risk i ego rol' v obshhestvennoj zhizni / A.P. Al'gin. – M., 2012. – 372 s.
3. Bazel'skij komitet // Ukazanie operativnogo haraktera CB RF «O tipichnyh bankovskih riskah» ot 23 iyunja 2011 g. № 70-T
4. Belen'kova A.A. PR stojat' pjar / A.A. Belen'kova. – M.: NT Press, 2006.
5. Vazhenina I.S. Riski delovoj reputacii: identifikacija i ocenka / Vazhenina I.S., Pestrikov S.A., Sharipov T.R. // *Jekonomicheskij analiz: teorija i praktika*. – 2011. – №17 (224). – S. 2–11.
6. Vasil'eva D.N. Reputacija – prezhe vsego, ili Imidzh banka v uslovijah krizisa [Elektronnyj resurs] / Dar'ja Nikolaevna Vasil'eva. – Rezhim dostupa: [http://www.kniga.com/books/preview\\_txt.asp?sku=ebooks310131](http://www.kniga.com/books/preview_txt.asp?sku=ebooks310131).
7. Goncharov D.S. Upravlenie riskami i jeffektivnost' biznesa / D.S. Goncharov. – M.: Vershina, 2007.
8. Gribov V. Konkurentosposobnost' predpriyatija / B. Gpyzinov // [Elektronnyj resurs]. – Rezhim dostupa: <http://www.inventech.ru/lib/predpr/predpr0041/>.
9. Griffin Je. Upravlenie reputacionnymi riskami: Strategicheskij pohod / Jendrju Griffin ; Per. s angl. – M.: Al'pina Biznes Buks, 2009. – 237 s.
10. Delovaja reputacija kompanii [Elektronnyj resurs]. – Rezhim dostupa: <http://www.mpiilot.ru/analitics-view-1754.html>.
11. Dmitrieva O.G. Regional'naja jekonomicheskaja diagnostika / O.G.Dmitrieva. – Spb.: Un-t jekonomiki i finansov, 1992.
12. Zaman A. Reputacionnyj risk: upravlenie v celjah sozdanija stoi-mosti / A. Zaman / Per. s angl. – M.: ZAO «Olimp-Biznes», 2008. – 416s.
13. Karter G. Jeffektivnaja reklama. Putevoditel' dlja malogo biznesa. [Per. s angl.] / Obshh. Red. E.N. Pen'kovej. – M.: Biznes – Inform, 1998.
14. Klejner G.B. Predpriyatje v nestabil'noj jekonomicheskoy srede: riski, strategii, bezopasnost' G.B. Klejner, V.L. Tambovcev, P.M. Kachalov; pod obshhej redakciej d-ra teh. nauk, prof. S.A. Panova i d-ra jekon. nauk, prof. G.B. Klejnara. – M.: OAO Izd-vo «Jekonomika», – 1997 – 288 s. – ISBN 5-282-01865-9.
15. Kolmykov A.G. Diagnostika i stabilizacija regional'noj jekonomiki : Dis. ... kand. jekon. nauk : 08.00.05 / Aleksej Gennad'evich Kolmykov. – Velikie Luki, 2001. – 131 s.
16. Konrad S. Upravlenie reputacionnymi riskami FindArticles / Konrad S. // *RMA Journal*, / sentjabr', 2002.
17. Kuznecov V.E. Izmerenie finansovyh riskov / V.E. Kuznecov // *Bankovskie tehnologii*. – 1997. – №7. – S. 7–9.
18. Lapusta M.G. Riski v predprinimatel'skoj dejatel'nosti / M.G. Lapusta, L.G. Sharshukova. – M., 2013. – 321 s.

19. Rogov M.A. Risk-menedzhment / M.A. Rogov. – M.: Finansy i statistika, 2001. – 120 s.
20. Sal'nikova L. Beregi reputaciju smolodu / Ljudmila Sal'nikova // [Elektronnyj resurs]. – Rezhim dostupa: <http://www.advlab.ru/articles/>.
21. Ustenko O.L. Teorija jekonomicheskogo riska : monografija / O.L. Ustenko. – K.: MAUP, 2007. – 164 s.
22. Shumpeter J. Teorija jekonomicheskogo razvitiya / J. Shumpeter. – M.: Progress, 1982.
23. Bollerslev T. Capital asset pricing model with time-varying covariances / T. Bollerslev, R.F. Engle, J.M. Wooldridge // *The Journal of Political Economy*. – 1988. – Vol. 96, N. 1. – P. 116–131.
24. Edelman Trust Barometer 2013 [Elektronnyj resurs]. – Rezhim dostupa: <http://www.edelman.com/insights/intellectual-property/trust-2013/>.
25. Honey G. A Short Guide to Reputation Risk. Farnham / Honey G. // Gower Publishing. – 2009. – 119 p.
26. Honey G. Integrating Reputation Risk within an ERM framework [Elektronnyj resurs] / Honey G. // Chiron consultants. – January 2012. – Rezhim dostupa: [http://www.theirm.org/events/documents/Gary\\_honey.pdf](http://www.theirm.org/events/documents/Gary_honey.pdf).
27. Keynes J.M. The General Theory of Employment, Interest and Money / J.M. Keynes. – N.Y., 1936. – R. 202.
28. McDowall B. Reputational risk Without reputation, you have no business [Elektronnyj resurs] / McDowall B. // *Biznes*. – 2013g. – Rezhim dostupa: [http://www.theregister.co.uk/2013/05/22/reputational\\_risk/](http://www.theregister.co.uk/2013/05/22/reputational_risk/).

**Shcherbakova K.V.**

### THE ASSESSMENT TOOLS OF THE RISKS OF LOSSING THE ENTERPRISE'S BUSINESS REPUTATION

*The article substantiates the importance and necessity of managing the business reputation of an enterprise, highlights the possibility of business reputation risks, studies the problems and terminology of management risks, and singles out a separate type of risk related to business reputation risks – reputational risk. The essence of the reputational risk has been studied, the possible causes of its occurrence have been investigated, and the need to assess of the reputational risk has been substantiated. As a result of the study of methods for assessing reputational risks, it was revealed that there was no universal method used in management practice that combines quantitative and qualitative indicators of reputational risk. As a universal method for assessing the reputational risk of an enterprise, the Ishikawa diagram was proposed, which makes it possible to determine the most significant causal relationships between factors and consequences in the situation or problem under study.*

**Key words:** business reputation, enterprise, risks, risk assessments, reputational risk, risk management, Ishikawa diagram.

**Щербакова Екатерина Владимировна**, к.э.н., доцент, доцент кафедры «Таможенное дело» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.  
**E-mail:** [kata.scher@gmail.com](mailto:kata.scher@gmail.com)

**Shcherbakova Katerina Vladimirovna**, Candidate of Sciences (Economics), a dosent of the Chair «Customs Business», SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Максимова Татьяна Семеновна**, д.э.н., профессор кафедры «Экономика предприятия» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 12.02.2022*

УДК 37.035.6

## ПЕДАГОГИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ КАК ФАКТОР ФОРМИРОВАНИЯ ПАТРИОТИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЫ ОБУЧАЮЩЕЙСЯ МОЛОДЕЖИ СРЕДСТВАМИ РЕГИОНАЛЬНОГО ТУРИЗМА

Бедоева Э. Х.

### PEDAGOGICAL CONDITIONS AS A FACTOR IN THE FORMATION OF PATRIOTIC CULTURE OF YOUNG PEOPLE STUDYING BY MEANS OF REGIONAL TOURISM

Bedoeva E.Kh.

*В статье рассматриваются педагогические условия формирования патриотической культуры у обучающейся молодежи средствами регионального туризма. Их сущность определяется развивающей культурно-образовательной средой, активной патриотической деятельностью обучающейся молодежи, взаимодействием педагогов, которое направлено на повышение компетентности и обмена опытом в поиске и реализации новых форм и методов работы.*

**Ключевые слова:** педагогические условия, патриотическая культура, обучающаяся молодежь, региональный туризм, культурно-образовательная среда, патриотическая деятельность, взаимодействие педагогов, обмен опытом.

**Введение.** В современной педагогической науке активно обсуждается тема формирования патриотической культуры у обучающейся молодежи. Тема актуальна, поскольку в современном мире происходит трансформация культурных ценностей. Молодежь нуждается в четких традиционных ориентирах, имеющих под собой научные основания. Любовь к Родине, гражданственность, честь, долг, порядочность, справедливость должны стать составляющими патриотической культуры обучающейся молодежи.

Сегодня для решения педагогических проблем ученые осуществляют исследования с учетом результата, который должен быть достигнут, и понимания того, что любой педагогический процесс может успешно функционировать только при определенном комплексе необходимых и достаточных условий. При этом авторы диссертационных исследований по-разному подходят к интерпретации понятия «педагогические условия» [1; 4; 6]. Из вышеизложенного следует, что исследование педагогических условий является актуальной объективной научной потребностью.

Одни исследователи понятие «педагогическое условие» определяют, как «обстоятельства процесса обучения, которые являются результатом

целенаправленного отбора, конструирования и применения элементов содержания, методов, а также организационных форм обучения для достижения определенных дидактических целей» [1].

Другие под педагогическими условиями понимают обстоятельства процесса обучения и воспитания, которые являются результатом отбора, конструирования и применения элементов содержания, форм, методов и средств обучения и воспитания, способствующих эффективному решению поставленных задач [4].

Ряд ученых считают, что термин «педагогические условия формирования патриотизма» – это совокупность педагогических требований к организационной стороне педагогического процесса, обеспечивающих высокий результат патриотической деятельности, а педагогические условия формирования патриотизма представляются как комплекс внешних и внутренних обстоятельств, влияющих на процесс достижения намеченной цели воспитания настоящих патриотов [5].

Целью настоящей работы является определение системообразующих элементов формирования патриотической культуры обучающейся молодежи средствами регионального туризма, совокупность которых можно считать условием, обеспечивающим эффективность практической реализации цели исследования.

#### **Изложение основных материалов.**

Педагогические условия определяются рамками процесса формирования патриотической культуры обучающейся молодежи средствами регионального туризма, поэтому должны быть взаимосвязанными, то есть должны представлять собой единый комплекс. При этом педагогические условия должны гарантировать успешное функционирование педагогического процесса, который обеспечит решение поставленной проблемы.

К основным условиям формирования патриотической культуры обучающейся молодежи, в первую очередь, относим культурно-образовательную среду, которую определяет совокупность значимых критериев, в которой человек живет, обучается и работает. По мнению Е.П. Белозерцева, это: «Природные, исторические, материальные, религиозные, культурные особенности жизни человека, которые усиливают положительное влияние среды и способствуют комфортной жизнедеятельности в социуме» [3, с.12].

Культурно-образовательная среда учебного заведения может быть создана для органичного формирования высоких духовно-нравственных ценностей у обучающейся молодежи. На наш взгляд, в культурно-образовательной среде формируются составляющие патриотической культуры: интеллектуальные, нравственные, эстетические, гражданские, этические, физические и трудовые.

Региональный туризм как культурно-образовательная среда способствует формированию интереса у обучающейся молодежи к историко-культурным ценностям региона, к памятникам природы, культуры, архитектуры, археологии, истории и др., что повышает уровень региональной идентификации обучающейся молодежи. Знания, полученные непосредственно при личном знакомстве с достопримечательностями региона, закладывают основы патриотизма, формируют ценности, способствуют сохранению традиций.

Кроме того, культурно-образовательная среда является системой взаимодействия в жизнедеятельности человека, выступающая как условие и критерий интеллектуального, социального и личностного развития обучающейся молодежи. Эта среда наполнена духовным содержанием, которое определяется уровнем развития людей, духовными потребностями, национальными и общечеловеческими ценностями. Создание культурно-образовательной среды влияет на формирование региональной идентичности молодежи в рамках личностно ориентированного подхода. Следовательно, педагогические условия эффективности формирования патриотической культуры обучающейся молодежи средствами регионального туризма – это совокупность внешних обстоятельств выполнения профессиональной деятельности педагогами и внутренних особенностей обучающихся.

Педагогические условия считаются достаточными, если они гарантируют положительный результат в решении проблемы формирования патриотической культуры у обучающейся молодежи. Положительным является тот результат, который востребован исследователем. Поэтому для нас важны основания для выделения условий, как необходимых, так и достаточных, всего комплекса в целом. Это могут быть внешние и

внутренние факторы, а также особенности процесса формирования патриотической культуры средствами регионального туризма, потребности и требования участников процесса, выбранные подходы решения проблем. К «основаниям выделения комплексов педагогических условий мы можем отнести объекты внешней среды образования; субъекты процесса выполнения различных видов образовательной деятельности; специфику процесса формирования и развития личности обучающегося; средства, методы и формы организации и реализации образовательного процесса» [2].

Применяя вышеизложенное к теме нашего исследования, мы видим, что каждое условие имеет деятельностную природу, направленную на получение искомого результата. Значит, мы можем говорить о педагогических условиях, как предпринимаемых действиях субъектов процесса для обеспечения эффективности формирования патриотической культуры у обучающейся молодежи средствами регионального туризма. Исходя из этого, мы определили второе педагогическое условие формирования патриотической культуры обучающейся молодежи: активная патриотическая региональная туристская деятельность, в ходе которой происходит формирование важнейших духовно-нравственных и культурно-исторических ценностей, отражающих специфику развития общества, национального самосознания, патриотического мировоззрения.

Патриотическая активность человека отражается в его сознательной деятельности на благо Отечества. Задача педагога заключается в том, чтобы правильно организовать такую деятельность, которая бы отвечала интересам и потребностям обучающейся молодежи. Региональная туристская деятельность формирует те необходимые качества, которые формируют патриотическую культуру.

В ходе нашего исследования было выявлено, что у большинства обучающейся молодежи отсутствуют знания о том регионе, в котором они проживают. Туризм, как одно из направлений практической патриотической деятельности, способствует удовлетворению патриотических интересов обучающейся молодежи. Экологические акции, уход за культурно-историческими памятниками, поисковая деятельность, исследовательская деятельность, подготовка к походам, экскурсиям, экспедициям позволяют обучающейся молодежи проявлять себя в организаторской деятельности, приобретать умения и навыки управленческой и культурологической деятельности.

В туристской деятельности у обучающейся молодежи формируются такие личностные качества, как способность нести ответственность за свои действия, приобретаются патриотические знания и убеждения, устанавливается гуманность в межличностных коммуникациях, появляется

способность регулировать взаимоотношения с окружающими людьми.

Обучающаяся молодежь в региональной туристской деятельности при взаимодействии с профессиональными педагогами знакомится с сакральным миром родного края, формирует представление о нем, накапливает знания патриотического характера и использует их для формирования патриотической культуры. Но нельзя сказать, что организация туристской деятельности является достаточным условием для формирования патриотической культуры обучающейся молодежи. Это необходимое, но не достаточное условие. Мы имеем большой опыт туристской деятельности и знаем, что не может туристское мероприятие без качественной подготовки и проведения на высоком организационно-методическом уровне способствовать формированию патриотической культуры.

Для решения этой проблемы следует создать третье педагогическое условие: организация взаимодействия педагогов, направленное на повышение компетентности в области формирования патриотической культуры средствами регионального туризма и обмен опытом в поиске и реализации новых форм и методов работы.

Для реализации поставленных задач необходимо иметь педагогическое и методическое обеспечение (специализированные учебные программы и учебно-методические комплексы, методику организации мероприятий по патриотическому воспитанию обучающейся молодежи, новаторские подходы в реализации программ формирования патриотической культуры обучающейся молодежи). Необходимы для работы научно-теоретические исследования и методические рекомендации по проблеме. Необходимо взаимодействие между регионами и заинтересованными институтами. В целях повышения профессиональной компетентности средства коммуникации в сети Интернет педагогам дают возможность участвовать в международных научно-практических конференциях, в вебинарах, мастер-классах, лекциях, курсах повышения квалификации и др.

В условиях педагогического сотрудничества возможно развивать проект социального партнерства школы, высшего профессионального образования и учреждений дополнительного образования для создания единого культурно-образовательного пространства, активной патриотической деятельности обучающейся молодежи и взаимодействию педагогов с целью повышения профессиональной компетентности и обмена передовым педагогическим опытом.

**Результаты исследований.** Мы определили, что признаками любой деятельности являются наличие предмета и цели деятельности. В качестве предметов педагогического условия в нашей работе

выступают деятельность обучающейся молодежи, компетенции педагогов, культурно-образовательная среда. А в качестве целевой установки выполнения педагогических условий – цели и задачи процесса, в контексте нашего исследования это – сформированная патриотическая культура обучающейся молодежи.

Таким образом, мы определили педагогические условия формирования патриотической культуры у обучающейся молодежи:

1. Создание культурно-образовательной среды.
2. Организация активной патриотической региональной туристской деятельности.
3. Организация взаимодействия педагогов с целью повышения профессиональной компетенции и обмена передовым педагогическим опытом.

**Выводы.** Рассмотренные педагогические условия для формирования патриотической культуры обучающейся молодежи средствами регионального туризма представляют собой комплекс взаимообусловленных и взаимодополняемых положений, сущность которых определяется развивающей культурно-образовательной средой. Среда способствует развитию межличностных отношений обучающейся молодежи посредством практической туристской деятельности в регионе, способствует взаимодействию педагогов по обмену опытом и поиску новых форм и методов работы по формированию патриотической культуры средствами регионального туризма. Это позволяет утверждать, что реализация представленных педагогических условий способствует формированию патриотической культуры обучающейся молодежи.

Перспективы дальнейших исследований будут связаны с поиском и разработкой принципиально новых подходов к формированию патриотической культуры, так как этот процесс, на наш взгляд, должен способствовать формированию единого гуманитарного пространства между Россией и дружественными государствами.

#### Литература

1. Андреев В.И. Педагогическая эвристика для творческого саморазвития многомерного мышления и мудрости: монография / В.И. Андреев. – Казань: Центр инновационных технологий. – 2015. – 288 с.;
2. Беликов В.А. Актуальность исследования педагогических условий решения образования личности / В.А. Беликов // Вестник ЮУрГПУ. – 2018. – № 6. – С.23–39;
3. Белозерцев Е.П. Культурно-образовательная среда – миф или реальность, традиция или инновация / Е.П. Белозерцев // Гуманитарий: научно-публицистический альманах. – М., 2008. – № 7. – С.182–189;
4. Дормидонтов Р.А. Педагогические условия воспитания гражданственности старшеклассников на основе культурологического подхода: дисс. ...

канд. пед. наук: 13.00.01 / Дормидонтов Роман Александрович – Липецк, 2016 – 230 с.;

5. Мордвинцев Д.Ю. Воспитание патриотизма у будущих учителей средствами педагогических дисциплин: дисс. ... канд. пед. наук: 13.00.01 / Мордвинцев Денис Юрьевич – Челябинск, 2003. – 175 с.;

6. Штейнмарк О.В. Педагогические условия эффективного использования компьютерных технологий в педагогическом процессе / О.В. Штейнмарк // Знание. Понимание. Умение — 2008. – № 1. – С. 211–215.

### References

1. Andreev V.I. Pedagogical heuristics for creative self-development of multidimensional thinking and wisdom: monograph. Andreev // Kazan: Center for Innovative Technologies. – 2015. – 288 p.;

2. Belikov V.A. The relevance of the study of pedagogical conditions for solving the formation of personality / V.A. Belikov // Bulletin of the South Ural State Pedagogical University. – 2018. – №. 6.;

3. Belozercev E.P. Kul'turno-obrazovatel'naja sreda — mif ili real'nost', tradicija ili innovacija / E.P. Belozercev // Gumanitarij: nauchno-publicisticheskij al'manah. – M., 2008. – № 7. – S.182–189;

4. Dormidontov R.A. Pedagogicheskie uslovija vospitaniya grazhdanstvennosti starsheklassnikov na osnove kul'turologicheskogo podhoda: diss. ... канд. пед. наук: 13.00.01 / Dormidontov Roman Aleksandrovich – Lipeck, 2016 – 230 s.;

5. Mordvincev D.Ju. Vospitanie patriotizma u budushhih uchitelej sredstvami pedagogicheskikh disciplin: diss. ... канд. пед. наук: 13.00.01 / Mordvincev Denis Jur'evich – Cheljabinsk, 2003. – 175 s.;

6. Shtejnmарk O.V. Pedagogicheskie uslovija jeffektivnogo ispol'zovanija komp'juternyh tehnologij v

pedagogicheskom processe / O.V. Shtejnmарk // Znanie. Ponimanie. Umenie — 2008. – № 1. – S. 211–215.

**Bedoeva E. Kh.**

### PEDAGOGICAL CONDITIONS OF FORMATION OF PATRIOTIC CULTURE OF STUDENT YOUTH BY MEANS OF REGIONAL TOURISM

*Any pedagogical process can function successfully only under a certain set of necessary and sufficient conditions. The article examines the pedagogical conditions for the formation of patriotic culture among students by means of regional tourism, which are a complex of interdependent and complementary provisions, the essence of which is determined by the developing cultural and educational environment, active patriotic activities of students, interaction of teachers aimed at increasing competence and exchange experience in finding and implementing new forms and methods of work.*

**Key words:** pedagogical conditions, patriotic culture, student youth, regional tourism, cultural and educational environment, active patriotic activity, interaction of teachers, exchange of pedagogical experience.

**Бедоева Элеонора Христофоровна**, старший преподаватель кафедры «Педагогики и психологии» Югоосетинского государственного университета имени Александра Тибилова г. Цхинвал, Республика Южная Осетия.

**E-mail:** bedoeva@list.ru

**Bedoeva Eleonora Khristoforovna**, senior lecturer of the Department of Pedagogy and Psychology, South Ossetian State University named after Alexander Tibilov, Tskhinval, Republic of South Ossetia.

**Рецензент: Ротерс Татьяна Тихоновна**, доктор педагогических наук, профессор, врио проректора по научно-педагогической деятельности ГОУ ВО ЛНР «ЛГПУ».

*Статья подана 27.12.2021*

УДК [316.7:316.776.33]:316.42

**CULTURE COMMUNICATION AS THE FACTOR OF SOCIETY DEVELOPMENT****Vorontsova T.Y.****КУЛЬТУРНАЯ КОММУНИКАЦИЯ КАК ФАКТОР РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА****Воронцова Т.Ю.**

*The article is devoted to the problem of cultural communication, as the factor of sociocultural processes in the society. The mechanisms of interaction and mutual influence of culture and communication have been determined. The scientific approaches that reflect the multidimensionality of various areas in the field of cultural and communicative research have been analyzed.*

**Key words:** culture, cultural communication, globalization, communication, cultural competence, interpersonal cultural interaction.

**Introduction.** The world today is characterized by an ever growing number of contacts resulting in communication between people with different linguistic and cultural backgrounds. This communication takes place because of contacts within the areas of business, military cooperation, science, education, mass media, entertainment, tourism etc. In all these contacts, there is communication which needs to be as constructive as possible, without misunderstandings and breakdowns.

Technical and technological aspects of international business communications are often associated with cultural aspects. Cultural issues often serve as more serious barrier to the success of international communication than technological and financial ones. Cultural differences often prevent successful business communication.

The behavior of partners seems unpredictable and difficult to explain. It seems that only theoretical knowledge and communication experience will help overcome the barriers of misunderstanding. The theoretical knowledge necessary for successful business communication is the basis of intercultural business communication.

Nowadays, professionals have more possibilities of interchanging knowledge, research projects. They work together due to the increase of international collaboration and it has become necessary to develop a communicative competence among professionals since there are mobility options to foster international collaboration. As professionals need to be more competent due to globalization increasing demands, not only a higher level of language knowledge, but also intercultural competence. Professionals need to know the language of business and research but also need to

be aware of the cultural background of the coming foreign partners. Globalization brings about these new challenges [2].

One of the mechanisms for the existence and development of society that provides the opportunity of forming cultural contacts, managing the joint life of people, accumulating and transmitting experience, is cultural communication that influences cultural changes in society.

Culture, like communication, can be defined as a set of natural and artificial signs (symbols or images), with the help of which the experience gained by humanity is preserved, accumulated and transmitted from generation to generation. It is subsequently transformed into new ideas, discoveries, actions that shape social memory and influence the future organization of cultures. This understanding of culture is the most functional from the point of view of the topic under consideration [3].

Cultural communication is an effective element in society, and the processes of socialization and individualization of cultural communication interaction require further studying, which will contribute to comfortable conditions for the interpenetration and dissemination of cultures, understanding and mutual recognition in the modern world.

Such researchers as A. Gurevich, A. Sokolov, Y. Lotman, R. Yakobson, E. Hall, C. Osgood and others have devoted scientific work to studying the problems of cultural communication. At the same time, issues related to the development and transformation of cultural communication, do not lose their relevance in science, and that requires the further investigation of the problem.

**The purpose of the article** is to analyze culture and communication in their interaction, to define specific features of cultural communication and its impact on modern sociocultural processes.

**Main part.** At the present stage of development of society, communication, communication culture, communicative competence determine the possibilities of expanding relationships between people and influence the development of the socio-cultural process. Communicative competence is traditionally called a

socially and historically determined form of social behavior realized in speech actions, which serves the purposes of mutual understanding, mutual and self-realization, as the speech is a verbal way to achieve a certain non-speech result.

Understanding the sociocultural process is a multifaceted and multidimensional phenomenon, which is based on the rational behavior of subjects in the organization of life, a conscious approach to uniting spiritual and moral values for improving material conditions. In this sense, communication allows to preserve and enrich the spiritual and moral potential of society, change culture in the direction of its enrichment, expand the sphere of cultural communication, serve as a basis for preserving the identity of society.

In modern conditions of social changes, the role of culture is being reconsidered, its forms and functions are being renewed. On the one hand, culture still reproduces traditional attitudes and behavior patterns, but in many ways, behavior determines people's thinking. On the other hand, modern media (television, cinema, print), advertising are spreading, the formation of ideological and moral stereotypes of mass culture and a "fashionable" way of life is intensifying. Different meanings and new identities are offered with the help of mass media, human reasoning is being transformed. Therefore, the interaction of culture and mass communication as a process is of special importance, that forms "human capital" and a moral resource for the socio-economic development of the state.

The famous historian and culturologist A. Gurevich considers the modern understanding of culture in the context of social history as a system of human life orientations and calls culture as the form and method of communication between people [4].

In our opinion, the communicative function of culture helps the individual to determine the value-orientated directions of further social and cultural development, contributes to the spiritual unity of people, based on the exchange of cultural information.

According to Charles Osgood, culture consists of all ideas about production, behavior and ideas of the collectivity of human beings, which a person receives from direct observation or communication and is aware of them [15]. Through the person's inclusion into the world of culture, the content of which is the person himself with all his abilities, needs and forms of existence, the realization and self-determination of the individual takes place, self-awareness and awareness of his role in socio-cultural transformations are formed.

The multidimensional nature of the concept "communication" allows us to distinguish contingently one of its meanings - social, used to designate and characterize various connections and relationships that arise in human society. Therefore, philosophers, sociologists, political scientists, linguists, psychologists, facing communicative problems, consider it as limitless and diverse as a human society or the world around us.

The role of personal, business and professional communication, which is growing in the modern world, is manifested both in real live communication, and in a form of electronic communication via email, social networks, instant or chat messengers and their options, print, audio and even video messages, as well as internal options phone calls. The indicated possibilities of communicative resources imply the expansion of the external boundaries of communication to almost global limits. That is, participants in such a wide range of interactions need to use a foreign language to carry out both personal and industrial-business communication. Such a need entails an increase in demand for workers in the professional non-linguistic spheres such as technical, engineering, economic, which are able to carry out the communication process using knowledge of a foreign language. User functioning of a foreign language makes it possible to expand the scope of the employee's business activity [10].

Communication is a process of exchanging semantic information between people (individuals, groups) by means of signs and symbols, in which information is transmitted purposefully, received selectively in accordance with certain rules, regardless of whether this process leads to mutual understanding or not [2]. The interpretation of this concept is based on the semantic aspect of interaction. Since any interaction in the modern world takes place in conditions of direct or indirect relations with other people, it includes, in addition to the physical, the communicative aspect. Thus, communication is a functional component of the activities of people in society.

The main provisions and ideas of the relationship between culture and communication were thoroughly considered by the famous American linguist and anthropologist E. Hall. He studied the sign theory of communication and in his monograph "The Silent Language" the researcher claims that culture is communication, and communication is culture" [13]. So, developing ideas about the relationship between culture and communication, E. Hall proposed to study culture as communication, which is a separate area of human relations.

The interpenetration of culture and communication is manifested in the fact that culture not only influences communication, but also itself experiences its influence. Communication influences the perception, thinking, behavior of all members of society and determines their belonging to this society. In this interpretation, culture is an integrity. It differs from others due to religious, national-state borders or a set of certain ethnic characteristics.

Spiritual, social and cultural aspect of the communication process is a determining factor for communicative process. One of the first who suggested considering culture from the point of view of communication was R. Jakobson, who proposed for the study of communication to combine its speech characteristics with the characteristics of the addressee and addresser that control the communication process

[14]. Application of the model developed by R. Jakobson made it possible to connect a wide range of problems in studying language, art and culture with the theory of communicative systems.

Cultural communication is submitted to the laws, rules and forms adopted for a specific communicative, social and linguistic situation. The active part of cultural communication is provided by the language, the form of which is a dialogue.

The human speech function is often called the "first communication revolution". Language is the main means of communication and information transfer, therefore speech has become the main driving force in the development of human communication. This process has been improved with the invention of technical means. The process has turned oral speech into written symbols for the transmission of information, then into printed ones, and even later into electronic ones [7].

Intercultural communication is a complicated process of establishing and developing contacts between partners, caused by necessity of mutual understanding. Readiness to effective intercultural communication is important professional quality of specialists providing the establishment of par cooperation and constructive problem solving.

Even if people speak the same language, they cannot always understand each other properly, and the reason is often cultural divergences. Representatives of different cultures use different models of perception of social reality through symbolic systems, which is reflected in the language structures used, styles of oral and written communication.

Thus, in the process of perceiving each other, representatives of different cultures often feel difficulties and barriers that prevent their mutual understanding and can lead to conflict situations. Usually the difficulties that arise are caused by the cultural differences of the partners, which cannot be leveled immediately in the process of communication.

Differences in languages, dress, national cuisine, norms of behavior, gestures, ways of doing things often make these contacts difficult and even impossible. But these are only particular problems of intercultural contacts. The main problem is that we perceive other cultures through the prism of our culture.

**The results of the investigation.** Thus, cultural literacy becomes an indicator of an individual's personal competence, which manifests itself in the ability to communicate with partners of foreign culture and effectively use his knowledge in specific situations of communication.

So, speech and communication play an important role as a culture relay at the level of interpersonal, social, interstate relations. Cultural competence can be considered as a component of cultural communication, it is based on a person's belonging to a particular social group, his life experience, possession of information about proper communication behavior, knowledge gained through training, observation, studying with

many cultural and artistic objects. Cultural competence forms the foundations of an individual's behavior, contributes to his socialization, creates conditions for the accumulation, storage and transmission of national originality, traditions, and customs in a given culture. Cultural competence can be considered as one of the prerequisites for the correct interpretation of information obtained in the process of communication and the effectiveness of the communication process; it can develop under the influence of cultural interaction, exchange of opinions and individual experience.

Culture cannot be perceived as an achievement of the past – it determines the present and future not only for an individual, but of all mankind. Cultural communication in this case should be perceived as a continuous cultural dialogue, which takes place at the microsocial level – between individuals within society, the microsocial level – between groups of communicators in the middle of society, as well as at the macrosocial level – between historically established human civilizations. They are united by the natural human need for communication.

Culture is a powerful driver for development, with community-wide social, economic and environmental impacts. Peoples' lifestyles, individual behaviour, consumption patterns, values related to environmental stewardship and our interaction with the natural environment are mostly influenced by their cultures.

**Conclusions.** Thus, cultural communication is aimed specifically at the realization of a person's need for communication, in the exchange of information and presupposes interpersonal interaction, which, in our opinion, is both the result and the process of internal development and self-improvement, gaining a certain experience, and at the same time developing the creative potential of the individual. Communication ensures the production, dissemination and consumption of cultural values, their storage and transmission, and cultural diversity, in turn, mobilizes the ability to master new knowledge and experience, especially in relation to the process of generating and developing new ideas. From the point of the impact on the personality, cultural communication is an important factor in influencing spiritual self-determination, since a person acquires his own image through the prism of communication, asserts himself in the world, conducting a continuous dialogue both with other subjects and with himself. Communication, which is an integral attribute of any human activity and a long process of seeking mutual understanding and agreement, can transfer the process of communication and exchange of cultural achievements to a higher level of perception of the world, predict the possibilities of understanding and mutual recognition in the modern world.

#### Literature

1. Верещагин Е. М., Костомаров В. Г. Язык и культура / Е.М. Верещагин. – М.: Индрик, 2015. – 278 с.

2. Воевода Е.В. Основы межкультурной коммуникации и деловые культуры / Е.В. Воевода. – М.: МГИМО, 2017. – 378 с.
3. Гришаева Л.И., Цурикова Л.В. Введение в теорию межкультурной коммуникации / Л.И. Гришаева, Л.В. Цурикова. – М.: Изд-во «Академия», 2016. – 438 с.
4. Гуревич А.Я. Категории средневековой культуры / А.Я. Гуревич. – М., 1984. – 350 с.
5. Пассов Е.И. Коммуникативный метод обучения иноязычному говорению / Е.И. Пассов. – М.: Просвещение, 2011. – 222 с.
6. Психология массовой коммуникации / под. ред. А.А. Бодалева, А.А. Деркача, Л.Г. Лаптева. – М.: Гардарики, 2015. – 252 с.
7. Саблина С.Г. Барьеры коммуникации в межкультурной среде / С.Г. Саблина. – М.: Просвещение, 2016. – 284 с.
8. Шихирев П.Н. Введение в Российскую деловую культуру: Учеб. Пособие. / Гос. ун-т управления. – М.: ОАО «НОВОСТИ», 2017. – 200 с.
9. Argyle M., Turnham A. Social situation / M. Argyle, A. Turnham. – L.: Cambridge University Press, 2017. – 392 p.
10. Crystal D. English as a Global Language / D. Crystal. – New York : Cambridge University Press, 2017. – 150 p.
11. Darder A. Culture and power: a critical foundation for bilingual education / A. Darder. – L.: Cambridge University Press, 2016. – 170 p.
12. Ellis R. The study of second language acquisition / R. Ellis. – Oxford: Oxford University Press, 2011. – 58 p.
13. Hall E.T. The Silent Language/ E.T. Hall. – New York: Doubleday, 1959. – 240 p.
14. Jakobson R. Linguistics and Poetics / R. Jakobson // Style in Language. – Cambridge, 1964. – P. 350–377.
15. Osgood Charles E. Cross-cultural Universals of affective meaning/ Charles E. Osgood, William S. May, Murray S. – University of Illinois Press, 1975. – 486 p.

#### References

1. Vereshchagin E. M., Kostomarov V. G. YAzyk i kul'tura / E.M. Vereshchagin. – М.: Indrik, 2015. – 278 s.
2. Voevoda E.V. Osnovy mezhkul'turnoj kommunikacii i delovye kul'tury / E.V. Voevoda. – М.: МГИМО, 2017. – 378 s.
3. Grishaeva L.I., Curikova L.V. Vvedenie v teoriyu mezhkul'turnoj kommunikacii/ L.I. Grishaeva, L.V. Curikova. – М.: Izd-vo «Akademiya», 2016. – 438 s.
4. Gurevich A.YA. Kategorii srednevekovoj kul'tury / A.YA. Gurevich. – М., 1984. – 350 s.

5. Passov E.I. Kommunikativnyj metod obucheniya inoyazychnomu govoreniyu / E.I. Passov. – М.: Prosveshchenie, 2011. – 222 s.
6. Psihologiya massovoj kommunikacii / pod. red. A.A. Bodaleva, A.A. Derkacha, L.G. Lapteva. – М.: Gardariki, 2015. – 252 s.
7. Sablina S.G. Bar'ery kommunikacii v mezhkul'turnoj srede / S.G. Sablina. – М.: Prosveshchenie, 2016. – 284 s.
8. Shihirev P.N. Vvedenie v Rossijskuyu delovuyu kul'turu: Ucheb. Posobie. / Gos. un-t upravleniya. – М.: ОАО «НОВОСТИ», 2017. – 200 s.

**Воронцова Т.Ю.**

#### КУЛЬТУРНАЯ КОММУНИКАЦИЯ КАК ФАКТОР РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА

*Статья посвящена вопросам культурной коммуникации как фактору социокультурных процессов в обществе. Определены механизмы взаимодействия и взаимовлияния культуры и коммуникации. Проанализированы научные подходы, отражающие многоаспектность различных направлений в области культурных и коммуникативных исследований.*

**Ключевые слова:** культура, культурная коммуникация, глобализация, общение, культурная компетентность, межличностное культурное взаимодействие.

**Воронцова Татьяна Юрьевна**, кандидат педагогических наук, доцент, доцент кафедры иностранных языков Луганского государственного университета имени Владимира Даля, г. Луганск.  
**E-mail:** sportvtu2@yandex.ru

**Vorontsova Tatyana Yurievna**, Candidate of Pedagogical Sciences, Associate Professor, Associate Professor of the Department of Foreign Languages SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Клименко Александр Сергеевич**, доктор филологических наук, профессор, заведующий кафедры лингвистики и технического перевода Луганского государственного университета имени Владимира Даля, г. Луганск.

*Статья подана «20.01. 2022*

УДК 378.147

## НЕПРЕРЫВНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ КАК УСЛОВИЕ ПОВЫШЕНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МАСТЕРСТВА ПЕДАГОГА ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ СРЕДНЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Димитриев А.С.

## LIFELONG EDUCATION AS A CONDITION FOR INCREASE OF PROFESSIONAL SKILLS OF A TEACHER OF EDUCATIONAL ORGANIZATION OF SECONDARY VOCATIONAL EDUCATION

Dimitriev A.S.

*В статье рассмотрены проблемы профессионального развития и непрерывного педагогического образования в современных реалиях, цели, концепция профессионального совершенствования педагога образовательной организации среднего профессионального образования, рассмотрены основные факторы и условия, способствующие непрерывному образованию педагога. Автором доказано, что процесс профессионального развития педагога, теснейшим образом связан с совпадением ценностно-смыслового и предметно-действенного компонентов и его профессиональной деятельности.*

**Ключевые слова:** непрерывное образование, инновационные технологии, профессиональный рост педагога, мотивация, компетентность, компетенции, профессионализм, квалификация, самообразование.

**Введение.** Потребность в получении образования и профессионально совершенствования в течении всей жизни присуща всем сферам человеческой деятельности, не исключая педагогическую деятельность. Изменение взгляда на образ профессионала в разных областях человеческой деятельности приводит к изменению требований к профессионализму педагога. Готовность к самосовершенствованию и саморазвитию является одним из важнейших требований в ряду профессионально - и личностно -значимых компетенций, которыми должен обладать современный педагог.

Основные качества современности – это развитие, изменчивость, динамизм, новизна. До недавнего времени полученное человеком образование долгое время позволяло ему достаточно комфортно чувствовать себя в окружающем мире, однако в настоящее время ситуация радикально изменилась, и знания, полученные человеком сегодня, завтра могут уже не пригодиться, получается, что практически одновременно происходят процессы получения знаний и их устаревания. Это сильно усложняет работу педагога, и единственным выходом из этой ситуации является непрерывное самообразование. Основным

принципом в профессиональной деятельности сегодняшнего преподавателя должен стать принцип «образование через всю жизнь».

Непрерывно изменяются содержание и объем знаний. Образовательные технологии движутся вперед. Следовательно, современному педагогу необходимо быть всегда в курсе всех новейших методик в области преподавания и использовать их на практике. Опыт показывает, что если педагог недостаточно компетентен и обладает недостаточным уровнем профессионализма, то любые реформы, нововведения и инновации в системе образования не принесут ожидаемого результата. Очевидно, что современный педагог должен быть не только разносторонне развитой личностью, но и профессионалом, постоянно стремящимся к самосовершенствованию.

Основные понятия, которые мы будем рассматривать в данной статье – это «профессионализм» и «компетентность».

Профессионализм – это особое свойство людей систематически, эффективно и надежно выполнять сложную деятельность в самых разнообразных условиях. В понятии «профессионализм» отражается такая степень овладения человеком психологической структурой профессиональной деятельности, которая соответствует существующим в обществе стандартам и объективным требованиям [3, с. 87].

Компетентность же является основным элементом профессионализма. Компетентность – это наличие знаний и опыта, необходимых для эффективной деятельности в заданной предметной области. Компетентность – это качество человека, обладающего знаниями в какой – либо области и мнение которого является авторитетным [2, с. 82].

Понятие «профессионализм» шире по своему объему, так как в него входят мировоззрение, и особая система отношений к себе, к своей работе, к окружающим. Компетентность – это одна из

основных, но не единственная составляющая профессионализма.

Следовательно, педагога можно считать профессионально компетентным, если он выполняет свою работу на достаточно высоком уровне и показывает устойчивые положительные результаты. Основой его деятельности являются выработанные педагогические компетенции: предметная, методическая, психолого-педагогическая, дифференциально - психологическая.

Проблематику профессионального развития и непрерывного педагогического образования рассматривают в своих работах С.Г. Вершловский, Г.Л. Ильин, И.А. Колесникова, Л.М. Митина, Е.И. Рогов, и другие. В них отмечено, что главными задачами процесса профессионального образования и развития является умение педагога адаптироваться к постоянно меняющимся экономическим, социальным, профессиональным условиям деятельности и обеспечение оптимальных условий личностно - профессионального развития и совершенствования педагогов до уровня профессионального мастерства.

Профессиональный рост педагога подразумевает интеграцию и воплощение в педагогическом труде профессионально важных и индивидуальных качеств и способностей, профессиональных знаний и умений.

Основной первостепенной характеристикой деятельности педагога является способность учиться всю жизнь и осознание им миссии служения. Складывающаяся модель непрерывного образования утверждает, что постоянное образование педагога является формой его жизни, что позволяет ему стать субъектом истории, поддерживать высокую профессиональную мобильность [4, с. 24].

Проанализировав исследования теоретиков, можно сделать вывод, что в настоящее время и в психолого – педагогической литературе отдается преимущество образованию непрерывному в пространстве и времени. В соответствии с этим подходом, непрерывное профессиональное образование есть системно организованный процесс образования людей в течение всей их жизни. Эта система дает возможность каждому человеку получать, обновлять, расширять знания, нужные для эффективного осуществления всевозможных социально – экономических ролей в системе социального взаимодействия, подобрав для этого такое направление в образовании, которое максимально отвечает интересам человека и образовательной потребности общества. Непрерывное образование - это разнообразные осознанные действия, взаимно дополняющие друг друга и протекающие в рамках системы образования, за ее пределами в различные этапы жизни. Это процесс направлен на получение знаний и развитие всесторонних способностей личности, включая желание и умение учиться, а также подготовку к исполнению различных социальных и профессиональных обязанностей.

Следовательно, непрерывное образование - это образование на протяжении всей жизни личности,

регулярное обновление и пополнение уже имеющихся знаний, посредством всестороннего развития личности и самообразования. В непрерывном образовании специалисты выделяют такие его основные функции как: профессиональная, социальная, личностная.

Профессиональная функция включает в себе возможность развития требуемых профессиональных компетенций и квалификаций, а также формирование новых профессиональных возможностей и повышение трудовой динамики.

В качестве инструмента формирования грамотности современного человека в различных сферах, а также организации взаимосвязей человека с обществом, экономической сферой, государством в целом за счет ознакомления с языком, культурой, новыми видами деятельности, общечеловеческими ценностями, актуальными технологиями взаимодействия в социальной и информационной сферах - служит социальная функция.

Личностная функция служит для удовлетворения личных познавательных потребностей взрослого человека, его увлечений и интересов, сопровождая повседневную жизнь. Таким образом, непрерывное образование является собой ключевой компонент в обеспечении поступательного развития человеческого капитала и социально – экономического развития.

Инновационные способности и готовность к восприятию и участию в инновационном поиске и реализации инноваций, требующиеся в настоящее время от современного педагога, являются причиной включения в программу профессиональной подготовки современного педагога компетенций инновационной деятельности.

Постоянность профессионального развития является необходимостью для развития личностного индивидуального и профессионального опыта педагога. В связи с этим, именно профессиональному развитию в системе непрерывного образования, необходимо уделить особое внимание. Педагогическое образование - это важнейшая часть образовательной системы, обеспечивающая необходимый уровень подготовки кадров для устойчивого функционирования системы образования в целом. Еще одним доказательством этого положения служит отражение в педагогическом образовании всех процессов и сторон сферы образования, зависимость подготовки педагогических кадров. Повышение квалификации условно делят на три типа: краткосрочное, тематические и проблемные семинары и долгосрочное.

Целью повышения квалификации является оптимизация педагогического процесса, профессиональный рост и постоянное совершенствование педагогов. (Ю.К. Бабанский, П.И. Карташов, М.М. Поташник и др.).

Процесс повышения квалификации реализуется и посредством разнообразной методической работы. Это помогает решить такие задачи, как: изучение, систематизация и распространение передового педагогического опыта, использование на практике

педагогических инноваций; совершенствование тематического и психолого-педагогического мастерства сотрудников; консультации по осуществлению самообразования педагогов и т.д. [5, с. 67].

Методическая работа может осуществляться в виде: рассмотрения и работы над нормативными документами, ГОС, разнообразных программ; совместных мероприятий педагогов по обмену опытом; демонстрация авторских разработок и обсуждение их с коллегами, анализ и оценка инноваций в педагогике и т.д.

В педагогической работе непрерывное образование педагогов осуществляется, также, и в условиях методической работы. Не так давно в методическую работу входило повышение профессионализма педагога с помощью накопления знаний об инновационных методиках и технологиях и применение их на практике.

В современной методической работе появляются новые цели: подготовка педагога как субъекта профессиональной деятельности, социальной жизни, субъекта личностной самореализации, самоактуализации и самоорганизации. В результате, повышение качества педагогического мастерства рассматривается не только как процесс накопления знаний, а как процесс углубленного проникновения в сущность новых технологий.

Данная переориентировка методической работы обуславливает потребность новых качеств, формируемых в ее процессе профессионально – личностных характеристик, профессиональной самоорганизации, ключевых компетенций и педагогического творчества современного педагога. Вследствие этого обновляются подходы к организации методической работы, предпочтение отдается активным формам и методам освоения новых знаний и умений.

Самообразование педагога тоже является формой повышения его квалификации. Личный план самообразования, составленный на год и следование этому плану, является важным условием плодотворного труда. Он включает в себя определенные разделы: цели и задачи работы по самообразованию; участие в методической работе образовательной организации; посещение курсов повышения квалификации и проблемных семинаров, прохождение аттестации; изучение методической, психолого – педагогической и предметной литературы, нормативных документов; повышение общекультурного уровня; итоги работы по самообразованию. Следовательно, профессиональное развитие педагога в контексте непрерывного образования осуществляется не только самим педагогом, но и обществом, диктующим условия и предоставляющим возможности для этого.

В результате изучения данной темы можно прийти к таким выводам:

1. Основой педагогического совершенствования и роста является принцип саморазвития, который

подразумевает умение личности трансформировать собственную жизнедеятельность в предмет профессионального преобразования.

2. Профессиональное развитие – это качественный рост педагога, который проявляется в наличии навыков для того, чтобы быть субъектом своей профессиональной деятельности, а также, формировать цели, выбирая траекторию и самостоятельно двигаясь в выбранном направлении, планировать свой профессиональный путь.

3. Непрерывное профессиональное образование является важным условием, обеспечивающим профессиональное развитие педагогов.

4. Процесс профессионального развития, теснейшим образом связан с совпадением ценностно – смыслового и предметно – действенного компонентов в профессиональной деятельности.

Концепция профессионального совершенствования в неполной мере помогает педагогу сохранять устойчивый профессиональный уровень, активность и упорство в достижении успехов в профессиональной жизни. Повышение квалификации педагога в непрерывном образовании осуществляется за счет задействования арсенала его способностей. Происходит формирование его субъектных качеств, взаимодействие его деятельностных норм с моральными, так как личность и субъект профессиональной деятельности взаимосвязаны в единой структуре индивидуальности. На самом деле, такой многогранный процесс как развитие, характеризуется движением ценностей, неразрывностью с личным – оба основаны на принципе саморазвития, определяющей способности личности трансформировать свои жизненные функции в суть прикладного преобразования, приводящего к высшей форме жизнедеятельности личности – индивидуальному творческому выражению себя.

#### Литература

1. Алексеева, Л. Н. Инновационные технологии как ресурс эксперимента / Л. Н. Алексеева // Учитель. – 2017. – № 3.
2. Бонуэлл, Ч. К. Непрерывность активного обучения выбор видов деятельности для активизации учебной работы студентов в аудитории / Ч. К. Бонуэлл, Т. Е. Сазерленд; перевод с английского Л. Г. Кирилук // Белорусский государственный университет; Центр проблем развития образования. – Минск, 2017.
3. Жук, А. И. Активные методы обучения в системе повышения квалификации педагогов / А. И. Жук, Н. Н. Кошель. – Москва: 2018.
4. Инновационные школы России: становление и развитие. Опыт программно-целевого управления: пособие для руководителей образовательных учреждений / М. М. Поташник; [автор вступительной статьи В. С. Лазарев, с. 6-25]; Российская академия образования, Институт управления образованием. – Москва: Новая школа, 2016.
5. Лазарев, В. С. Понятие педагогической и инновационной системы школы / В. С. Лазарев // Сельская школа. – 2018. – № 1.

6. Научные исследования и разработки // Социально-гуманитарные исследования и технологии: журнал/том 3 № 1. – 2017: – Издатель: ООО «Научно-издательский центр ИНФРА-М». – Режим доступа: <https://naukaru.ru/ru/nauka/article/1518/view> (дата обращения: 01.03.2022).

7. Развитие школы как инновационный процесс: методическое пособие для руководителей образовательных учреждений / под редакцией М. М. Поташника. – Москва: Новая школа, 2017.

#### References

1. Alekseeva, L. N. Innovacionnye tehnologii kak resurs jeksperimenta / L. N. Alekseeva // Uchitel'. – 2017. – № 3.

2. Bonujell, Ch. K. Nepreryvnost' aktivnogo obuchenija vybor vidov dejatel'nosti dlja aktivizacii uchebnoj raboty studentov v auditorii / Ch. K. Bonujell, T. E. Sazerlend; perevod s anglijskogo L. G. Kiriljuk //Belorusskij gosudarstvennyj universitet; Centr problem razvitiya obrazovanija. – Minsk, 2017.

3. Zhuk, A. I. Aktivnye metody obuchenija v sisteme povyshenija kvalifikacii pedagogov / A. I. Zhuk, N. N. Koshel'. – Moskva: 2018.

4. Innovacionnye shkoly Rossii: stanovlenie i razvitie. Opyt programmno-celevogo upravlenija: posobie dlja rukovoditelej obrazovatel'nyh uchrezhdenij / M. M. Potashnik; [avtor vstupitel'noj stat'i V. S. Lazarev, s. 6-25]; Rossijskaja akademija obrazovanija, Institut upravlenija obrazovaniem. – Moskva: Novaja shkola, 2016.

5. Lazarev, V. S. Ponjatie pedagogicheskoj i innovacionnoj sistemy shkoly / V. S. Lazarev // Sel'skaja shkola. – 2018. – № 1.

6. Nauchnye issledovanija i razrabotki // Social'no-gumanitarne issledovanija i tehnologii: zhurnal/tom 3 № 1. – 2017: – Izdatel': ООО «Nauchno-izdatel'skij centr INFRA-M». – Режим доступа: <https://naukaru.ru/ru/nauka/article/1518/view> (data obrashhenija: 01.03.2022).

7. Razvitie shkoly kak innovacionnyj process: metodicheskoe posobie dlja rukovoditelej obrazovatel'nyh

uchrezhdenij / pod redakciej M. M. Potashnika. – Moskva: Novaja shkola, 2017.

**Dimitriev A.S.**

#### LIFELONG EDUCATION AS A CONDITION FOR INCREASE OF PROFESSIONAL SKILLS OF A TEACHER OF EDUCATIONAL ORGANIZATION OF SECONDARY VOCATIONAL EDUCATION

*The article deals with the problems of professional development and continuous pedagogical education in modern realities, the goals, the concept of professional development of a teacher of an educational organization of secondary vocational education, the main factors and conditions that contribute to the continuous education of a teacher are considered. The author proved that the process of professional development of a teacher is closely connected with the coincidence of the value-semantic and subject-effective components in his professional activit.*

**Keywords:** continuous education, innovative technologies, professional growth of a teacher, motivation, competence, competencies, professionalism, qualifications, self-education.

**Димитриев Андрей Степанович**, кандидат педагогических наук, доцент, директор ГОУ СПО ЛНР «Луганский технологический колледж».

**E-mail:** [lpldo@mail.ru](mailto:lpldo@mail.ru)

**Dimitriev Andrey Stepanovich**, candidate of pedagogical sciences, associate professor, director of the GOU SPO LNR Lugansk technological college.

**Рецензент: Белых Александр Сергеевич**, профессор кафедры педагогики ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный педагогический университет».

*Статья подана 27.01.2022*

УДК 377.1

## ПРИМЕНЕНИЕ МЕТОДОВ ТРУДОВОГО ВОСПИТАНИЯ СТУДЕНТОВ В ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ СРЕДНЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Димитриева О.А.

## APPLICATION OF METHODS OF LABOR EDUCATION OF STUDENTS IN EDUCATIONAL ORGANIZATIONS OF SECONDARY VOCATIONAL EDUCATION

Dimitrieva O.A.

*Актуальность данной статьи обусловлена социальной потребностью формирования отношения подрастающего поколения к труду как нравственной ценности. В ситуации глубокого кризиса нравственных и духовных ценностей в обществе особо возрастает роль труда в становлении студенческой молодежи.*

*Трудовое обучение и труд студентов в образовательных организациях среднего профессионального образования призваны обеспечить формирование личности, адаптированной к труду на производствах с различными формами собственности, в том числе и наследственной, а также становление личности в условиях развития компетентности и конкуренции, повышения уровня профессионализма на рынке труда.*

*Ключевые слова: ценностное отношение к труду, социокультурная ценность, нравственные идеалы, трудолюбие, духовно-практическая деятельность, мораль.*

**Введение.** На протяжении веков прогрессивных мыслителей волновал вопрос о роли и месте труда в жизни человека, его значении в общественном развитии. Формировалось ценностное отношение к труду – неотъемлемой части личности, способной «создавать материальные и духовные богатства, обеспечивать развитие производства и общества, активно участвовать в познавательной и трудовой деятельности». Такой подход к труду как ценности является одним из важнейших условий существования и развития общества.

Трудовая деятельность в современных условиях многогранна, различной степени сложности, в ней усиливается специализация, кооперация, интеллектуализация и другие условия всемирной интеграции труда. Все эти явления призваны решить проблемы обновления производства, обеспечить переход на новые технологии, усилить влияние научно-технического прогресса на производство товаров и услуг мирового уровня, поднять жизненные условия, которых заслуживает народ.

Трудовое обучение и труд призваны обеспечить формирование личности, адаптированной к труду, а

также становление личности в условиях развития компетентности и профессионализма на рынке труда. Но сформировать отношение к труду как ценности сможет педагог, сам обладающий такими качествами. Педагог – это практик, его цель – способствовать духовному росту его подопечных, что и составляет суть учительской профессии. Отношение к труду как нравственной ценности находится на стыке понятий: ценность – понятие духовное, культурологическое, труд – находит свое выражение в материализованных результатах. Смена ценностных приоритетов в общественном сознании не могла не отразиться на всей системе отношений в обществе, в том числе в сфере образования.

Труд был и остается необходимым и важным средством развития психики и нравственных представлений личности. Трудовая деятельность должна стать для студентов естественной физической и интеллектуальной потребностью.

Трудовое воспитание – это процесс организации и стимулирования трудовой деятельности студентов, формирования у них трудовых умений и навыков, воспитания добросовестного отношения к своей работе, стимулирования творчества, инициативы и стремления к достижению более высоких результатов.

Трудовое воспитание начинается с формирования в семье и учебном заведении определенных представлений о трудовых обязанностях. Трудовое воспитание тесно связано с технической подготовкой студентов. Образование обеспечивает знание основ современной техники, технологии и организации производства, вооружает студента общетрудовыми знаниями и навыками, развивает творческое отношение к труду, способствует правильному выбору профессии. Можно выделить следующие функции трудового воспитания:

обучающая – овладение студентами практическими умениями и навыками в сфере труда;

развивающая – обеспечивает интеллектуальное, физическое, эмоционально-волевое, социальное развитие;

воспитательная – правильно организованный труд формирует трудолюбие, коллективизм, взаимодействие, дисциплинированность, инициативность.

Задачами трудового воспитания являются:

- формирование у студентов положительного отношения к труду как высшей ценности в жизни,
- высоких социальных мотивов трудовой деятельности,
- развитие познавательного интереса к знаниям, потребности в творческом труде,
- стремление применять знания на практике,
- воспитание высоких моральных качеств, трудолюбия, долга и ответственности, целеустремленности и предприимчивости, деловитости и честности,
- вооружения студентов различными трудовыми умениями и навыками,
- формирование основ культуры умственного и физического труда.

Содержание трудового воспитания определяется названными задачами, а также, рядом хозяйственно-экономических факторов, производственными условиями района, области, возможностями и т.д.

Содержательную основу трудового воспитания студентов составляют следующие виды труда:

Учебный труд студента включает в себя труд умственный и физический;

Интеллектуальный труд – один из самых сложных и тяжелых. Для студентов приобретение умений и навыков интеллектуального труда не только способ усвоения знаний основ наук, но и важнейшее средство подготовки к социальному творчеству, к труду на современном производстве, к участию в обновляющейся политической жизни общества.

В структуру трудового воспитания студентов включают различные виды внеучебного общественно полезного труда: производительный, результативный, общественно значимый, бытовой, самообслуживающий, общественно организационный. Производительный труд во внеклассной работе организуется руководителем, органами самоуправления и общественными организациями. В него входит трудовая производственная практика. Общественно значимый, результативный труд включает в себя такие виды общественно полезной деятельности, как сбор металлолома, макулатуры, лекарственных растений, даров леса, тимуровская работа по оказания помощи инвалидам и ветеранам войны и труда, больным и престарелым. Педагогический эффект подобных дел усиливается благодаря их игровому оформлению, пробужденному желанию студентов совершать добрые дела не ради вознаграждения, а их сознания долга и морального удовлетворения.

Бытовой, самообслуживающий труд имеет целью удовлетворения бытовых потребностей семьи или коллектива, каждого их члена за счет личных трудовых усилий. Самообслуживающая деятельность студентов включает уборку помещений, подготовку

кабинета к занятиям, дежурство по столовой, раздевалки, уборку мусора на прилегающей территории.

В качестве критериев трудовой воспитанности студентов выступают такие показатели, как высокая личная заинтересованность, производительность труда и отличное качество продукции, трудовая активность и творческая, рационализаторское отношение к процессу труда, трудовая, производственная, плановая, технологическая дисциплина, нравственное свойство личности – трудолюбия.

Трудовое воспитание лежит в основе эффективного взаимодействия гражданского и нравственного воспитания, составляет психологический фундамент творческой активности и продуктивности в учебной деятельности, в физкультуре и спорте, художественной самодеятельности, в верном служении родине.

Трудовое воспитание составляет фундамент творческой активности и результативности учебной деятельности, в гражданском и нравственном становлении личности.

Проблема развития трудолюбия, отношения к труду как ценности и усиление мотивации трудовой деятельности является очень злободневной: во - первых, трудовая деятельность необходима для полноценного физического и психологического развития человека; во - вторых, лишенный трудолюбия студент оказывается не адаптированным к миру взрослых, к самостоятельной жизни; в - третьих, отсутствие у человека потребности в посильном, систематическом труде лишает его радости жизни и нередко приводит к деградации личности.

Трудолюбие возникает как результат неоднократно повторяющихся успехов при приложении достаточных усилий и получении студентом поощрения за это, особенно тогда, когда он проявил настойчивость в достижении цели. Трудолюбие укрепляется и развивается в учении и труде.

По своей структуре учебная и трудовая деятельность имеет много общего: наличие сознательной цели, требует волевых усилий, производительности. Поэтому студенты очень часто их отождествляют, называя учебу своим «главным трудом». Благоприятные условия для развития у студентов трудолюбия создает то обстоятельство, что в начале учебная деятельность представляет для них большие трудности, которые приходится преодолевать. Это и адаптация к новым условиям жизни, и проблемам, связанным с обучением счету, письму и чтению.

В становлении данного важного качества, большую роль играет разумная, продуманная система поощрений студентов за успехи. Она должна быть ориентированной не на те достижения, которые относительно легки и зависят от имеющихся у студентов способностей, а на те, которые трудны и полностью определяются прилагаемыми усилиями. Очень большое значение для развития личности

приобретает вера студентов в свои успехи. Ее постоянно должен вселять и поддерживать педагог, причем, чем ниже самооценка и уровень притязаний студента, тем настойчивее должны быть действия со стороны тех, кто занимается воспитанием студентов.

Трудолюбие возникает тогда, когда студент получает удовлетворение от труда. Оно в свою очередь зависит от того, насколько учеба и труд способны своими результатами удовлетворить потребности, характерные для студентов.

В качестве стимула, подкрепляющего успехи в этих видах деятельности, должны выступать те, которые порождают в студентах положительные эмоции.

**Выводы.** Современная система среднего профессионального образования несет на себе отпечаток происходящих общественных перемен и изменений в системе ценностей. Поэтому обедненными оказались воспитательные цели, направленные на формирование ценностно – значимых личностных характеристик. Поэтому зачастую осознание труда как ценности и цели воспитания отсутствует. Такое положение дел требует безотлагательной корректировки.

Развитая социальная ориентация на труд является условием другой, крайне значимой ориентации – на образование. Речь идет о готовности и стремлению молодого человека к непрерывному образованию, поскольку овладение новой профессией или радикальное изменение старой, требует постоянной работы над собой, учебы и самообразования. Поэтому не случайно вместо классического принципа «образование на всю жизнь» выдвинут новый – «образование через всю жизнь». Но в настоящее время в условиях кризисного состояния общество в отношении к труду как ценности не имеет приоритетного значения по базисной шкале ценностей.

Формирование отношения к труду как к ценности, как и всякая деятельность, для своего успеха требует и организации, которая зависит от самих студентов, их убежденности в необходимости такой работы, так и от преподавательского состава образовательной организации, которые организуют и направляют эту деятельность в процессе обучения, воспитания.

Все это обуславливает необходимость рассмотрения организационной стороны процесса, наиболее существенными компонентами которого являются; оценка и учет степени сформированности ценностного отношения к труду и руководству процесса воспитания.

#### Л и т е р а т у р а

1. Боташева З.Ш., Взаимодействие идей русской литературы/М., 2017.-75с.
2. Демина Л.И. Эволюция конфликта как идейно-эстетической категории в русском литературном процессе 50-60-х гг. М., 2016.-184 с.

3. Оскоцкий В., От какого наследства мы не отказываемся (заметки полемические, ностальгические и отчасти автобиографические) /Вопросы литературы. 2018. № 6.-76с.

4. Тлепперше, На пути к зрелости. Краснодар, 2017.-16 с.

5. Федорова, О.П. История России в документах. Хрестоматия для иностранцев / О.П. Федорова. - М.: Русский язык, 2017.-278с.

6. Хапсировов Х.Х., Жизнь и литература М., 2017.-75с.

#### References

1. Botasheva Z.Sh., Interaction of ideas of Russian literature / М., 2017.-75p.
2. Demina L.I. The evolution of the conflict as an ideological and aesthetic category in the Russian literary process of the 50-60s. М., 2016.-184 p.
3. Oscotsky V., What legacy do we not refuse (polemical, nostalgic and partly autobiographical notes) / Questions of Literature. 2018. No. 6.-76s.
4. Tleptzershe, On the way to maturity. Krasnodar, 2017.-16 p.
5. Fedorova, O.P. History of Russia in documents. Reader for foreigners / O.P. Fedorova - M.: Russian language, 2017.-278s.
6. Khapsirokov Kh. Kh., Life and Literature М., 2017.-75p.

**Dimitrieva O.A.**

#### APPLICATION OF METHODS OF LABOR EDUCATION OF STUDENTS IN EDUCATIONAL ORGANIZATIONS OF SECONDARY VOCATIONAL EDUCATION

*The relevance of this article is due to the social need to form the attitude of the younger generation to work as a moral value. In a situation of a deep crisis of moral and spiritual values in society, the role of labor in the development of student youth especially increases.*

*Labor training and the work of students in educational institutions of secondary vocational education are designed to ensure the formation of a personality adapted to work in industries with various forms of ownership, including hereditary, as well as the formation of a personality in the conditions of developing competence and competition, increasing the level of professionalism in the labor market.*

**Keywords:** value attitude to work, sociocultural value, moral ideals, diligence, spiritual and practical activity, morality.

**Димитриева Ольга Александровна**, аспирант кафедры индустриально-педагогической подготовки ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

**E-mail:** lpltdo@mail.ru

**Dimitrieva Olga Alexandrovna**, postgraduate student of the Department of Industrial and Pedagogical Training of the SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Белых Александр Сергеевич**, профессор кафедры педагогики ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный педагогический университет».

*Статья подана 27.01.2022*

УДК 37.01

## ГУМАНИТАРИСТИКА КАК ПЕРВАЯ НЕОБХОДИМОСТЬ

**Звонок А.А.**

### HUMANITIES AS A FIRST NECESSITY

**Zvonok A.A.**

*С позиции современной философии рассматриваются образовательная система современного университета и две ее основных функции: первая – задача обеспечения кадрами востребованных для своего времени наук, и вторая – воспитание духовной элиты общества. Подчеркивается неразрывная связь уровня развития гуманитарных наук и духовности. Если уровень развития цивилизации зависит от технических наук, то уровень развития духовной культуры – от гуманитарных наук, в частности, вся образовательная система зависит от выбранной обществом философии образования.*

**Ключевые слова:** духовная элита, философия, философия образования, гуманитарные науки, духовность.

**Введение.** В дельфийском храме Аполлона находилась надпись неизвестного философа «познай самого себя», которую избрал своим девизом Сократ, а другой древнегреческий философ Хилон эту же мысль развил так: «Познай самого себя, и ты познаешь богов и Вселенную». По мнению исследователей, этот завет можно считать самой первой версией антропологического принципа, и именно эта установка знаменует фактическое начало собственно всей мировой философии. **Целью настоящей работы** является попытка рассмотреть себя – образовательную систему современного университета – с позиции современной философии.

Со времени своего зарождения – в Средние века – университеты выполняли в культуре две основных функции: первая – задача обеспечения кадрами востребованных для того времени наук, и вторая – воспитание духовной элиты общества, чем занимаются гуманитарные науки.

К области гуманитарных наук традиционно принято относить дисциплины из областей философии, филологии, истории, понимаемых в самом широком смысле слова. Исследователи подчеркивают, что область гуманитарного знания значительно шире и включает в себя антропологию, социологию, этнографию, политологию, с одной стороны, и область медицинских, правовых (юридических) и пр. знаний – с другой, т. е. весь спектр знаний, предметом и объектом которых долженствует выступать человек. Так, О.Р. Демидова предлагает следующий критерий

типологизации: социально-антропологический и корпорально-спиритуалистический (от лат. «corpus» – тело и «spiritus» – дух). «На основании первого естественным образом складывается дуальная система – знание о человеке и обществе; на основании второго – триединство знания о теле, душе и духе, понимаемых не в терминологически узком, но в самом широком смысле (напр.: социальное тело; душа/дух народа; дух времени и пр. т. п.)... В этом случае гуманитарное знание, обобщающее достижения гуманитарных наук, может рассматриваться как необходимое основание гуманитаристики в качестве единой «сферы человеческого» в ее отличие от всего, что не является таковым» [4]. Нас интересуют дисциплины в первую очередь социально-антропологической направленности.

**Основная часть.** Духовную элиту невозможно воспитать без философского осмысления мировой и отечественной культуры. Так, философия образования занимает особое место в ряду направлений философского осмысления культуры. Для того чтобы обучающийся мог выработать самостоятельную философско-мировоззренческую позицию и творчески реализовать ее в определенной сфере деятельности, он должен «ознакомиться с уже имеющимися соответствующими образцами и освоить концептуальные средства мировоззренческого самоопределения, выработанные предшествующим развитием философии» [3, с. 2411].

В каком-то смысле деятельность образования в попытке охватить «мир человеческого бытия» близка философии: «Образование связано с передачей новым поколениям людей накопленного культурного наследия и подготовкой их к активной работе по использованию и дальнейшему его развитию. Для решения данной задачи необходимо производить и постоянно совершенствовать упорядочение, систематизацию всего совокупного богатства культуры. Настоятельно нужно также осуществлять своеобразную адаптацию и уплотнение данного богатства, а также некоторую его дифференциацию с учетом особенностей различных уровней, профилей образования и ряда других, значимых для образования социальных и личностно-индивидуальных моментов» [3, с. 2411]. Педагогику как науку об образовании, с

учетом особой социально-культурной значимости ее проблемного поля, исследователи справедливо называют, по примеру С.И. Гессена, прикладной философией.

Философия образования наиболее близка педагогике. В науке распространена точка зрения, согласно которой философия образования во всем многообразии развиваемых в ней концепций и идей призвана выполнять функцию базовой общетеоретической педагогики. Система философии образования, как полагают, должна вырабатывать ответы на три ключевых вопроса: чему учить? как учить? для чего учить? На эти вопросы можно дать разные ответы, которые и продуцируются на основе использования знаний из областей собственно философии, а также психологии, педагогики и политики (реализующей определенную идеологию) [7, с. 7].

В последние годы в университетах эти три ключевых вопроса изменили смысл обучения: гуманитарные науки фактически «захали». Исследователи в целом негативно оценивают «революцию», которую произвели университеты в подходе к гуманитарным наукам. Условно ее называют «крипто-индустриальной»: «Внутри гуманитарных наук была создана система оценки знаний, близкая к производственным процессам в промышленности, нормам выработки и вообще конгениальную индустриальному массовому производству. В то время как модели мышления, которые возникли на основе индустриального производства, постепенно вытеснились в более важных для общества и экономического роста областях, в сфере гуманитарных наук разные традиционные индустриальные показатели вроде количества статей в год, количества обслуженных студентов, процента студентов, нашедших работу в полезных областях, как раз впервые в истории этих наук заняли самое видное и почетное место» [6].

Вторая задача университетов – воспитание духовной элиты общества – фактически сведена на нет. Исследователи подчеркивают неразрывную связь уровня развития гуманитарных наук и духовности: наблюдающаяся тенденция сокращения количества учебных часов общественно-гуманитарных наук в мировом масштабе и приоритет узкопрофессиональных дисциплин, что может привести к искаженной мировоззренческой системе. Как отмечает М.К. Трифонова, «...современная школа не учит детей элементам общечеловеческой и национальной мудрости, т.е. самым простым, но фундаментальным понятиям и установкам. В итоге, ученик знает вроде очень многое, он знает формулу бензола, количество ножек у многоножек, но не знает самого главного в жизни, например, того, что всякое учение начинается с умения делать добро, что следует уважать старших и опекать младших, защищать и отстаивать свою честь, заботливо относиться к окружающей среде...» [8, с. 116].

Ученые подчеркивают ведущее значение в современном образовании наполнения содержания знаний культурным, этическим, мировоззренческим смыслом преподаваемых дисциплин на всех уровнях образовательного пространства, чем занимаются в основном гуманитарные науки [10].

Поиски большинства людей направлены на насущные, материальные, а не на духовные ценности, обеспечивающие экзистенциальную целостность. И в то же время исследователи отмечают особенность русской философии, развивающей религиозные традиции, которая, опираясь на духовную диалектику, всегда базировалась на принципе единства и синтеза (а не борьбы) подобного, тождественного, сродственного. Таким образом, духовная диалектика выступает в качестве основания для формирования и развития традиции в России как уникального способа гармонизации и социальной регуляции взаимоотношений личности и общества, государства и народа. «Духовность очевидным образом не сводится к культуре, поэтому возникает вопрос о соотношении данных понятий. Культура является лишь средством выражения духовности, ее проявления в общественной и личной жизни человека. В рамках традиции как сложного социального отношения, в котором духовность и социальность переплетены, выражение духовной составляющей посредством культуры выступает одновременно и средством преобразования, совершенствования социального содержания традиции» [9, с. 354].

Вместе с этим, взаимодействие в системе высшего образования способствует интеграции «национальных систем высшего образования разного типа и уровня, значительно различающихся по философским и культурным традициям, уровню и целям задач, своему качественному состоянию» [5, с. 108].

Исследователи подчеркивают двойственный характер данной проблемы. С одной стороны, каждое государство стремится сохранить культурно-национальную самобытность, формируя свою философию образования на основе собственных культурных традиций. С другой стороны, главным фактором модернизации высшего образования становится подготовка конкурентоспособных специалистов – внедрение инновационных технологий в систему образования [10].

При уходе от академизма получаем университеты в виде предпринимательских структур, отсюда классические академические дисциплины и исследования (в большинстве случаев фундаментального характера) со временем меняются «рыночно обусловленными направлениями деятельности, способными привлекать нужные ресурсы...» [5, с. 108].

Как результат, страдает гуманитаристика. Так, в университете Восточной Англии (2021 год) предложили отказаться от произведений знаменитого драматурга Уильяма Шекспира. Теперь там будут рассказывать студентам, что английский – язык

колонизаторов. Университет обвинен в поддержке «патриархальных, гетеронормативных стандартов превосходства белых» [1]. Когда мировая классическая литература заменяется на изучение подобного «гендерного равенства», результат быстро скажется на культурном уровне эпохи.

Вывод, к которому приходят современные исследователи, неутешителен: «Высококонкурентная среда современных университетов глубоко чужда самой сути гуманитарных наук и является прямым антиподом философского или любого другого здорового гуманитарного мышления и образа жизни. Лучам солнца и духу вольности все сложнее проникать в казенную, замурованную и поросшую мхом среду гуманитарных факультетов. В результате философия и другие гуманитарные науки неизбежно чахнут и деградируют, оказываясь в зиндане корпоративного мышления и прочей индустриальной муштры» [6].

Исследователь В.Ю. Бельский отмечает, что образование в своём подлинном понимании этого многогранного явления подразумевает единство опыта духовной, культурной и воспитательно-просветительской деятельности, смыслом и назначением которой является, во-первых, «воспроизводство устоявшихся идеологий, смысловой ориентации и оптимальных моделей социально одобряемого поведения человеческого индивидуума в обществе», во-вторых, осознанное освоение существующих базовых технологий жизни и удовлетворение разносторонних потребностей человека, «включая создание, производство, распределение и потребление любого вида духовных и материальных благ», и, в третьих, – «формирование условий дальнейшего совершенствования и развития имеющегося в распоряжении человечества совокупного потенциала духовных и материальных ценностей». То есть образование неразрывно связано с традициями как неисчерпаемыми, первозданными источниками не только всего того духовного и материального багажа, который был накоплен предшествующими поколениями, но и той вековой мудрости предков, которая достигнута нашими предшественниками на тернистых путях человеческой истории и оставлена нам в наследство [2, с. 2411].

**Выводы.** В целом, мы согласимся с мнением исследователей: гуманитарные науки относятся к «высшим благам» (Генри Сиджвик), формирующим духовную элиту общества, отражающим вековую мудрость народа и его культуру, поэтому если уровень развития цивилизации зависит от технических наук, то уровень развития духовной культуры – от гуманитарных наук, в частности, вся образовательная система зависит от выбранной обществом философии образования.

#### Л и т е р а т у р а :

1. Англия отказывается от Шекспира, потому что он «белый мужчина-автор». – URL: [https://spb.tsargrad.tv/news/anglija-otkazyvaetsja-ot-shekspira-potomu-chto-on-belyj-muzhchina-avtor\\_384566](https://spb.tsargrad.tv/news/anglija-otkazyvaetsja-ot-shekspira-potomu-chto-on-belyj-muzhchina-avtor_384566) (Дата обращения 20.01.2022 г.).

shekspira-potomu-chto-on-belyj-muzhchina-avtor\_384566 (Дата обращения 20.01.2022 г.).

2. Бельский В.Ю. Модерн и традиции в современном образовании // Восьмой Российский Философский Конгресс «Философия в полицентричном мире». Секции (II). Сборник научных статей / В.Ю. Бельский. – М.: РФО – ИФРАН – МГУ. Издательство «Логос», ООО «Новые печатные технологии», 2020. – С. 2409-2411.

3. Вишневский М.И. Культуротворческий аспект философии образования // Восьмой Российский Философский Конгресс «Философия в полицентричном мире». Секции (II). Сборник научных статей / М.И. Вишневский. – М.: РФО – ИФРАН – МГУ. Издательство «Логос», ООО «Новые печатные технологии», 2020. – С. 2412-2414.

4. Демидова О.Р. Гуманитаристика, гуманитарное знание, гуманитарные науки // Universum: Вестник Герценовского университета / О.Р. Демидова. – Санкт-Петербург: Российский государственный педагогический университет им. А.И. Герцена, 2009. – С. 7-11.

5. Николаева Е.М. Глобальное пространство высшего образования: основные тренды и черты / Ученые записки Казанского университета. Том 157, Кн. 1. / Е.М. Николаева, М.Д. Щелкунова. – Казань, 2015. – С. 108-111.

6. Россман В. Атланты и кариатиды // Зеркало. – №58. – 2021. – URL: <https://magazines.gorky.media/zerkalo/2021/58/atlanty-i-kariatidy.html> (Дата обращения 18.01.2022 г.).

7. Сидоров Н.Р. Философия образования. Введение / Н.Р. Сидоров. – СПб: Питер, 2007. – 304 с.

8. Трифонова М.К. Наука и образование в эпоху глобализации // Ученые записки Таврического национального университета им. В.И. Вернадского. Серия «Философия. Культурология. Политология. Социология» / М.К. Трифонова. – Том 24 (65). – 2012. – № 4. – С. 116-118.

9. Шабатура Л.Н. Традиция в контексте национальной культуры // Традиционная и техногенная цивилизация: проблемы взаимодействия / Материалы научно - практической конференции. Тюменский государственный нефтегазовый университет / Л.Н. Шабатура. – Тюмень, 2010. – С. 339-354.

10. Шермухамедова Н. Модернизации образования как фактор устойчивого развития // Восьмой Российский Философский Конгресс «Философия в полицентричном мире». Секции (II). Сборник научных статей / Н. Шермухамедова. – М.: РФО – ИФРАН – МГУ. Издательство «Логос», ООО «Новые печатные технологии», 2020. – С. 2397-2399.

#### R e f e r e n c e s

1. Angliya otkazyvaetsya ot SHekspira, potomu chto on «belyj muzhchina-avtor». – URL: [https://spb.tsargrad.tv/news/anglija-otkazyvaetsja-ot-shekspira-potomu-chto-on-belyj-muzhchina-avtor\\_384566](https://spb.tsargrad.tv/news/anglija-otkazyvaetsja-ot-shekspira-potomu-chto-on-belyj-muzhchina-avtor_384566) (Data obrashcheniya 20.01.2022 g.).

2. Bel'skij V.YU. Modern i tradicii v sovremennom obrazovanii // Vos'moj Rossijskij Filosofskij Kongress «Filosofiya v policentrichnom mire». Sekcii (II). Sbornik nauchnyh statej / V.YU. Bel'skij. – M.: RFO – IFRAN – MGU. Izdatel'stvo «Logos», ООО «Novye pechatnye tekhnologii», 2020. – С. 2409-2411.

3. Vishnevskij M.I. Kul'turotvorcheskij aspekt filosofii obrazovaniya // Vos'moj Rossijskij Filosofskij Kongress «Filosofiya v policentrichnom mire». Sekcii (II). Sbornik nauchnyh statej / M.I. Vishnevskij. – M.: RFO – IFRAN –

MGU. Izdatel'stvo "Logos", OOO «Novye pechatnye tekhnologii», 2020. – С. 2412-2414.

4. Demidova O.R. Gumanitaristika, gumanitarnoe znanie, gumanitarnye nauki // Universum: Vestnik Gercenovskogo universiteta / O.R. Demidova. – Sankt-Peterburg: Rossijskij gosudarstvennyj pedagogicheskij universitet im. A.I. Gercena, 2009. – S. 7-11.

5. Nikolaeva E.M. Global'noe prostranstvo vysshego obrazovaniya: osnovnye trendy i cherty / Uchenye zapiski Kazanskogo universiteta. Tom 157, Kn. 1./ E.M. Nikolaeva, M.D. SHCHelkunova. – Kazan', 2015. – S. 108-111.

6. Rossman V. Atlanty i kariatidy // Zerkalo. – №58. – 2021. – URL: <https://magazines.gorky.media/zerkalo/2021/58/atlanty-i-kariatidy.html> (Data obrashcheniya 18.01.2022 g.).

7. Sidorov N.R. Filosofiya obrazovaniya. Vvedenie / N.R. Sidorov. – Spb: Piter, 2007. – 304 s.

8. Trifonova M.K. Nauka i obrazovanie v epohu globalizacii // Uchenye zapiski Tavricheskogo nacional'nogo universiteta im. V.I.Vernadskogo. Seriya «Filosofiya. Kul'turologiya. Politologiya. Sociologiya» /M.K. Trifonova. – Tom 24 (65). – 2012. – № 4. – S. 116-118.

9. SHabatura L.N. Tradiciya v kontekste nacional'noj kul'tury // Tradicionnaya i tekhnogennaya civilizaciya: problemy vzaimodejstviya / Materialy nauchno - prakticheskoy konferencii. Tyumenskij gosudarstvennyj neftegazovyy universitet / L.N. SHabatura. – Tyumen', 2010. – S. 339-354.

10. SHermuhamedova N. Modernizacii obrazovaniya kak faktor ustojchivogo razvitiya // Vos'moj Rossijskij Filosofskij Kongress «Filosofiya v policentrichnom mire». Sekcii (II). Sbornik nauchnyh statej /N. SHermuhamedova. – M.: RFO – IFRAN – MGU. Izdatel'stvo "Logos", OOO «Novye pechatnye tekhnologii», 2020. – С. 2397-2399.

**Zvonok A.A.**

#### **HUMANITIES AS A FIRST NECESSITY**

*From the position of modern philosophy, the educational system of a modern university and its two main functions are considered: the first is the task of providing personnel for the sciences that are in demand for their time, and the second is the education of the spiritual elite of society. The inseparable connection between the level of development of the humanities and spirituality is emphasized. If the level of development of civilization depends on the technical sciences, the level of development of spiritual culture depends on the humanities, in particular, the entire educational system depends on the philosophy of education chosen by society.*

**Keywords:** spiritual elite, philosophy, philosophy of education, humanities, spirituality.

**Звонок Александр Анатольевич**, кандидат философских наук, доцент кафедры социологии и организации работы с молодежью ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный педагогический университет», г.Луганск.

**E-mail:** al.zvonok@gmail.com

**Zvonok Alexandr Anatolyevich**, Candidate of Philosophy, Docent of the Department of Sociology and organization of work with youth, Luhansk State Pedagogical University, Luhansk.

**Рецензент: Шелюто Владимир Михайлович**, доктор философских наук, профессор, профессор кафедры философии ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

*Статья подана 24.01.2022*

УДК 130.2

**ДИАЛЕКТИКА ПРОГРЕССА И РАЗУМНОГО КОНСЕРВАТИЗМА****Кобылкин Д.С., Юсеф Ю.В.****DIALECTICS OF PROGRESS AND REASONABLE CONSERVATISM****Kobylkin D.S., Yusef Yu.V.**

*В статье анализируются полярные направления жизнедеятельности человека, такие как: внешний и внутренний пути совершенствования, деятельность через традицию и через творческую активность в духе индивидуальной свободы, понимание духа через интуитивное мышление и через отвлеченную мысль, бытие человека в пространстве культуры и в пространстве цивилизации, совершенствование мира в духе консерватизма и в духе прогресса. Рассмотрены как односторонний характер развития направлений (с учетом развития перверсий), так и через диалектическое восприятие их единства (возможности их взаимообусловленности).*

**Ключевые слова:** диалектика, традиция, цинизм, перверсия, грех, разумный консерватизм, прогресс.

**Введение.** Исследование данной темы имеет истоком рассмотрение положения человека, какую роль играет значение единства его личности для него самого и для развития общества. Этот вопрос имеет философское основание, поскольку, обращаясь к более достоверному ее определению, мы подразумеваем единство духа интуитивного мышления и отвлеченной мысли, а особое внимание уделено единству коллективного, накопленного ценностного опыта, воплощенного в традиции и творческой индивидуальной свободы. Вне этого единства, а в частности, диалектического снятия данной антиномии, мы сталкиваемся и будем сталкиваться с все возрастающим числом конфигураций, перверсий, побуждаемых развитием цивилизации и прогресса, что будет искажать формирование личности. По справедливому замечанию Б. Дизраэли, только традицией обеспечивается свобода, т.е. рассмотрение этой темы вне диалектики – как единства и борьбы прогресса и консерватизма, не представляется конструктивным, адекватно отвечающему развитию творчеству человека. Процесс диалектического снятия является органичным и жизненно важным в развитии человека, благодаря которому его новое творчество осуществляется путем сохранения ценного старого, обеспечивает созидание нового, способного к полноценной жизни.

**Основная часть.** Исследование значения роли прогресса побуждает нас начать с выяснения относительно чего прослеживается собственно прогресс. С одной стороны, мы наблюдаем, что в

обществе распространена точка зрения, согласно которой прогресс человечества представлен как прогресс человеческого разума, особенно с периода XVI-XVIII вв. – периодом нидерландской (конец XVI в.), английской (XVII в.) и французской (XVIII в.) революций, о чем замечали просветители. В продолжение этой логики отметим, что под прогрессом человечество перманентно должно следовать вперед к некоей определенной цели, идеально-завершенному состоянию, и смена эпох – лишь последовательные этапы на пути к продвижению этой цели. Философия истории, представленная в этом подходе, полагает в основание веру в «прогресс». С другой стороны, если рассматривать историю не как временный процесс и внешнюю совокупность, смену разных периодов, отражаемую в линейном ее разрезе, но как конкретное многообразие во всей ее полноте, выражающее сверхвременное единство духовной жизни человечества, придающей ей определенную цельность.

Рассматривая первую позицию, можно отметить ряд пунктов, необходимых для выяснения идеи, или сути прогресса:

1. С этой точки зрения, в теории прогресса замечается произвольность. Обобщение совершенствования в течение двух последних веков в технической, политической, культурной и др. сферах было связано лишь с относительным восприятием того развития, которое мы можем именовать прогрессом. Рационалистическая вера XVIII века в непрерывность умственного развития человечества и в зависимость от него всех остальных сторон исторической жизни опиралась на шаткие основания. По замечанию русского философа С.Л. Франка, «обе эти предпосылки ложны» [7, с. 29]. Пример первой – это падение античной умственной культуры, т.е. свидетельствует, что не существует безусловной непрерывности умственного развития; пример второй – варварство, которое обнаружили мировая война и следовавшие за ней потрясения, что указывает об отсутствии исключительной зависимости от умственного развития всей остальной человеческой жизни.

2. Если допустить в истории человечества непрерывное развитие к некоему конечному состоянию, то возникает вопрос: способны ли мы

действительно определить это конечное состояние? Возможно нужно, чтобы мировая история окончилась, чтобы иметь возможность обозреть ее как некое целое. До этих пор история лишь часть, быть может, очень малая часть этого целого.

3. Если представить, что человечество идет к конечной цели и что мы в состоянии неким образом ее определить, то смысл истории заключался бы в достижении данной цели, что в сущности, лишало бы, по меткому замечанию Франка, «всю полноту конкретного исторического процесса всякого внутреннего, самодовлеющего значения» [7, с. 30]. Тем самым упования и подвиги, жертвы и страдания, культурные и общественные достижения разных поколений выступали бы как «удобрение», необходимое для реализации в будущем этой цели избранниками мировой истории. По-видимому, мы этот сценарий уже ни один раз могли видеть. Чего стоит только недавний пример «светлого коммунистического будущего». Ни морально, ни научно нельзя примириться с таким представлением.

При рассмотрении второй позиции отметим, что есть и другая точка зрения на прогресс, где важными замечаниями будут следующие:

1. Допуская в истории возможность смысла лишь в том случае, если каждая личность и поколение, а вместе с ними и каждая эпоха имеет неповторимое личное значение в ней, являющиеся как творцами, так и соучастниками данного смысла. Поэтому этот смысл полагается не в будущем, а как в настоящем, так и охватывает мировую историю в ее целом. Подлинной, единственно возможной и осмысленной философией следовало бы считать не какую-то воображаемую конечную цель, при которой личность нивелируется до уровня средства, т.е. как бы насильственно внешнее склеивание в одно целое частиц общества – отдельных людей, именно как хаотическую грудку отдельных индивидуальных элементов (каково, например, характерное учение Маркса об «анархии производства»), но в том, что конкретное многообразие во всей его полноте есть выражение единства духовной жизни человека и человечества. Так, жизнь отдельного человека имеет свое назначение не в объяснении исключительно результирующим подведением итога о достижении конечной цели в старости, но в том, чтобы собственно через жизнь человека постигнуть единый образ его личности во всей полноте ее проявлений от младенчества до самой смерти. Обобщающее, синтезирующее понимание истории также может быть постигнуто через многообразное выражение жизни человечества как единого духовного существа. Тем самым философия истории есть осознание человечеством всех драматических коллизий, достижений и неудач, выступающих как условие понимания своего истинного существа.

2. Еще более значительным замечанием при рассмотрении деятельности человека и роли прогресса имеет смысл сказать о ценностном осмыслении этой деятельности. Данное осмысление мы считаем

важным включить при изучении данной темы исследования. Суть ее в том, что Бог создал человека «по образу и подобию Своему» (Быт. 1, 26), «вдохнул в него Свое живое дыхание» и тем сделал человека «живой душой». Предполагается, что источником человеческой жизни выступает дух Божий, поэтому человек есть создание особого, высшего порядка, отличное от всех остальных творений именно своим **богоподобием и богосродством**. Этот момент важен, поскольку, как справедливо замечает Франк, «не может же творить царство добра потомок обезьян, обезьяноподобное существо?» [7, с. 309].

Мы приходим к тому, что следует различать **два пути совершенствования**: путь внешнего совершенствования, что представлено в первой позиции, и путь внутреннего совершенствования, что представлено во второй позиции.

В глубине индивидуального духа эти два пути представляют собой **диалектическое единство**, в котором неустранимо соучаствуют и *традиция* в виде полагания абсолютной ценности, которая придает смысл и значение, что реализуется через преемственность прошлого в настоящем и передающие их будущему, и *творческая энергия духовной активности*, которая непрестанно устремлена к рождению и освоению нового. В эмпирической действительности эти два момента выступают обособленно и часто вступают в противоборство между собой. В первом случае деятельность человека может быть представлена как бы «*изнутри*», через традицию, где общество выступает как целое, как начало устойчивости общественного бытия. Во втором – будет рассмотрено с эмпирической стороны общественной жизни, т.е. как бы «*вовне*», тогда носителем творческой активности становится отдельная личность в лице ее индивидуальной свободы.

По-видимому, с нашей точки зрения, истоком могут быть разные подходы в осмыслении действительности. Эти подходы связаны с мышлением человека, с выяснением смысла и смысловых связей, где «главная же тема философии и гуманитарных наук – это смысловое единство мира, который в неолиберальной системе распадается на фрагменты, объединенные лишь монетизацией и экономическими отношениями» [4]. Что здесь особенно важно, так это подчеркнуть роль философии в мышлении человека, в его подходах к осмыслению действительности, которые имеют подлинное значение сквозь призму диалектического единства.

Так, разбираясь в этом вопросе, необходимо условиться в том, что мы разумеем под философией, философом. Наиболее достоверным считаем следующее определение: «*Быть философом – значит быть в одном лице и в глубочайшем органическом единстве духа одновременно и сразу, и интуитивным мыслителем, и мастером отвлеченной мысли*» [5, с. 387]. Если говорить словами русского философа В.С. Соловьева, то быть философом значит иметь *систему цельного знания*. Это предполагает обладание

собственной верой и умением оправдать ее как знание. Тем самым означает сочетать открытие новых жизненных путей и целей, творческое расширение общечеловеческого кругозора с научным обоснованием идей и чисто логической их систематизацией.

Если в XX в. разделение этих двух направлений в философии, в частности в русской, представляло либо *крайний мистицизм и интуитивизм*, либо *крайний рационализм*, то в XXI в. ситуация меняется. Для первых направлений единственной истинной и высшей философией является гениальные художественные прозрения, а «всякое стремление к системе и доказательству есть самомнение «малого разума», филистерство и духовное грехопадение». К этим направлениям, по мысли С. Франка, следует отнести В.Ф. Эрна, Н.А. Бердяева). Для полярного направления идеал философии в научной системе и новейших немецких ученых, чуждых жизненного творческого озарения бытия. К его представителям относились авторы журнала «Логос. Международный ежегодник по философии культуры», обозначившие рационалистическое направление журнала, подчеркивая необходимость освоения последних результатов развития западноевропейской, особенно немецкой философии.

В XXI же веке – мы наблюдаем «преображение» этого разделения в несколько иную форму противостояния, а именно: между *интуитивным мыслителем* и *мастером отвлеченной мысли*, сменяющихся на различие *бытия человека в пространстве культуры* и *бытия человека в пространстве цивилизации*, ядром которых в их различии выступают принципы и ценности. Это противостояние двух пространств усугубляется все большим развитием пространства цивилизации, все большим расширением и вытеснением человека из бытия культурного пространства. Что нужно, чтобы ускорить этот процесс? По мнению философа В.Д. Исаева, этой конфигурацией выступает – *пространство квазикультура*, о чем в своей концепции культуры и цивилизации указывает философ [3]. Почему конфигурация? Потому, что квазикультура представляет собой именно конфигурацию опорных элементов традиционной культуры. Для чего это нужно и кому? Это важнейший вопрос философской антропологии – «для чего?». Во-первых, начнем с определения ее сути. Квазикультура – «это культура, построенная по законам цивилизации» [3, с. 145]. Цивилизация в своей основе полагает развитие техники и технологии с эгоцентром – Я, т.е. в логике удовлетворения в первую очередь собственных индивидуальных потребностей человека. Отношения между людьми в пространстве цивилизации по принципу «человек человеку волк». Мотив тоже ясен – выгода, а главным языком является язык экономический, т.е. мотивом является прибыль. Здесь актуальность набирает известный тезис – цель оправдывает средства. Пусть даже она реализуется через политические, идеологические, промышленные

и даже культурные способы и средства. Ведь для человека, живущего интересами и принципами цивилизационными, разве имеет важность жизнь другого? Яркое сравнение приводит в своей монографии В.Д. Исаев: «...но раз имеется в наличии достаточная прибыль, капитал становится смелым (читай бессовестным). Обеспечьте 10% – и капитал согласен на всякое применение, при 20% он становится оживленным, при пятидесяти процентах положительно готов сломать себе голову, при 100% он попирает все человеческие законы, при 300% нет такого преступления, на которые он не рискнул, хотя бы под страхом виселицы» [3, с. 61]. Во-вторых, какова цель квазикультуры? Дело в том, что в цивилизации и культура становится **корыстной и формальной**, а потому перестает быть культурой. Последнее наиболее важный момент для рефлексии при выборе векторов творческой деятельности человека. Происходит подмена мира сущностей, наличествующих в культуре миром вымышленным, миром иллюзорных сущностей. Это, по нашему мнению, представляет серьезную проблему, поскольку влияет на формирование *особой шкалы ценностей*. Основная черта поведения человека с таким мировоззрением **латентный цинизм**, вскрыть которой не сразу удастся, но представителям культуры это задача кажется необходимой и жизненно важной. Так, вспомним произведение В.С. Соловьева «Три разговора». В нем будет представлено развитие той логики, которую можно назвать как латентный цинизм. Император-сверхчеловек, который любил только одного себя [6, с. 740], был убежден, что даст людям все что нужно [6, с. 741], и этот «великий человек XXI-го века будет применять к себе все, что сказано в Евангелии о втором пришествии, объясняя это пришествие не как возвращение того же Христа, а как замещение предварительного Христа окончательным, то есть им самим» (там же). Он взял на службу себе «великого чудодеея» Аполлония, удивительным образом соединившего в себе обладание последними выводами и техническими приложениями западной науки [6, с. 747]. Их задачей было подчинить себе всех через признание императора-сверхчеловека верховным вождем и владыкой Рима и всей вселенной [6, с. 755], а также божественным повелителем [6, с. 756]. Однако в лице православного старца Иоанна последовало обличение этого императора в антихристианстве, поскольку последний не смог исповедать Иисуса Христа. Старец был убит, а вслед за ним и римский папа Петр II и объявлены как производящие смуты и соблазны. Сам же император-сверхчеловек раздавал индульгенции, которые превращались в преемственные жаб и змей [6, с. 758]. О чем это свидетельствует? О том, чтобы убрать запреты и раскрепостить человека к любому его поступку или желанию. Почему был против православный старец и римский папа? Потому, что их ценностное ядро есть, прежде всего, не в имманентном, несовершенном мире, а в абсолютных ценностях, в Боге: «Всего дороже для нас в

христианстве сам Христос – Он Сам» [6, с. 754], а все остальное Им освящается: «...от Него все, ибо мы знаем, что в Нем обитает вся полнота Божества телесно» (там же). Заканчивается произведение тем, что с помощью высших сил произошло крушение имперских войск антихриста, **подлинное добро побеждает мнимое добро**, о чем император-сверхчеловек имел собственное видение добра, реализующегося в логике эго (ego), т.е. игнорирования воли другого. Здесь нужно еще один момент подчеркнуть, кроме выяснения эгоцентризма, представленного в логике имманентного. Ведь этот сверхчеловек, ставший впоследствии императором, по сути был лишен содержания понятия свободы, решаясь даже на самоубийство [6, с. 742], но впоследствии перерастает в сознание себя сверхчеловеком, в убеждение, что смелому все позволено, что ему нигде нет преград. Русские мыслители определяют это положение понятием «Человекобога», в противоположность к «Богочеловеку» – Христу» [5, с. 372]. Диалектика такого понимания свободы в сверхчеловеке заключается в том, что абсолютная безграничность, которая должна была бы сулить человеку неисчерпаемое богатство, в действительности лишает его всякой внутренней опоры. Из бесформенной потенциальности нет исхода. Нет перехода к конструктивно-позитивному принятию решений. Абсолютный произвол равен для человека абсолютному бессилию. Как справедливо замечает С.Л. Франк, «в качестве абсолютного принципа элементарная свобода сама по себе оказывается демоническим потенциалом небытия и саморазрушения. ... Но свобода становится плодотворной и ведет от потенциальности к положительной актуальности лишь тогда, когда человек воспламеняет любовь, т.е. непосредственная любовь к Богу как к абсолютно прочному началу» [5, с. 373]. И тогда человек, ищущий высшего совершенства в самом себе, отрешаясь от Бога, всюду поддается соблазну, ступает на обманчивый путь, ведущий к его гибели.

Рассмотрев квазикультуру как произвольную цивилизацию, проследим логику развития личности и общества в пространстве цивилизации и культуры. Начнем с того, что **«единство общества есть ближайшим образом отражение реального единства человека»** [7, с. 43]. Это ключевое положение для дальнейшего анализа. Ведь практически любой человек может оказаться и оказывается перед *социальной антиномией – сделать выбор выстраивания своего строя жизни согласно принципам внешнего человека или согласно принципам внутреннего человека*, человека цивилизационного пространства или человека культурного пространства? На самом деле, если рассмотреть последний вариант в чистом виде, то не уподобится ли этот человек тому, кто стал на путь «блаженного неведения» [5, с. 372], тому, кто чужд борьбы с бременем века сего и полагая, что оно ему не под силу. Или обратимся к полярному

пути человека, рассматривая его в чистом виде, не будет ли он подобен пути человека, «граничащего с бесчеловечностью напряженности самовластной духовности» [5, с. 370], тому, кому присуще тревога и мука, делающая человеческую жизнь проблематичной, превращающая ее в трагедию. Соблазн огромной, почти непреодолимой силы заложен в мысли, не является ли это мучительное отягощение каким-то заблуждением, от которого человек может попросту освободиться как от ненужной и зловредной обузы. О чем мы выше говорили, анализируя образ сверхчеловека, доведшего себя до самоубийства.

Эта антиномия между принуждением извне и безграничной свободой может быть диалектически снята, преодолевая данное противоречие почти младенческого бесхитростного блаженства и свободной творческой духовной активности, синтезируется в то, о чем выше нами замечено – в восхождении человека на путь любви к Богу как к абсолютно прочному началу. Это противоречие истоком имеет познание человеком, что есть добро и что есть зло, и ни один из путей, как бездумное блаженное простодушие, так и замкнутое на себе самом волнение собственной духовной активности, равным образом не приводит более к чем «бесплодной, пожирающей и уничтожающей человека тревоги» [5, с. 373]. Диалектика добра и зла, с одной стороны, не должна быть отрицаема как нечто незначительное, неинтересуемое, и с другой – не должна быть воспринимается как нечто чуждое, навязываемое, против которого было бы сопротивление. Путь этот – преодоление трансцендентности добра и зла, которое выводит человека из его изоляции и состояния покинутости Богом. А именно, человек в его возвышении к Богочеловеку, Который одновременно и Бог, и человек, сочетавший трансцендентное с имманентным, устремлен к истинной, положительной свободе и блаженству, не отрицая вышеуказанной диалектики, т.е. безо всякого принуждения и без отрицания свободного творческого естества человека.

Следующая важная черта квазикультуры – это ее переход в квазичивилизацию. Как определяет это пространство В.Д. Исаев, то это «пространство реализованных утопических возможностей. ... утопии или реализованные утопические модели квазичивилизации оказываются очень опасными для человека [3, с. 165]. Обратимся к феномену свободы в контексте рассмотрения такой формы цивилизационного пространства. Так, по мысли Франка, ее можно определить как темную, непостижимую силу в человеческом сердце, более мощную, чем тягу к спокойному блаженству. Такое сознание собственной свободы, в смысле внутренней иррациональности и творческой тревоги, образует глубочайшее естество человека [5, с. 370]. Уточняя данную интерпретацию, согласно философу человек не столько устремлен к счастью и к покою, сколько к возможности жить как человек, осуществляя самого себя по своему усмотрению, во всей иррациональности и бессмысленности своей природы.

Однако к чему приводит такое воплощение свободы? К безоговорочному восстанию против всего нормативного и разумного. В «Записках из подполья» Ф.М. Достоевского можно найти пример того человека, который соответствовал бы утопической модели квазицивилизации. Допустим, замечает Достоевский, общество достигло последнего совершенства гармонии общественного развития, благоразумия и справедливости. Однако не появится ли тогда *джентльмен, с ухмылкой циника*, который предложит: «А не толкнуть ли нам все это благоразумие с одного разу, ногой, прахом, единственно с той целью, чтобы все эти логарифмы отправились к черту и чтоб нам опять по своей глупой воле пожить? ... И все это от самой пустейшей причины ... что человек любил действовать так, как хотел, а вовсе не так, как повелевали ему разум [2, с. 113]. Не тождествен ли этот циник императору-сверхчеловеку, который в любой момент захочет это благоразумие, подразумевая под ним те культурные ценности и формы, сохраняемые и оберегаемые традицией, разрушить, чтобы по собственному произволу строить жизнь?

Актуальным и важным для развития современного общества, по нашему мнению, является неотъемлемая роль *диалектики* в данном вопросе. Если обратиться к вышеизложенному материалу, то мы можем проследить важную ее роль в развитии личности и общества. Это различие двух путей совершенствования: внешнего и внутреннего; это единство в деятельности человека через традицию и через творческую энергию духовной активности; это понимание единства духа через интуитивное мышление и отвлеченную мысль; это бытие человека в пространстве культуры и цивилизации. Отклонение от диалектического способа восприятия в жизнедеятельности человека приводит, как выше указано, к конфигурациям, перверсиям цивилизации и культуры – квазiculture и квазицивилизации, пути «блаженного неведения» и пути человека «граничащего с бесчеловечностью напряженности самовластной духовности», характеризующиеся **латентным и явным цинизмом**, лишенных содержания понятия свободы и блаженства, выстроенных на эгоцентризме, которые необходимо преодолевать для полноценного, ценностного и целостного развития личности и общества, формируя необходимые принципы и нормы. Важно то, что преодоление этих перверсий осуществляется через снятие в диалектике вышеуказанных путей развития личности.

Как именно это снятие осуществляется? Это, во-первых. А, во-вторых, какую роль диалектическое снятие имеет для дальнейшего развития личности и общества?

Начнем с того, что человеческие потребности начинаются с быта, и масса энергии человека тратится на восстановление этих благ и на поддержание жизни. Человек старается работать, чтобы жить завтра не хуже, чем сегодня. Это применимо и к пространству

культуры: чтобы в смене поколений не утратить накопленные знания, нравственные навыки, достигнутый уровень жизни – нужны настойчивые усилия. Но опыт истории учит, что нужна напряженная энергия, чтобы сохранить достижения культуры от сил, направленных на прямое их разрушение. Всякое дальнейшее обогащение есть лишь добавочное приобретение, которое мы именуем прогрессом. Суть его в том, что обогащение наслаивается на уже имеющееся сохранение. Однако здесь следует отметить, что данная деятельность не может быть единственной целью нашей активности. Как бы ни вырождались прежние достижения в эгоистические стремления определенных классов от ценностей и принципов более широких слоев – по своей идее консерватизм осуществляет поддержание накопленного материального и духовного достояния и охрану от угрожающей ему гибели. В этом уже прослеживается диалектическая неустрашимость необходимых задач человечества, с одной стороны, «прогресса», с другой – консерватизма. Обе эти задачи вряд ли представимы друг без друга. Прогресс осуществим не только как наслаивание на уже достигнутое, но не представляется возможным его возведение через отвержение или разрушение того фундамента, который необходим для его возведения. Как справедливо замечает Б. Дизраэли, *«свобода обеспечивается только традицией»* [Цит по 7, с. 441]. Тезис Б. Дизраэли применим ко всему творчеству человека. Поскольку его успех всецело определен устойчивостью общественных сил, твердо укорененных в родной и старой почве. Тем самым задача прогресса и консерватизма имеют тождественную природу. Их единство предстает в виде диалектического снятия как органического процесса, т.е. осуществляется не пассивное охранение уже достигнутых благ, но творческое созидание в возмещении старого при сохранении опорных, реперных точек, благодаря которым новое способно к полноценной жизни.

Продолжая рассмотрение этого диалектического снятия, отметим его роль в культурно-цивилизационном взаимодействии бытия человека. Опираясь на опыт, мы наблюдаем, что в мире и человеческой жизни нечто изменяется, а нечто остается неизменным, т.е. формы бытия подвержены изменению, а его существо нет. Обратим внимание не на эмпирическую сторону вопроса, а на философскую. Ведь представить, что все подвержено изменению, с верой человечества, что мы непрерывно движемся лишь «вперед» к осуществлению совершенного общественного строя. Тогда как же мы могли бы, к примеру, читая Библию, извлекать из нее уроки для нашей жизни, если бы наша жизнь, несмотря на все достижения в своей эмпирической исторической жизни и всеобщее обучение, «не оставалась бы все той же человеческой жизнью, о которой говорит Библия?» [7, с. 443]. В этом единстве изменяемого и неизменного и заключается, по нашему мнению, неразрывное существование человеческой личности, а

также ее социализируемости в обществе. Перед все ускоряющимся рациональным развитием (достижений в области искусственного интеллекта, электроники, коммуникаций, генетики, биоинженерии, медицины) необъяснимым, но в то же время неустранимым фактом человеческого бытия предстает таинственная сила зла и греха в мире. Обсуждение и предполагаемое решение лежит в компетенции философских, религиозных и теологических дисциплин. Проблема, с которой предстоит столкнуться, есть не внешнего характера. Это проблема внутреннего характера, таящаяся в глубинах нашего сердца, а именно то, что мы именуем грехом. Сила от его разрушения может не иметь предела. По справедливому замечанию философа антрополога В.Д. Губина, «ни у человека, ни у общества до сих пор нет иммунитета от животного зверства, насилия, злобы, нет никаких гарантий от того, что в случае непредсказуемых катаклизмов для массы людей не произойдет быстрый регресс к дикому состоянию» *варварства и одичания* (выделено – авт.) [1, с. 23]. Поэтому, согласно философу, ни человек не может сказать, что он стал человеком, ни человеческое общество в целом не может называться человеческим лишь с большими оговорками.

Рассмотрение диалектики консерватизма и прогресса подводит нас к выделению роли *разумного консерватизма* в единстве с прогрессом. Поскольку любое совершенствование мира есть в итоге борьба против различных разрушений и бедствий, вносимых в жизнь грехом. В этом конструктивная и жизненно важная роль разумного консерватизма. Это совершенствование оправдано и служит благом не столько, когда человек желает улучшения жизни в целом, устремляясь к некому идеальному завершению, но когда она отвечает какой-то насущной, остро ощущаемой нужде. Так, ликвидирование несправедливости либо бедствия, восстановление общественного равновесия. Работа в этом направлении связана с образованием и воспитанием личности, ибо мужественная оборона против греха – есть успех и во всяком случае постоянный долг человека, бережно хранящего бытие культуры, не позволяя заменять ее перверсиями и суррогатами. Важным здесь отводится роли философии. Так, по справедливому замечанию В. Россмана, «всякое отрицание философии оборачивается созданием ее суррогатных форм, чем по сути и является неолиберализм и его мрачный спутник – позитивистское мышление. Естественным дополнением неолиберализма являются суррогатные формы гуманитарного знания и серия подмен. История подменяется патриотическим воспитанием, этика – моралью, параметры качества жизни – экономической эффективностью» [4]. Говоря о борьбе против разрушений, вносимых в жизнь грехом, речь идет не об окончательном решении того или иного вопроса, связанного с совершенствованием мира, как это представлено в понимании прогресса с точки зрения с эмпирической стороны общественной жизни. Это обусловлено тем, что решение данного вопроса находится в рамках прежде всего воспитания, а также

и образования, при котором следует подчеркнуть, что *воспитание – это постоянный процесс...* Поэтому главная задача связана с формированием с малых лет у человека ценностных ориентиров, а также их воплощение в его творчестве и забота о преемственности грядущему поколению. Отсюда и важность осмысления этих ценностных ориентиров, которые благодаря философскому осмыслению должны помогать развивать гуманитарный и мировоззренческий потенциал развития личности на всем пути ее жизнедеятельности.

**Выводы.** Эгоистические интересы берут верх над понятием общего блага. Этому сопутствует отсутствие в образовании целостного подхода, заменяемого частными науками и сферами развития. Главное значение философии, о чем выше было указано, – это смысловое единство мира, восполнение фрагментарности и неполноты понимания эмпирической действительности, которая в неолиберальной системе распадается на фрагменты, объединенные лишь монетизацией и экономическими отношениями. По замечанию М. Эпштейна, вытеснение гуманитарных наук с переднего края истории и общества оказывается потерей для человечества, утрачивающего смысл своего бытия в культуре, истории, в процессах коммуникации. Причиной которого выступает все большее гигантское разрастание технических средств коммуникации. Возникает вопрос – для чего это нужно? Это связано с умножением средств, приводящим к исчезновению целей. «Микрософт или Гугл, как технические корпорации, сами по себе неспособны определить человеческие смыслы того, что они производят» [8]. Согласно философу, формируемый вакуум человеческих смыслов и целей техника заполнить не может, а гуманистика не хочет. Роль последней преобразуется с XVIII-XIX вв., когда принято было, что гуманитарные дисциплины были науками именно о человеке и человечестве, а не наукой о текстах, которой гуманистика проявила себя к концу XX в. Гуманитарные науки утрачивают свое призвание: философия становится анализом философских текстов прошлого вместо того, чтобы быть мышлением об основах, целях и смыслах мироздания; этика занимается анализом слов «добро», «зло», «нравственность» вместо того, чтобы заниматься выяснением онтологии добра, зла и нравственного выбора. Так что расширение цивилизационных форм как способа бытия современного человека есть главный вызов нашему бытию, культуре, религиозности и всем гуманитарным наукам, в том числе и религиоведению, и теологии. В итоге, это побуждает нас говорить о диалектическом единстве, с одной стороны, в культуре видеть проявление разумного консерватизма, сохраняющего ценности, проверенные традицией и возвышающие человека к Абсолюту (Богу), а с другой – о прогрессе, который неизбежен вследствие творческой природы человека при исходном и первостепенном значении первого над

вторым как необходимой почвы для его произрастания к полноценной жизни.

### Л и т е р а т у р а

1. Губин В.Д. Философская антропология : учеб. пособие для вузов / В.Д. Губин, Е.Н. Некрасова. – М.: ПЕР СЭ; СПб.: Университетская книга, 2000. – 240 с.
2. Достоевский Ф.М. Полное собрание сочинений: В 30 т. / АН СССР, Институт русской литературы (Пушкинский дом); [редкол.: В.Г. Базанов (отв. ред.) и др.] – Л.: Наука. Ленинградское отделение, 1973. – Т. 5. Повести и рассказы. 1862-1866; Игрок: Роман / текст подгот. и примеч. сост. Е.И. Кийко. – 407 с.
3. Исаев В.Д. Человек в пространстве цивилизации и культуры. – Луганск: Світлиця, 2003. – 188 с.
4. Россман В. Атланты и кариатиды // Журнал «Зеркало». – № 58. – 2021. : [Электронный ресурс] – URL: <https://magazines.gorky.media/zerkalo/2021/58/atlanty-i-kariatidy.html>.
5. Русское мировоззрение : [Сборник] / С.Л. Франк; [Вступ. ст. А.А. Ермичева]. – СПб.: Наука : С.-Петерб. изд. фирма, 1996. – 736 с.
6. Соловьев В.С. Три разговора о войне, прогрессе и конце всемирной истории // Соловьев В.С. Сочинения в 2 т. Т. 2 / Общ. ред. и сост. А.В. Гулыги, А.Ф. Лосева; Примеч. С.Л. Кравца и др. – М.: Мысль, 1988. – С. 635-762.
7. Франк С.Л. Духовные основы общества. – М.: Республика, 1992. – 511 с. – (Мыслители XX в.).
8. Эпштейн М.Н. Техника – религия – гуманистика. Два размышления о духовном смысле научно-технического прогресса // журнал «ИНТЕЛРОС» : [Электронный ресурс] – URL: <http://www.intelros.ru/subject/figures/mixail-yepshtejn/11280-texnika-religiya-gumanistika-dva-razmyshleniya-oduxovnom-smysle-nauchno-texnicheskogo-progressa.html>.

### R e f e r e n c e s

1. Gubin V.D. Filosofskaya antropologiya : ucheb. posobie dlya vuzov / V.D. Gubin, E.N. Nekrasova. – M.: PER SE; SPb.: Universitetskaya kniga, 2000. – 240 s.
2. Dostoevskij F.M. Polnoe sobranie sochinenij: V 30 t. / AN SSSR, Institut russkoj literatury (Pushkinskij dom); [redkol.: V.G. Bazanov (otv. red.) i dr.] – L.: Nauka. Leningradskoe otделение, 1973. – T. 5. Povesti i rasskazy. 1862-1866; Igrok: Roman / tekst podgot. i primech. sost. E.I. Kijko. – 407 s.
3. Isaev V.D. Chelovek v prostranstve civilizacii i kul'tury. – Lugansk: Svitlicya, 2003. – 188 s.
4. Rossman V. Atlanty i kariatidy // Zhurnal «Zerkalo». – № 58. – 2021. : [Elektronnyj resurs] – URL: <https://magazines.gorky.media/zerkalo/2021/58/atlanty-i-kariatidy.html>.
5. Russkoe mirovozzrenie : [Sbornik] / S.L. Frank; [Vstup. st. A.A. Ermicheva]. – SPb.: Nauka : S.-Peterb. izd. firma, 1996. – 736 s.
6. Solov'ev V.S. Tri razgovora o vojne, progresse i konce vsemirnoj istorii // Solov'ev V.S. Sochineniya v 2 t. T. 2

/ Obshch. red. i sost. A.V. Gulygi, A.F. Loseva; Primech. S.L. Kravca i dr. – M.: Mysl', 1988. – S. 635-762.

7. Frank S.L. Duhovnye osnovy obshchestva. – M.: Respublika, 1992. – 511 s. – (Mysliteli XX v.).
8. Epshtejn M.N. Tekhnika – religiya – gumanistika. Dva razmyshleniya o duhovnom smysle nauchno-texnicheskogo progressa // zhurnal «INTELROS» : [Elektronnyj resurs] – URL: <http://www.intelros.ru/subject/figures/mixail-yepshtejn/11280-texnika-religiya-gumanistika-dva-razmyshleniya-oduxovnom-smysle-nauchno-texnicheskogo-progressa.html>.

**Kobyalkin D.S., Yusef Yu.V.**

### DIALECTICS OF PROGRESS AND REASONABLE CONSERVATISM

*The article the polar directions of human life, such as: external and internal ways of improvement, activity through tradition and through creative activity in the spirit of individual freedom, understanding of the spirit through intuitive thinking and through abstract thought, human existence in the space of culture and in the space of civilization, improvement peace in the spirit of conservatism and in the spirit of progress are analyzed. Both the one-sided nature of the development of directions (taking into account the development of perversions) and through the dialectical perception of their unity (the possibility of their interdependence) are considered.*

**Key words:** dialectics, tradition, cynicism, perversion, sin, rational conservatism, progress.

**Кобылкин Дмитрий Сергеевич**, кандидат философских наук, доцент кафедры философии ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».  
**E-mail:** dmitriy3003@mail.ru.

**Kobyalkin Dmitriy Sergeevich**, candidate of philosophical sciences, docent of chair of Philosophy, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Юсеф Юлия Владимировна**, кандидат педагогических наук, доцент кафедры философии, правоведения, социальных и гуманитарных наук ГУ ЛНР «Луганский государственный медицинский университет им. Святителя Луки».

**Yusef Yulia Vladimirovna**, Candidate of Pedagogical sciences, associate professor of chair of Philosophy, Law, Social Sciences and Humanities sciences State Establishment of Lugansk People's Republic Saint Luka Lugansk State Medical University.

**Рецензент: Исаев Владимир Данилович**, доктор философских наук, профессор, заслуженный работник образования ЛНР, заведующий кафедрой философии ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

*Статья подана 15. 02. 2022 г.*

УДК 130.2

**ПАВЕЛ ФЛОРЕНСКИЙ О КРИЗИСЕ КУЛЬТУРЫ****Козлова М.Ю.****PAVEL FLORENSKY ON THE CRISIS OF CULTURE****Kozlova M.Y.**

*Настоящая статья посвящена проблеме кризиса культуры, а также концепции религиозно-культурного понимания культуры в философии П.А. Флоренского. В статье акцентируется внимание на том, что когда Флоренский рассуждает о кризисе культуры, он имеет в виду кризис именно возрожденческой культуры, который происходит на рубеже XIX – XX веков и с неизбежностью приводит к новому наступлению средневековья. Полученные результаты исследования позволяют сделать вывод о религиозно-метафизических основаниях определения культуры П.А. Флоренским.*

**Ключевые слова:** П.А. Флоренский, культура, кризис культуры, происхождение культуры, философия культуры.

**Введение.** В условиях современной эпохи вопрос о кризисе современной культуры является очевидным и бесспорным. Он находит свое отражение в таких негативных проявлениях как: межнациональные конфликты, экстремизм, локальные и мировые войны, экологическая катастрофа, экономические и политические проблемы, возникающие на фоне европейской глобализации.

Русская философия конца XIX – начала XX века обнаружила и подвергла анализу фундаментальные черты кризиса современной западноевропейской философии культуры. Кризис нашел свое проявление в осознании раскола между основополагающими составляющими жизни человека, – цивилизацией и культурой.

Научное познание истории развития цивилизации, живой и неживой природы в конце XIX в. привело к убеждению о наличии общих универсальных взаимосвязей, которые определяют отдельные вещи и явления.

Человеческое общество, которое изначально рассматривалось через призму механистического и метафизического эмпиризма, все более очевидным образом демонстрирует свою целостность и взаимосвязанность с эволюционным развитием всех живых организмов, единством химического состава всей видимой Вселенной.

Многомерная целостность человеческого бытия, обнаруживающаяся в опыте, т.е. эмпирической основе, требовала философского, рационально-теоретического, дискурсивного обоснования.

Общество пришло к выводу, что произошёл разрыв всех важнейших сфер духовной культуры – философии, морали, искусства, науки, они отделились от жизни человека. Резко обособившись друг от друга, они породили уродливые и опасные для цивилизации продукты. Несмотря на то, что дифференциация и взаимообусловленность сфер культуры в XX столетии значительно усилились, стремление к междисциплинарному синтезу все-таки рождало в отечественной мысли и культуре оригинальные и интересные духовные явления [4, с. 191-194].

Все эти явления, масштабные и, безусловно, заслуживающие отдельных исследований, могут быть рассмотрены и как следствия некоторой причины, укоренённой в самом человеке.

Основополагающей причиной всех этих проблем является глубокий и обостряющийся на современном этапе кризис – кризис человеческой личности. Этот кризис выразился в девиантном поведении человека, в девальвации его ценностных ориентиров. Затронул всю целостную модель личности современного человека, он дает характеристику биологической, психофизической, душевной, духовной, экзистенциальной, эмоциональной, нравственной сферы его бытия. Процесс усиливающегося разрушения личности, духовного обеднения и упрощения человека привел к антропологическому кризису современного мира. Ещё о. Павел Флоренский на рубеже XIX и XX вв. заметил, что и в человеческом мире действует закон возрастания энтропии – усугубляется процесс потери энергии, процесс всеобщего уравнивания, смерти и хаоса. «Миру же противостоит закон энтропии, жизни – Логоса. Культура свою задачу может осуществить только раскрывая высшие ценности религиозного культа» [3, с. 28-31].

**Изложение основного материала.** Философско-религиозное наследие Павла Флоренского исследуется в разных сферах гуманитарных знаний. Потому представляется необходимым сгруппировать научные работы, учитывая степень их актуальности для решения поставленной проблемы. Первая группа работ посвящена непосредственно проблемам типологии культуры, ее составили труды: О. Агапов, Д.А. Беляев, О.В. Докучаева, Е. Борисов. Вторая

группа работ посвящена кризису культуры в творчестве Флоренского. Можно отметить труды исследователей Е.И. Хохловой, Е.В. Зимаковой.

Павел Александрович Флоренский был человеком с прогрессивным, самодостаточным мировосприятием. Отечественный мыслитель объединил философское, религиозное и научное, тем самым противопоставив своей концепции «конкретной метафизики» рассуждения об «отвлеченных началах». Так, в своем грандиозном по замыслу труде «У водоразделов мысли» о. Павел пишет: «Различными путями мысль приходит все к одному и тому же признанию: идеального сродства мира и человека, их взаимообусловленности, их пронизанности друг другом, их существенной связанности между собою». Взаимообусловленность этих явлений проявляет себя с разных сторон. С позиции гносеологии – все, что познается человеком, им усваивается, становится его подобием. С точки зрения религии – мир в качестве образа Софии устроен гармонично. Управляя миром, человек может свободно направлять его стихийную и хаотичную природу в сторону творчества. Из характерного для учения всеединства представления о мире как о едином целом, сотворенном по Божьему замыслу и поддерживаемым Его мощью, возникает понимание П.А. Флоренским Софии Премудрости Божьей. Объясняя связь Божественного и человеческого, философ интерпретирует образ Софии как символическое единство божественного и земного мира. Таким образом, основываясь на идеях христианского платонизма, характерного для Православия, мыслители утверждали, что способность к синтезу проистекает из философии и религии (теологии, теософии), их мировоззренческого единства, но не от науки. Познавательные возможности науки несколько ограничены: она не может постигнуть сущность мироздания, в частности, выходящую за сферу чувственного опыта, сферу божественных сущностей, Абсолюта, Бога. Но сама реальность такой сферы не доказывалась, а просто постулировалась, что с логической точки зрения приводило к тупиковой ситуации: ограниченность науки обосновывалась ссылками на недоступность трансцендентного мира, бытие которого средствами науки невозможно ни доказать, ни опровергнуть [1, с. 50-52].

Культурнофилософские воззрения П.А. Флоренского говорят о его особом способе культурной феноменологии и в целом по-своему об уникальном фокусе философских воззрений на культуру. С одной стороны, П.А. Флоренский утверждает, что явления культуры необходимо рассматривать через научные взгляды фундаментальной природы реальности. Предметом такого рассмотрения становится безусловное, сущее, абсолютное. С другой стороны, философ выступает категорически против абстрагированного и отвлеченного взгляда на культуру. Напротив, П.А. Флоренский экспонирует примеры конкретной культурфилософской наполненности, состоящей из

конкретных культурных феноменов. Он указывает, что постичь смысл возможно только конкретно-чувственный, тварный мир культурной явленности. В его культурфилософских рассуждениях приоритетным является вопрос о происхождении и сущности культуры, в контексте онтологии духовной реальности. Отечественный мыслитель приходит к выводу что, пространство феномена культуры является вторичным, зависимым и подчиненным. П.А. Флоренский отмечает, что культура является формой объективизации духовных стремлений человека, которые при этом наделены трансцендентальной сущностью. Культура обладает независимым, онтологическим статусом, базовой формулой, в которой выражено понимание культурных аспектов жизни и деятельности поколений, так и ее опосредованное определение. В подтверждение этого можно вспомнить следующие слова о. Павла: «Культура есть производное от культа, то есть упорядочение всего мира по категориям культа». Вера оказывает влияние на культ, а культ определяет – мировоззрение, на основе которого формируется культура. Именно смысловое раскрытие и обоснование этой системы производных и зависимостей составляет суть философии культуры П.А. Флоренского.

«Конкретная метафизика» П.А. Флоренского это метафизика единства религиозных и философских начал. Основная задача которой, по мнению автора, заключалась в выявлении первичных базовых духовно-материальных частных структур, в соответствии с которыми можно выделить различные сферы культуры. Флоренский указывает на бессмысленность эмпирических построений в сфере религиозной жизни. В связи с этим, первым и важнейшим постулатом философии, основанной на христианских принципах, является подтверждение взаимосвязи двух миров – земного и небесного. Если эмпирическое мышление не может выполнить этой задачи, то остается лишь один способ – обращение к религиозному культу [2, с. 19].

**Результаты исследования.** Можем сделать вывод, что концепция символичности культуры П.А. Флоренского достаточно подробно исследована в современных научных трудах. Флоренский во многом опередил эти идеи, поскольку проблема символизма культуры имела важное значение и для его философско-культурологической теории.

Для мыслителя, как одного из последователей оригинальной концепции положительного всеединства В.С. Соловьева, религиозное всеединство было идеалом целостного аспекта вселенского мира, в котором во всечеловеческой гармонии души людей сольются друг с другом и с Космосом. Именно символизм культуры во много помогает решить эту задачу. Всеединство в культуре осуществляется через форму, символ, поступок. В этом смысле культура, по сути, является способом встречи двух миров, имеющим чувственно выраженный образно-смысловой характер. По мысли А.Ф. Лосева, эстетика

– наука о выражении внутреннего во внешнем, а для М.М. Бахтина ее предмет – выразительное и говорящее бытие.

Когда Флоренский рассуждает о кризисе культуры, он подразумевает именно кризис возрожденческой культуры, который происходит на рубеже XIX – XX веков и с неизбежностью приводит к новому наступлению средневековья. Возрожденческая культура настолько насыщена псевдо ценностями западной цивилизации, что она находится в состоянии отчуждения от религии, культа, то есть от своих истоков. Она рациональна, субъективна, поверхностна и раздроблена. Эта культура является «хронически зараженной ядом», «ядом» безбожия, и от религии одна за другой отпадают различные стороны человеческой деятельности. Падение христианской духовности, моральности является, по мнению философа, причиной кризиса и упадка возрожденческой культуры. С потерей веры как основы нравственности культура «перестает быть живым и жизненным вдохновением добра и становится внешними правилами поведения, лишенными связи и потому случайными». Кризис возрожденческой культуры, с точки зрения Флоренского, проявляется в нарастании следующих тенденций – дифференциации жизни, сужении интересов (профессиональных, научных, культурных), во взаимном отчуждении, когда человек не только не понимает другого человека, но, более того, «и себя самое личность уже не понимает, с самою собою утратила возможность общения». Возрожденческая культура в ее современном философском состоянии демонстрирует, по его мысли, предельный субъективизм, когда человек исходит из слова «хочу» как некоего «законодательства» строящейся им реальности. Реалистичное отношение к жизни, сопровождаемое благодарным признанием Богу за ее существование, что присуще средневековому типу культуры, заменяется в возрожденческом варианте субъективным иллюзионизмом. Этот субъективистский иллюзионизм полагает, что человек должен считаться лишь со своими «хотениями». Такая позиция господствует в сознании человека Нового времени, и этот человек, по словам Флоренского, всецело занят «войною с жизнью», чтобы «придушить ее системою схем», перевоспитать себя «в духе нигилизма», стараясь уничтожить в себе все самое лучшее в культурном отношении [5, с. 42-47].

В вопросе о преодолении кризиса культуры П.А. Флоренский более оптимистичен, чем к примеру Н.А. Бердяев и С.Н. Булгаков. Несмотря на идею отрицания культуры как единого во времени и пространстве процесса, о поочередной смене двух культурных типов, Флоренский убежден, что эпоха возрожденческой культуры со всеми ее негативными чертами, усугубившимися в кризисный момент, закономерно подошла к концу и сменяется средневековой культурой. Появление интереса к религии, возникновение неомистической философии в Европе, расцвет русской религиозной философии и

жажда «воцерковления», скепсис в отношении рационализма, и многие другие позитивные моменты культурной жизни начала XX века – свидетельствуют о наступающем средневековье. Культурная целостность, прерванная возрожденческой эпохой, подлинная духовность будут закономерно восстановлены в средневековом типе культуры.

**Выводы.** Таким образом, в конце XIX – начале XX в. на почве острой критики западноевропейской культуры вырабатывается новая идея созидания синтетической и органической цельности – как цельности жизни, знания и всей культуры. Данная идея является ядром для всего русского сознания этого периода.

П.А. Флоренский в свои трудах указывал, что преодоление антропологического кризиса культуры возможно только благодаря единству процессов анализа и синтеза культуры, созданию новой органической целостности, состоящей из абстрактных частей или сфер культуры, ненаходящихся в «небратском» состоянии.

Ядром этого синтеза может стать только возникшая на основе Православия религиозная метафизика. Посредством наслаивания различных мировоззренческих конструктов: естественнонаучных теорий, художественных интенций литературы и искусства, религиозная метафизика синтезировала различные философские идеи, такие как всеединство, супраморализм, софиология, персонализм и пр.

В идеале культура, основываясь на общих убеждениях и консенсусе, посредством метафизической и знаково-символической системы устанавливает необходимую связь между человеком и Богом. Сама по себе культура, как замкнутое пространство, производная от человеческой природы не является высшей духовной ценностью. Культура проявляет себя как разновидность всеединства, воплощенного в материи тварного мира, но обладающая символическим статусом и призванная отсылать человека к актуально-истинному миру божественного.

Основными сущностными основаниями культуры являются начала трансцендентного характера. Только причастность и положительная связь культуры с Богом как абсолютным ценностным началом в конечном счете является главным смысловым стержнем ее существования.

### Л и т е р а т у р а

1. Акулинин В.Н. Философия всеединства: от В.С. Соловьева к П.А. Флоренскому / В.Н. Акулинин. Новосибирск: Наука (Сиб. отд-ние), 1990. – 158 с.
2. Воденко К.В. Павел Флоренский о соотношении философии и религии // Гуманитарные и социально-экономические науки / К.В. Воденко. – 2005. – № 3(18). – С. 17-19.
3. Зимакова Е.В. Антропологический кризис современной культуры и задачи христианской антропологии // Культурное наследие России / Е.В. Зимакова. – 2013. – № 2. – С. 28-31.

4. Фадеев И.В. Синкретический характер философии культуры русского космизма // Исторические, философские, политические и юридические науки, культурология и искусствоведение. Вопросы теории и практики / И.В.Фадеев. – 2016. – № 2 (64). – С. 191-194.

5. Хохлова Е.И. Проблема кризиса культуры в русской религиозной философии начала XX века (на примере воззрений Н.А. Бердяева, С.Н. Булгакова и П.А. Флоренского) // Булгаковские чтения./Е.И.Хохлова. – 2010. – № 4. – С. 42-47.

#### References

1. Akulinin V.N. Filosofiya vseidinstva: ot V. S. Solov'eva k P. A. Florenskomu. Novosibirsk: Nauka (Sib. otdnie), 1990. 158 s.

2. Vodenko K.V. Pavel Florenskij o sootnoshenii filosofii i religii // Gumanitarnye i social'no-jekonomicheskie nauki. – 2005. – № 3(18). – S. 17-19.

3. Zimakova E.V. Antropologicheskij krizis sovremennoj kul'tury i zadachi hristianskoj antropologii // Kul'turnoe nasledie Rossii. 2013. № 2. S. 28-31.

4. Fadeenko I.V. Sinkreticheskij harakter filosofii kul'tury russkogo kosmizma // Istoricheskie, filosofskie, politicheskie i yuridicheskie nauki, kul'turologiya i iskusstvovedenie. Voprosy teorii i praktiki. 2016. № 2 (64). S. 191-194.

5. Hohlova E.I. Problema krizisa kul'tury v russkoj religioznoj filosofii nachala XX veka (na primere vozzrenij N.A. Berdyajeva, S.N. Bulgakova i P.A. Florenskogo) // Bulgakovskie chteniya. 2010. № 4. S. 42-47.

**Kozlova M.Y**

#### PAVEL FLORENSKY ON THE CRISIS OF CULTURE

*The article deals with the problem of the crisis of culture, as well as the concept of religious and cult understanding of culture in the philosophy of P.A. Florensky. The article focuses on the fact that when Florensky talks about the crisis of culture, he is referring to the crisis of renaissance culture, which occurs at the turn of the XIX - XX centuries and inevitably leads to a new onset of the Middle Ages. The conclusion is made about the religious and metaphysical foundations of the definition of culture by P.A. Florensky.*

**Key words:** P.A. Florensky, culture, crisis of culture, origin of culture, philosophy of culture.

**Козлова Мария Юрьевна**, аспирант кафедры философии ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г.Луганск  
**E-mail:** kozlova.maria1985@mail.ru

**Kozlova Mariya Yurievna**, postgraduate student SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Звонок Наталья Степановна**, доктор философских наук, профессор кафедры философии Луганского государственного университета имени Владимира Даля.

*Статья подана 24.01.22 г.*

УДК 004.021

## ПОСТРОЕНИЕ ФУНКЦИЙ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ ЛИНГВИСТИЧЕСКИХ ТЕРМОВ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ СТАТИСТИЧЕСКИХ ДАННЫХ

Колесников А.В., Колесников В.А.

### CONSTRUCTING MEMBERSHIP FUNCTIONS OF LINGUISTIC TERMS USING STATISTICAL DATA

Kolesnikov A.V., Kolesnikov V.A.

Описана математическая модель для построения функции принадлежности лингвистических термов с использованием статистических данных. Выведен алгоритм математического и программного функционирования математической модели, а также показана программа для функционирования математической модели на языке программирования C#.

**Ключевые слова:** теория множеств, лингвистическая переменная, терм, терм-множество, бинарная экспертная оценка.

**Введение.** Принятие решений является ходом выбора из множеств альтернативных вариантов действий, которые будут оптимальными по какому-либо критерию.

Текущая проблема проявляется в самых разнообразных сферах деятельности. Но всё равно окончательное решение всегда останется за человеком. Однако нынешнее состояние науки и технологий позволяет создавать средства помощи принятия решений, которые способны ощутимо облегчить выбор оптимальной альтернативы действий.

Так, теория множеств, которая является сравнительно молодым разделом математики, достаточно быстро находит себе применение практически во всех сферах деятельности.

Особенно данный раздел математики эффективен при использовании его внутри ЭВМ.

Из-за того, что работа компьютерных программ основывается на точных вычислениях, то использование статистических данных в сочетании с теорией нечётных множеств позволяет более точно проиллюстрировать картину выбора людей в той или иной ситуации.

Целью данной работы является вывод алгоритма для построения функций принадлежности лингвистических термов с использованием статистических данных.

**Математическая модель.** Метод построения функции принадлежности на основе статистических данных является одним из косвенных методов построения функции принадлежности и представляет собой сбор мнений нескольких экспертов по поводу определённой задачи по принятию решения и подсчёт

общего мнения основываясь на ответах каждого эксперта.

Для описания задач принятия решения используются лингвистические переменные. Л. Заде ввел понятие лингвистической переменной (linguistic variable), значениями которой являются слова и/или предложения естественного языка, которые описываются нечеткими значениями.

Терм-множеством (term set) называется множество всех возможных значений лингвистической переменной.

Термом (term) называется любой элемент терм-множества. В теории нечетких множеств терм формализуется нечетким множеством с помощью функции принадлежности.

Например, лингвистическая переменная ВОЗРАСТ принимает нечеткие значения «юный», «молодой», «средний», «пожилой», «старый», и т.д., которые являются термами, образующими терм-множество. В предыдущем примере термами были значения «низкий», «средний», «высокий» лингвистической переменной «рост мужчины».

При построении функции принадлежности усредняются знания коллектива специалистов относительно распределения элементов по универсальному множеству. Для его реализации необходимо каждому эксперту раздать анкету, в которой он должен указать у элементов  $X_j$ , где присутствие свойств нечеткого множества  $T$ . При этом анкета должна иметь вид, представленный в форме табл. 1.

Таблица 1

| Анкета экспертной оценки |       |             |             |     |             |
|--------------------------|-------|-------------|-------------|-----|-------------|
|                          |       | $x_1$       | $x_2$       | ... | $x_n$       |
| $T'_1$                   | $t_1$ | $a'_{11}$   | $a'_{21}$   | ... | $a'_{n1}$   |
|                          | $t_2$ | $a'_{12}$   | $a'_{22}$   | ... | $a'_{n2}$   |
|                          | ...   | ...         | ...         | ... | ...         |
|                          | $t_m$ | $a'_{1m}$   | $a'_{2m}$   | ... | $a'_{nm}$   |
| $T'_2$                   | $t_1$ | $a''_{11}$  | $a''_{21}$  | ... | $a''_{n1}$  |
|                          | $t_2$ | $a''_{12}$  | $a''_{22}$  | ... | $a''_{n2}$  |
|                          | ...   | ...         | ...         | ... | ...         |
|                          | $t_m$ | $a''_{1m}$  | $a''_{2m}$  | ... | $a''_{nm}$  |
| $T'_3$                   | $t_1$ | $a'''_{11}$ | $a'''_{21}$ | ... | $a'''_{n1}$ |

|        |       |            |            |     |            |
|--------|-------|------------|------------|-----|------------|
|        |       | $x_1$      | $x_2$      | ... | $x_n$      |
|        | $t_2$ | $a_{12}^3$ | $a_{22}^3$ | ... | $a_{n2}^3$ |
|        | ...   | ...        | ...        | ... | ...        |
|        | $t_m$ | $a_{1m}^3$ | $a_{2m}^3$ | ... | $a_{nm}^3$ |
| ...    | ...   | ...        | ...        | ... | ...        |
| $T'_k$ | $t_1$ | $a_{11}^k$ | $a_{21}^k$ | ... | $a_{n1}^k$ |
|        | $t_2$ | $a_{12}^k$ | $a_{22}^k$ | ... | $a_{n2}^k$ |
|        | ...   | ...        | ...        | ... | ...        |
|        | $t_m$ | $a_{1m}^k$ | $a_{2m}^k$ | ... | $a_{nm}^k$ |

где  $k$  – количество экспертов;  $a_{nm}^k$  – результат бинарной экспертной оценки каждым экспертом у элемента  $x$  свойств нечётного множества  $T'_k$ .

По результатам анкетирования рассчитываются степени функции принадлежности нечеткому множеству  $T$  по формуле 1.

$$\mu_{T'_k} = \frac{1}{k} \sum a_{nm}^k, \quad (1)$$

Блок-схема алгоритма расчёта представлена на рисунке 1.

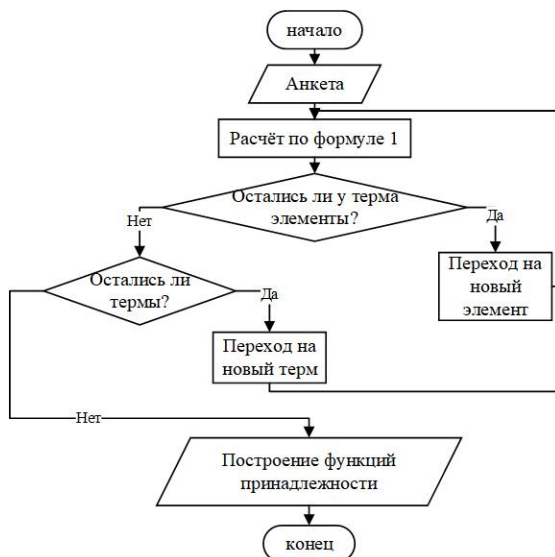


Рис.1. Блок-схема алгоритма математической модели

**Программная реализация.** Для реализации метаматематической модели в программном коде создаём трехмерный и двумерный массивы, после чего проводим расчёты по формуле (1). Блок-схема программного алгоритма представлена на рис. 2.

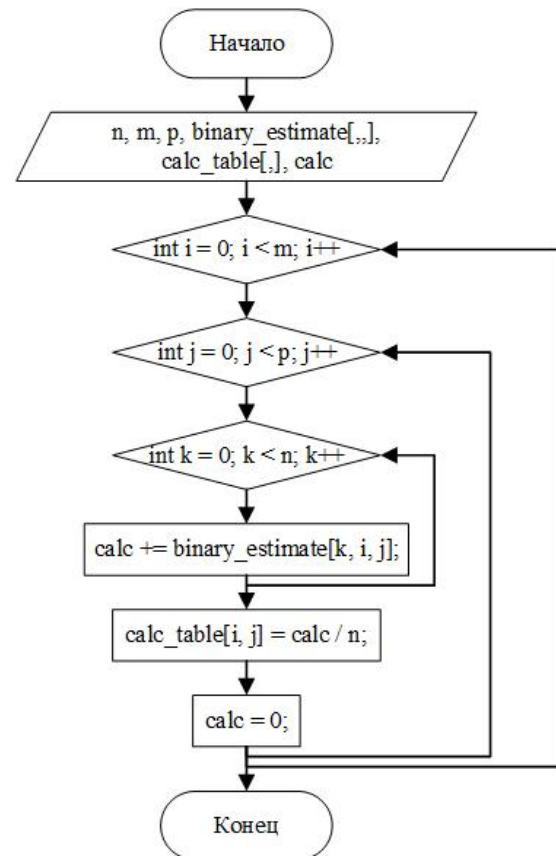


Рис. 2. Блок-схема алгоритма вычисления точек для построения функций принадлежности лингвистических термов, где:  $n$  – количество экспертов,  $m$  – количество термов,  $p$  – количество вариантов,  $binary\_estimate$  – массив бинарной оценки,  $calc\_table$  – расчётный массив

Реализация программы с данным алгоритмом на языке C# будет иметь следующий вид:

```
using System;

namespace test
{
    class Program
    {
        static void Main()
        {
            int[, ] binary_estimate;
            float[, ] calc_table;
            float calc = 0;
            int n, m, p;

            //Ввод данных
            Console.WriteLine("Введите количество экспертов:");
            n = Int32.Parse(Console.ReadLine());
            Console.WriteLine("Введите количество термов:");
            m = Int32.Parse(Console.ReadLine());
            Console.WriteLine("Введите количество вариантов:");
            p = Int32.Parse(Console.ReadLine());
            binary_estimate = new int[n, m, p];
            calc_table = new float[m, p];
```

```

        Console.WriteLine("Введите таблицу
бинарной оценки:");
        for(int i = 0; i < n; i++)
            for(int j = 0; j < m; j++)
                for(int k = 0; k < p; k++)
                {
                    Console.WriteLine("Эксперт " + i + "
Терм " + j + " ;Вариант " + k + " :");
                    binary_estimate[i, j, k] =
Int32.Parse(Console.ReadLine());
                }
        //Расчёт
        for(int i = 0; i < m; i++)
            for(int j = 0; j < p; j++)
            {
                for (int k = 0; k < n; k++)
                    calc += binary_estimate[k, i, j];
                calc_table[i, j] = calc / n;
                calc = 0;
            }
        //Вывод
        for(int i = 0; i < m; i++)
        {
            Console.WriteLine("\nТерм " + (i + 1) + " :");
            for (int j = 0; j < p; j++)
                Console.WriteLine(calc_table[i, j] + " ");
        }
    }
}
}

```

**Выводы.** В работе была представлена математическая модель для построения функции принадлежности лингвистических термов на основе статистических данных, при помощи бинарной экспертной оценки, были выведены алгоритмы математического и программного функционирования представленной модели, а так же была реализована программа, для расчёта точек необходимых для построения функции.

### Л и т е р а т у р а

1. Назаров, Д. М. Интеллектуальные системы: основы теории нечетких множеств: учебное пособие для академического бакалавриата / Д. М. Назаров, Л. К. Коньшева. — 2-е изд., испр. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2018. — 207 с. — (Серия: Бакалавр. Академический курс).
2. Ковалев А. Н., Ковалев Ф.Н., Юрлов Ф.Ф., Выбор оптимального решения в многокритериальных задачах (об использовании и соотношении принципов парето и доминирования в задачах многокритериального выбора).
3. Блюмин С. Л., Шуйкова И. А. Модели и методы принятия решений в условиях неопределенности. — Липецк: ЛЭГИ, 2001.— 138с.
4. Алтунин А.Е., Семухин М.В. Модели и алгоритмы принятия решений в нечетких условиях. - Тюмень: Изд-во ТГУ, 2000. - 352 с.
5. Борисов А.Н., Алексеев А.В., Меркурьева Г.В. и др. Обработка нечеткой информации в системах принятия решений. — М: Радио и связь. 1989. — 304с.
6. Заде Л.А. Основы нового подхода к анализу сложных систем и процессов принятия решений.- В кн.: Математика сегодня. - М.: Знание, 1974, с.5-49.
7. Заде Л. Понятие лингвистической переменной и его применение к принятию приближенных решений: Пер. с англ. — М.: Мир, 1976. - 165 с.

8. Adam Freeman Programming .NET Security / Adam Freeman, Allen Jones. - Москва: Гостехиздат, 2019. - 185 с.

### R e f e r e n c e s

1. Nazarov, D.M. Intelligent systems: foundations of the theory of fuzzy sets: a textbook for academic undergraduate studies / D.M. Nazarov, L.K. Konysheva. - 2nd ed., Rev. and add. - M.: Yurayt Publishing House, 2018. -- 207 p. - (Series: Bachelor. Academic course).
2. Kovalev AN, Kovalev FN, Yurlov FF, Choice of the optimal solution in multicriteria problems (on the use and correlation of the principles of Pareto and dominance in multicriteria choice problems).
3. Blumin SL, Shuikova IA Models and methods of decision making in conditions of uncertainty. - Lipetsk: LEGI, 2001. - 138p.
4. Altunin A.E., Semukhin M.V. Models and algorithms for decision making in fuzzy conditions. - Tyumen: TSU Publishing House, 2000. -- 352 p.
5. Borisov A.N., Alekseev A.V., Merkurieva G.V. and other Processing of fuzzy information in decision-making systems. - M: Radio and communication. 1989. -- 304s.
6. Zade L.A. Foundations of a new approach to the analysis of complex systems and decision-making processes. - In the book: Mathematics today. - M.: Knowledge, 1974, p. 5-49.
7. Zade L. The concept of a linguistic variable and its application to making approximate decisions: Per. from English - M.: Mir, 1976. -- 165 p.
8. Adam Freeman Programming .NET Security / Adam Freeman, Allen Jones. - Moscow: Gostekhizdat, 2019. -- 185 p.

**Kolesnikov A.V., Kolesnikov V.A.**

### CONSTRUCTING MEMBERSHIP FUNCTIONS OF LINGUISTIC TERMS USING STATISTICAL DATA

*A mathematical model is described for constructing a membership function of linguistic terms using statistical data. An algorithm for the mathematical and programmatic functioning of the mathematical model is derived, and a program for the functioning of the mathematical model in the C # programming language is shown.*

**Key words:** set theory, linguistic variable, term, term-set, binary expert judgment.

**Колесников Андрей Валерьевич**, к.т.н., доцент, заведующий кафедрой «Автоматизация и компьютерно-интегрированные технологии» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».  
**E-mail:** angeykav@mail.ru.

**Kolesnikov Andrey Valerievich**, Ph.D., Associate Professor, Head of department "Automation and Computer Integrated Technologies" SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Колесников Владислав Андреевич**, студент факультета информационных технологий и компьютерной безопасности ФГБОУ ВО «Воронежский государственный технический университет», г. Воронеж.  
**E-mail:** vlad-kolesnikov@mail.ua.

**Kolesnikov Vladislav Andreevich**, student of the Faculty of Information Technologies and Computer Security, Voronezh State Technical University, Voronezh.

**Рецензент: Витренко Владимир Алексеевич**, д.т.н., профессор, заведующий кафедрой «Технология машиностроения и инженерный консалтинг» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

*Статья подана 14.02.2022 г.*

УДК 111: 248

## ОНТОЛОГИЯ АСКЕТИЗМА

Архимандрит Варфоломей (Кузнецов Д.В.)

## ONTOLOGY OF ASCETISM

Archimandrite Bartholomew (Kuznetsov D.V.)

*В статье на основе идеи диалектического единства и противоположности цивилизации и культуры рассматриваются различные аспекты асимметрии этих социальных пространств по отношению к человеку, смыслы и значения такого явления в жизни человека и общества, как аскетизм, и показывается, что аскетизм в той или иной степени онтологически связан с постоянным стремлением человека преодолевать соблазны цивилизации на пути в культуру.*

**Ключевые слова:** культура, цивилизация, соблазн, свободный выбор, асимметричность социума.

*«И что же выходит... из права на  
приумножение потребностей?*

*У богатых уединение и духовное самоубийство,  
а у бедных – зависть и убийство»*

(Ф.М. Достоевский. Братья Карамазовы)

Аскетизм как особо организованный и социально, и психологически, и мировоззренчески образ жизни помимо всего прочего характеризуется ясным осознанием целей своей организации и императивностью структуры. Смысл этого слова весьма многозначен: это и *аскеза, аскетичность, бойкот, воздержание, аскетичность, воздержанность, и отказ, подвижничество, пост, протест, скупость, и служение, строгость, умерщвление плоти*, – за каждым словом угадывается множество оттенков смыслов и значений. Возникает практика аскетизма в эволюции человеческой индивидуальности, когда формируется и осознается потребность в подавлении и **сдерживании** примитивных инстинктов охоты, **жестокости, враждебности и разрушения**. Это позволило и позволяет поныне человеку мирно существовать в обществе. Важно понимать, что аскетизм есть не пустое самоотречение. Социальная онтология аскетизма заключена в двух обстоятельствах. **Во-первых, в сложной структуре общества, основанием которой являются цивилизация и культура. Во-вторых, по отношению к человеку как индивидуальности и личности цивилизация и культура асимметричны.**

1. Различение цивилизации и культуры как разных пространств, в которых одновременно существует человек, ставит вопрос о том, каким же образом осуществляется это единство

цивилизационно-культурного бытия человека при таком противоречивом основании? Это противоречие цивилизации и культуры в их единстве и различии проецируется на бытие каждого человека, определяя личностное своеобразие каждой личности на ее жизненном пути. Это важнейшее обстоятельство антропологического бытия прекрасно понимал Жак Маритен, когда писал: «... каждый человек нуждается в социальной жизни и становится членом гражданского общества не только в силу потребностей своей материальной индивидуальности, но прежде всего в силу требований своей духовной личности. Духовная личность хочет оставаться неким целым в том целом, членом которого она является» [1, с. 89]. Поскольку цивилизация существует в историческом времени, то и человек живет в истории. Поэтому в разные ее моменты он чувствует разную степень необходимости обращаться к цивилизации или же к культуре. Античная цивилизация была полностью ориентирована на то, чтобы обеспечить человеку возможность извлечь максимум приятного в земном существовании, античный человек был «обращен» к цивилизации и только через нее – к культуре. В средневековой Европе человек был обращен прежде всего к культуре и только через нее – к цивилизации. Если использовать гегелевскую терминологию, можно сказать, что цивилизация – это результат «формирования ума и человеческой цели ... создания предметов – его (человека) честь и гордость, она становится источником огромного, бесконечного богатства – мира человеческих взглядов, знаний, внешних благ, прав и поступков» [3, с. 211]. Но для каждого конкретного человека цивилизация, оставаясь творением ума, получает импульсы и от другого источника. Мы имеем в виду иррациональные и даже антирациональные проявления цивилизации. Конечно, по Гегелю, все действительное было разумным, а все разумное – действительным. Но действительность цивилизации очень часто по результатам оказывалась «богаче» по реальным свойствам, чем это представлялось разуму. Разумное и действительное не совпадали и не совпадают, как это представлял себе Гегель, потому что в цивилизации человек далеко отстоит от другого и крепко принадлежит «себе любимому», а такая поза привлекает далеко не умные

силы для исполнения желаемого. Настоящее открытие Г. Гегеля заключается в том, что он видит именно двойственность целого. Двойственность реальности и реальность двойственности как целого. Это в нашем случае означает, что человек раздваивает мир на цивилизацию и культуру и сам раздваивается между разумом и рассудительностью. Реальность двойственности человека в мире в этом смысле проявляется в том, что человек в культуре имеет возможность подниматься к Богу, а в цивилизации, сам того часто не осознавая, создает множество возможностей для встречи с дьяволом. И совершенно не важно, верующий этот человек или неверующий. Логика его деятельности всегда в этом отношении двойственна. Это, например, хорошо осознавал уже Аврелий Августин. Он понимал, что одно дело, живя в культуре, пользоваться цивилизацией как средством. В этом случае ты не уязвим для цивилизационной деформации, логическим завершением которой является превращение тебя в вещь, в игрушку в руках дьявола. Человек же, который превратился в потребительский автомат, теряет и потребность, и способность любить другого. Душа такого человека как раз и становится легкой добычей для дьявола. Другое дело, когда человек, живя в цивилизации, пытается пользоваться культурой как средством. Это в конечном итоге путь от Бога и от человека, не путь первородства, а путь первородства греха. «Поддержание здоровья – вот причина, почему мы едим и пьем, – пишет блаженный Августин, – но к ней присоединяется **удовольствие – спутник опасный**, который часто пытается зайти вперед, чтобы **ради него** делалось то, что, судя по моим словам и желаниям, я делаю ради здоровья» [4, с. 41]. Если эмоции становятся самоцелью (эмоции, которые порождает цивилизация), то эти эмоции закрывают для человека путь для входа в культуру. Двойственность жизни человека в этом мире приводит к тому, что он и в пространстве цивилизации действует двояко. Это, например, проявляется в виде двойных стандартов поведения человека: один стандарт для своих, другой – для чужих. Можно сказать, что цивилизация вообще есть отрасль двойных стандартов, в отличие от культуры, где действует один стандарт на всех, где Джоконда – одна на всех, София – одна на весь мир, где для Христианства «нет иудея, ни эллина». Это обстоятельство ставит человека в очень сложное положение, когда при всем его стремлении к целостности он должен действовать по логике двойных стандартов и в то же время по логике целостного поведения. Двойственность делает человека носителем такой двойственности, а его жизнь превращается в драму. Имя этой драмы – История. Вот как об этом пишет Лев Тихомиров: «В грехопадении соединились различные элементы самоутверждения. Между прочим, соблазнительная мысль сделаться «как боги». Люди будто отравили себя духом дьявола и внесли в свою природу двойственность. В них оставалось и то, на основании чего они могли обращаться к Богу со словами «Отче наш», и

появилось также то, о чем сказал Спаситель: «Вы отца вашего дьявола, есть и похоти отца вашего творить хотите». С этой двойственности началась и проходит история человечества со всеми ее перипетиями и одновременно с задачей освободиться от привитой дьяволом заразы. Но это задача очень трудная. В осуществлении расчета с людьми появилась возможность тесного единения с Богом («во Христе»), но не исчезло ни одно из обстоятельств, соблазняют людей искать своей независимости, творить «свою волю», чем уже человек отрывался от Бога [5, с. 39 - 40].

Эта двойственность проявляется как драма радости и горести человеческой жизни. Апостол Павел говорил: «Не можете пить чашу Господню и чашу бесовскую, не можете быть участниками в трапезе Господней и в трапезе бесовской» (1 Кр. 10:21) На самом деле человек, соблазняясь, постоянно пытается делать и то, и другое. Так в истории появляется **реальность лукавства**. И трагедия заключается в том, что ее заставляет воспроизводить мир, в котором человек реально живет, мир, который одновременно является и миром цивилизации, и миром культуры. Конечно, это не снимает ответственности человека за эту двойственность. Имея свободу воли, он может по крайней мере стремиться к одной из тех чаш, о которых говорил Апостол Павел. Но даже если он всем сердцем стремится к Чаше Господней, другая его продолжает непрерывно соблазнять. Это чаша цивилизации.

2. В христианских богословии и философии религии проводится очень четкая и последовательная линия в отношении цивилизации: эллинскую мудрость св. Григорий Палама называет бесовской, и не без оснований: она является колыбелью европейской цивилизации. Но обычному человеку в обычной жизни провести такую линию распределения оказывается делом далеко и далеко не простым. Такое трагическое бытие человека в цивилизации и культуре предоставляет всей его жизнью возможность определенной диалогичности, ставит личность в положение постоянного выбора, оценок и самооценок. Эта двойственность **создает реальное основание аскетизма и трагичности**, вообще диалектике как учению о реальности единства противоположностей. По крайней мере диалектика представляет собой одну из наиболее адекватных существующему положению дел попытку объяснить противоречивую реальность человеческой жизни.

В зависимости от активности и актуальности для каждого конкретного индивида тех или иных потребностей и мотивов ему представляется важной и цивилизация, и культура. При этом следует иметь в виду, что объективно, причем не только содержательно, но и структурно по степени важности, направленности, механизмам и глубине воздействия на каждого конкретного человека, культура и цивилизация отличаются существенно. Это обстоятельство мы рассматриваем как важнейший фактор, придающий двойственность человеческому

бытию и одновременно влияет на него по-разному. Особенностью этого противоречивого единства является то, что в каждый исторический момент его существования и развития единство **асимметрично**. В зависимости от того, где формируется и откуда прорастает «антропологическая провокация» этой асимметричности – из цивилизации или из культуры, а также, каков содержательный характер этой асимметричности, зависит как историческая конкретность существования конкретного социума, так и конкретная личность. В конце XX – начале XXI века источником такой «антропологической провокации» все настойчивее и ошутимее по результатам становится цивилизация. Когда человек погружается в пространство цивилизации, он испытывает колоссальное воздействие множества материальных соблазнов, которые заставляют человека действовать именно в цивилизационной логике: Я – цель, а другой только инструмент для достижения этой цели; а все цивилизационное целеполагание вращается вокруг выгоды, материальной пользы, власти.

В исследовании феномена асимметричности цивилизации и культуры по отношению к человеку можно увидеть сущностные различия этих терминов. Особенностью такой асимметричности (**разного** по мощности и качеству воздействия на человека пространства цивилизации и пространства культуры и **разного** по результатам воздействия человека на эти пространства) является то, что в реальности цивилизация и культура благодаря этим (асимметричным!) взаимодействиям с человеком и социумом составляют единое внутренне противоречивое пространство как единую противоречивую систему обстоятельств, обуславливающих напряженность бытия человека. При этом для того чтобы разобраться содержательно в таком способе его бытия, нам приходится диалектически подходить к этим пространствам, что требует понимания того, каким образом результативность культуры по отношению к человеку проявляется **в** и **через** цивилизацию. И наоборот: каким образом антропологическая результативность цивилизации проявляется **в** и **через** культуру. По Гегелю в интерпретации Э.В. Ильенкова, «логика только и становится действительной логикой познания единства во многообразии» [2, с. 124].

Обратим внимание, что культура формирует установку человека на альтруизм. Вообще говоря, понятие «альтруизм» изобрел О. Конт, то есть это понятие позитивистской философии. Оно означает простую противоположность эгоизму: заложенную в человеке потребность жертвовать, прежде всего, во имя общества. Альтруизм – нечто близкое к пониманию общественного инстинкта. Эфроимсон в своей некогда знаменитой работе «Родословная альтруизма» показал, что альтруизм присущ многим живым существам, в том числе и человеку, уже на биологической основе. Для понимания направленности влияния культуры на душевную

жизнь человека достаточно даже такого понимания альтруизма. Однако формирование этой направленности в социуме автоматически не происходит. Надо для ее формирования **пожертвовать** комфортом, иногда богатством и материальными благами – другими словами, *становиться в той или иной мере аскетом*, так что **родословная альтруизма в очень большой степени является и родословной аскетизма**. Отметим, что в традициях русской философии принято рассматривать альтруизм как низшую, менее стабильную, менее развитую форму отношения человека к человеку, чем христианская любовь. Л.А. Тихомиров говорит о том, что альтруизм представляет собой полную противоположность христианской любви. Примерно в том же направлении мыслил и В. Соловьев, различая жалость и альтруизм. Этот аспект в понимании различия альтруизма и христианской любви очень важен для более глубокого понимания культуры. Культура, влияя на свойства и качества человека, формируя конкретные социально-психологические установки в ней, тем самым развивая и укрепляя личностные качества в человеке, в отличие от цивилизации, формирует и развивает в человеке качества ангела, а не зверя, то есть обрекает его на аскетизм как важнейшую форму борьбы с его животным началом. Итак, с помощью понятия «христианская любовь» подчеркивается более глубокий смысл, более плодотворное влияние культурного человека, чем простое формирование альтруизма. С этим обстоятельством связано и формирование различных мировоззренческих установок для цивилизационного и культурного пространства. Живя в реальном времени, человек большую часть своей жизни проводит, так сказать, между цивилизацией и культурой, в пространстве их взаимодействия, поэтому он почти постоянно находится в положении рыцаря на распутье. Перекресток, которой ему надо преодолевать, – это не только выбор между эгоизмом и альтруизмом, но и выбор между материализмом и идеализмом, между аскетизмом и комфортом.

3. Философией цивилизации является материализм, причем, скорее всего, диалектический материализм. «Марксизм, – писал Б.П. Вышеславцев, – есть мировоззрение индустриализма» [6, с. 171]. Из изложенного следуют, по крайней мере, два вывода. Первый: экономика, материализм и техницизм не является культурой. И второй: материализм является все-таки философией экономики и техницизма. Но цивилизация в целом не есть курортное место для людей. Однако все те антропоцентричные влияния цивилизации на человека, о которых идет речь, вполне охвачены рамками материалистического мировоззрения. Более того, цивилизация заставляет человека в своем пространстве действовать материалистически, как бы он этому не сопротивлялся.

Асимметрия заключается в том, что культурное пространство может быть понятным в своей сущности только в рамках идеалистического мировоззрения.

Более того, культурное пространство постоянно воспроизводит это мировоззрение. Всякие попытки приложить идеалистические мерки к цивилизации так же наивны и бесполезны, как и попытки приложить к культуре мерки материализма. Так, Бердяев хотел построить идеалистическую философию для цивилизации, где идеалы были бы главным полюсом этих соображений. В итоге у него, собственно говоря, получилась мистическая логическая сеть, лишенная конкретно-исторического содержания, своеобразная мелодия символов сольного слушания, где слушателем является сам исполнитель. Следовательно, ни материализм, ни идеализм не является единственной и абсолютно правильной философией. Когда В. Ленин говорил о том, что «история философии есть история борьбы материализма и идеализма», он был абсолютно прав. Такой была, есть и будет история философии, пока существуют цивилизация и культура, а вместе с ними и вечная ситуация выбора, состояние «между», в котором неотъемлемая часть является более или менее последовательный аскетизм.

Из сказанного следует важнейший принцип определения сущности бытия человека в культурно-цивилизационном пространстве. Этот принцип заключается в том, что человек, живя в реальном времени, вынужден ориентироваться то на цивилизацию, то на культуру, поскольку он не является двуликим Янусом. С учетом даже уже рассмотренных нами элементов асимметричности влияния цивилизации и культуры на человека можно сделать еще одно наблюдение. Находясь на характеризуемом нами перекрестке, мы заметим, что дорога в сторону цивилизации, то есть в сторону эгоизма и материализма, протоптана значительно **большим** количеством людей. Это неслучайно. Ведь человек, идя в сторону цивилизации, движется вслед за собственными потребностями, за возможностями все большего и большего их удовлетворения. Возникает чувство, которое А.С. Макаренко называл «завтрашней радостью и настоящим стимулом человеческой жизни». Это радость особого состояния души – радость по горизонтали, радость приобретения, потребления, исполнения. Так что движение в сторону цивилизации рождает чувство удовлетворения, и человек, влекомый погоней за удовольствиями, все больше и больше погружается в цивилизацию, делая для себя аскетизм все более невозможным и ненужным. Путь к Вавилонской башне, Содому и Гоморре не требует и намека на аскетизм. Такой путь и аскетизм – вещи воистину несовместимые!

Совсем иначе обстоит дело с человеком, который решил идти в сторону культуры. Движение в этом направлении отдаляет человека от витальных потребностей, от «горизонтальных» удовольствий. «Мужество трудно сохранить. Ведь разлагаться и отдаваться излишествам очень приятно; это гораздо легче, чем соблюдать верность, доблесть, жертвовать жизнью ради своей Родины» [7, с. 148]. Движение в культуру дает возможность человеку, дает ему надежду развить в себе подлинно человеческие

качества, но за это приходится платить. Платить частичным или полным отказом от удовольствий, аскетизмом и страданием. «Тогда Иисус возведен был Духом в пустыню для искушения от дьявола» (Мф. 4: 1) Здесь ключевое слово, по нашему мнению, **пустыня как гениальная метафора аскетизма**. Потому что только там, в пустыне, можно победить дьявола. Это, конечно, не означает, что каждый человек должен сразу отказаться от цивилизации и, сбросив с себя все, что она ему дала и дает, голым бежать в пустыню в надежде на то, что там он победит искушения цивилизации и станет (останется!) человеком. Во-первых, искушения в таком случае остаются с человеком (вспомним толстовского отца Сергия!). А во-вторых, вовсе не надо бежать от цивилизации, поскольку не все в ней соблазн. Речь идет о том, что для погружения в культуру человек должен к цивилизации относиться совершенно безразлично. Обязательным условием для поворота человека к культуре является превращение цивилизации в пустыню в душе и для души. Такое преобразование должно быть обязательно свободным, осознанным и добровольным. Движение в культуру, следовательно, является, безусловно, страданием. «Мы обязаны страданию всем, что было творческого в истории. Страдание есть соль жизни и одновременно его питательная сила; учитель меры и веры. Оно является как бы охранником человека, спасает его от пошлости и очищает от греха» [8, с. 41]. Итак, путь в культуру предполагает не только движение к искусству, литературе, но и движение по вертикали в соответствии с идеалистическим мировоззрением, движение по лестнице Иакова, путь Иоанн Лествичник назвал «Лествица».

4. Вот почему так много людей, которые с радостью смотрят в сторону цивилизации и погружаются в нее. Вот почему так мало людей, которые с радостью и надеждой идут к культуре. Движение в сторону цивилизации, собственно говоря, является продвижением в ад, но воспринимается как удовольствие. Подвиг, стремление к культуре соединен со страданием, но по сути своей – это реально возможный путь в Рай. В этом главная суть антропологической асимметрии цивилизации и культуры.

Исходя из изложенного понимания антропологической асимметрии, приходим к выводу, что человек, который идет в цивилизацию «по своим надобностям», может там свить себе уютное гнездышко или построить замок вокруг своего эгоизма и спокойно обходиться без душевной бури и тревоги, которыми ей постоянно угрожает культурное пространство. Обыватель – это, по сути, тип человека, который хотел бы обойтись совсем без культуры или, по крайней мере, иметь культуру в виде «пошлой красоты» и при случае мог бы так же украсить свое житье-бытье, как и лишняя пара колец на пальцах. Но цивилизация внутри самой себя имеет механизм, заставляющий человека все-таки иногда «поворачивать голову» в сторону культуры. Более

того, в цивилизации такой механизм бессознательно заставляет цивилизационное пространство в условиях общего дефицита ресурсов выделять часть этих ресурсов в поддержку поисков путей к культуре на строительство мостов к культуре, на развитие самой культуры. Парадоксальная вещь: «егос» вынужден жертвовать чем-то во имя «комунитас» [9, с. 113-143]. В этом, собственно, и состоит онтологическое основание асимметрии цивилизации и культуры. Это основание делает энергетически мощным материальное влечение личности к цивилизации и ее материальным, все более возрастающим количественно и качественно материальным благам. В то же самое время движение личности в культуру предполагает сознательный или неосознанный отказ от погони за цивилизационными соблазнами. Оно, это погружение в культурное пространство и принятие его как важнейшего основания собственного бытия, требует аскетического образа жизни во всех смыслах, указанных нами в начале статьи. «Наградой» на этом пути является сохранение человеческого в человеке и обретение жизни вечной.

#### Л и т е р а т у р а

1. Маритен Жак. От Бергсона к Фоме Аквинскому. Очерки метафизики и этики / Пер. с франц. – М.: Институт философии, теологии и истории св. Фомы, 2006. – 216 с.
2. Ильенков Э.В. Диалектическая логика: Очерки истории и теории. – 2-е изд., доп. – М.: Политиздат, 1984. – 320 с.
3. Гегель Г. Дух христианства // Гегель. Философия религии. В 2-х томах. – М.: «Мысль», – 1975. – Т.1. – 532 с.
4. Августин Блаженный. Исповедь / Августин Блаженный. – М.: Изд-во Спасо-Преображенского Валаамского монастыря, 1994. – Кн. 10. – Гл. XXI.
5. Тихомиров Л.А. Религиозно-философские основы истории. – М., 1967. – 432 с.
6. Вышеславцев Б.П. Этика преображенного эроса // Вышеславцев Б.П. Этика преображенного эроса. – М.: Республика, 1994. – 153 с.
7. V Межвузовская научно-практическая конференция. «Духовная безопасность современного российского общества и пути её укрепления». Филиал МГОУ, г. Кропоткин. Секции: «Историко-философские проблемы духовной безопасности российского общества», «Нормативно-правовой аспект духовной безопасности современного российского общества», «Экономические аспекты духовной безопасности российского общества», «Безопасность жизнедеятельности», «Информационный аспект духовной безопасности общества», «Социальные аспекты духовной безопасности». – 176 с.
8. Ильин И.А. Аксиомы религиозного опыта. – М.: АСТ, 2006. – 341 с.
9. Исаев В.Д. Человек в пространстве цивилизации и культуры. – Луганск: Світлиця, 2003. – 188 с.

#### R e f e r e n c e s

1. Mariten ZHak. Ot Bergsona k Fome Akvinskemu. Oчерки metafiziki i etiki / Per. s franc. – M.: Institut filosofii, teologii i istorii sv. Fomy, 2006. – 216 s.

2. Il'enkov E.V. Dialekticheskaya logika: Oчерki istorii i teorii. – 2-e izd., dop. – M.: Politizdat, 1984. – 320 s.
3. Gegel' G. Duh hristianstva // Gegel'. Filosofiya religii. V 2-h tomah. – M.: «Mysl'», – 1975. – T.1. – 532 s.
4. Avgustin Blazhennyj. Ispoved' / Avgustin Blazhennyj. – M.: Izd-vo Spaso-Preobrazhenskogo Valaamskogo monastyrya, 1994. – Kn. 10. – Gl. HKHL.
5. Tihomirov L.A. Religiozno-filosofskie osnovy istorii. – M., 1967. – 432 s.
6. Vysheslavcev B.P. Etika preobrazhennogo erosa // Vysheslavcev B.P. Etika preobrazhennogo erosa. – M.: Respublika, 1994. – 153 s.
7. V Mezhvuzovskaya nauchno-prakticheskaya konferenciya. «Duhovnaya bezopasnost' sovremennogo rossijskogo obshchestva i puti eyo ukrepleniya». Filial MGOU, g. Kropotkin. Sekcii: «Istoriko-filosofskie problemy duhovnoj bezopasnosti rossijskogo obshchestva», «Normativno-pravovoj aspekt duhovnoj bezopasnosti sovremennogo rossijskogo obshchestva», «Ekonomicheskie aspekty duhovnoj bezopasnosti rossijskogo obshchestva», «Bezopasnost' zhiznedeyatel'nosti», «Informacionnyj aspekt duhovnoj bezopasnosti obshchestva», «Social'nye aspekty duhovnoj bezopasnosti». – 176 s.
8. Il'in I.A. Aksiomy religioznogo opyta. – M.: AST, 2006. – 341 s.
9. Isaev V.D. Chelovek v prostranstve civilizacii i kul'tury. – Lugansk: Svitlicya, 2003. – 188 s.

#### Archimandrite Bartholomew (Kuznetsov D.V.) ONTOLOGY OF ASCETISM

*Based on the idea of dialectical unity and opposition of civilization and culture, the article examines various aspects of the asymmetry of these social spaces in relation to a person, the meanings and meanings of such a phenomenon in the life of a person and society as asceticism, and it is shown that asceticism, to one degree or another, is ontologically associated with constant human desire to overcome the temptations of civilization on the way to culture.*

**Key words:** culture, civilization, temptation, free choice, social asymmetry.

**Кузнецов Денис Владимирович**, архимандрит Варфоломей, магистр-аналитик теологии, соискатель кафедры философии Луганского государственного университета имени Владимира Даля, наместник Свято-Иоанно-Предтеченского монастыря.  
**E-mail:** kaf.filosofia.teologia@yandex.ru

**Kuznetsov Denis Vladimirovich**, Archimandrite Bartholomew, the master-analyst of theology, applicant student of the Department of Philosophy of the Lugansk Vladimir Dahl State University, the Abbot of Monastery of St. John the Precursor.

**Рецензент: Исаев Владимир Данилович**, заслуженный работник образования ЛНР, доктор философских наук, профессор, заведующий кафедрой философии ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

*Статья подана 15. 02. 2022 г.*

УДК 37.013.

## МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ МУЗЫКАЛЬНО-ПЕДАГОГИЧЕСКОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Лабинцева Л.П.

## METHODOLOGICAL FOUNDATIONS MUSIC AND PEDAGOGICAL EDUCATION

Labintseva L.P.

*В статье рассматриваются методологические основы музыкально-педагогического образования. Автор акцентирует внимание на познании и углублении представлений о философских, общенаучных и частнонаучных основах музыкального обучения, воспитания и развития обучающихся. Методология музыкально-педагогического образования основана на представлении о сущности, структуре и функциях музыкально-педагогического знания; музыкально-педагогических положениях; представлении о логике, принципах и методах музыкально-педагогического исследования.*

**Ключевые слова:** методология, музыкально-педагогическое образование, научные подходы, методологические принципы.

**Введение.** Процессы становления и развития системы музыкально-педагогического образования на рубеже XX – XXI вв. послужили импульсом для педагогического поиска и научно-исследовательской практики. Современный этап развития высшего музыкально-педагогического образования предусматривает качественное изменение подходов к определению содержания, а также форм и методов познавательной деятельности студентов. Изменения в образовательных парадигмах конца XX в. диктует необходимость анализа как общих проблем подготовки будущего учителя музыки, так и частных вопросов преподавания отдельных дисциплин в контексте новых образовательных реалий.

Значительный вклад в методологию и теорию музыкально-педагогического образования внесли Э.Б. Абдуллин, О.А. Апраксина, Л.Г. Арчажникова, Н.А. Терентьева, Г.М. Цыпин и др., что существенно повлияло на изменение требований к педагогу-музыканту. В связи с этим, возникла необходимость усиления теоретико-методической подготовки учителей музыки на всех уровнях его профессионального становления.

На основе представлений В.И. Загвязинского и Р.А. Атаханова о методологии педагогики [3, с. 40], методологию музыкально-педагогического образования можно охарактеризовать как:

- а) представления о сущности, структуре и функциях музыкально-педагогического знания;
- б) музыкально-педагогические положения;

в) представления о логике, принципах и методах музыкально-педагогического исследования;

г) представления о способах применения полученных профессиональных знаний для совершенствования практики музыкального обучения и воспитания.

Целью настоящей работы является характеристика методологических основ музыкально-педагогического образования как отрасли педагогической науки, направленной на познание и углубление представлений о философских, общенаучных и частно научных основах музыкального обучения, воспитания и развития обучающихся, на совершенствование принципов и методов музыкально-педагогического исследования, на формирование музыкальной культуры учащейся молодежи во всех ее проявлениях.

**Изложение основных материалов.** В музыкально-педагогическом образовании составляющими являются гуманитарные и педагогические знания, кроме того, решаются вопросы всеобщего человеческого значения, философские категории, принципы, методы, присутствующие на уровне частнонаучной методологической рефлексии. В свою очередь, методологическая функция философии связана со способами решения фундаментальных проблем в области «человек – музыкальное искусство». По мнению К.Н. Федоровой, отсутствие педагогической рефлексии на философском и общенаучном методологическом уровнях приводит к тому, что недостаточно изучаются глубинные исследовательские проблемы в системе музыкально-педагогического образования [7, с. 165].

Размышляя о философском уровне любого познания, необходимо также акцентировать внимание на том, что философия направлена не только на осознание существующего мира, но и того, каким он может и должен стать. Сегодня, к сожалению, в системе музыкально-педагогического образования приходится констатировать, что уровень научно-исследовательской направленности ограничивается сравнением с образцами, представленными авторитарными моделями, но не ориентацией на идеальные модели развития обучающегося в музыкально-педагогическом процессе.

В современном научном пространстве функционирует достаточно много методов исследования, которые составляют общие научные подходы к изучению разнообразных явлений действительности. С музыкально-педагогическим образованием связаны, прежде всего, системный, феноменологический, синергетический, герменевтический подходы.

Сущность *системного подхода* заключается в том, что относительно самостоятельные компоненты рассматриваются не изолированно, а в их взаимосвязи с другими. При системном подходе педагогическую систему рассматривают как совокупность взаимосвязанных компонентов: цель обучения, субъекты педагогического процесса (учитель и обучающийся), содержание обучения (общая, базовая и профессиональная культура), методы и формы педагогического процесса и материальная база (средства).

Для музыкально-педагогической науки исключительное значение имеет *феноменологический подход*, разработка которого связана с именами Э. Гуссерля, М. Шелера, Р. Ингардена, М. Дюфренна и др. Данные концепции достаточно различны, но объединяет их рассмотрение предметов такими, какими они существуют «в себе», вне эмпирического содержания и социальной обусловленности.

Ключевым понятием феноменологического подхода является интенциональность, понятие, характеризующее качество любого акта сознания, соотношение замысла с объектом действия, в том числе, направленность акта восприятия художественного произведения. Теоретическое наполнение, которое получает интенциональность в феноменологической философии, дает возможность раскрыть структуру искусства как совокупность его личностных значений и смыслов, объяснить индивидуальную природу содержания художественного произведения, чувственной конкретности образа, эстетического переживания.

В каждом интеллектуальном акте ученые-феноменологи (Э. Гуссерль, М. Хайдеггер, А. Штюц и др.) выделяют три аспекта:

1) внутренне присущий сознанию интенциональный объект;

2) способ фиксации этого объекта (восприятия, фантазирование, представления, воспоминания, предсказания и т. д.);

3) исследование самого субъекта, «Я» его рефлексии.

В данном понимании предметом рефлексии становится именно интенциональность. Это понятие можно считать основополагающим для феноменологической эстетики, поскольку оно дает специфическую характеристику идеального способа бытия художественного произведения, его структурной организации, анализа процесса восприятия искусства.

Некоторые феноменологические идеи стали толчком для теоретических поисков и постепенно

интегрировались в смежные подходы. Таковой является категория интерпретации, занимающая важное место в эстетике Р. Ингардена, где ставит вопрос о незавершенности художественного произведения как особом качестве искусства, стимулирующем творческую активность реципиента: в процессе восприятия он дополняет произведение своим воображением [4].

Эта идея пересекается с исходным положением рецептивной эстетики относительно подвижности смысла художественного произведения, который зависит от исторического этапа функционирования искусства и опыта культурного становления человека. Отсюда следует важный для педагогики вывод о невозможности понимания художественного смысла, если обращаться лишь к тексту произведения. Необходимо учитывать и взаимодействия с реципиентом, в которых происходит смысловая конкретизация.

Толкование творчески-индивидуальных смыслов, обуславливающих поливариантность восприятия, во многом опирается на герменевтическую теорию интерпретации (Ф. Шлейермахер, В. Дильтей, М. Хайдеггер, Г. Гадамер). Концептуальное построение герменевтики рассматривает методологический инструмент толкования образного смысла как взаимодействие, при условии которого познание индивидуальности художника не требует от реципиента «переселения» в чужую культуру. Воспринимающий остается самим собой и через сопоставление художественного образа с собственным опытом проникает в духовный контекст художественного произведения, постигает его мировоззренческий контекст. Ведь индивидуальное восприятие опирается на индивидуальный интеллектуальный и эмоциональный опыт, а это разделяет значение произведения на множество «индивидуальных восприятий» и приводит к тому, что каждый реципиент имеет собственную версию понимания его текстуального значения.

Эмпатическое сопереживание в процессе музыкального восприятия является необходимым условием обеспечения духовной связи с личностно-субъективным «я» композитора, исполнителя, с общей для всех духовной сферой «мы» – сферой intersubjectивности. Духовно-чувствительные переживания здесь приобретают новые, специфические черты, они превосходят сугубо субъективное эмоционально-эмпатическое реагирование на музыку и составляют аффективно-интеллектуальное системное единство.

С точки зрения феноменологического подхода к интерпретации музыки, процесс создания intersubjectивного «мы» возможен лишь в условиях самоутверждения музыкального «я». Поэтому intersubjectивность является гарантом морально-эстетического освоения музыки, со свойственной ей тенденцией идентификации личности как с музыкальным, так и с исторически закрепленным в нем эстетическим опытом. Вместе с тем,

Р.А. Тельчарова замечает, что «без признания общественно-исторических детерминант музыкального сознания феноменологическое конструирование музыкального предмета в интересубъективной действительности невозможно» [5, с. 88]. Автор предлагает метод диалектической феноменологии, в котором сочетается тезис об объективной реальности существования музыкального произведения с тезисом о наличии его музыкального сознания.

В последнее время активно развивается *синергетический подход* как направление философско-педагогической мысли, которое исходит от глобального анализа современности и формирования новой парадигмы научной картины мира. Отметим, что идея мировоззренческой целостности в синергетическом подходе основывается на новых закономерностях взаимодействия логоса и иных противоположностей бытия, достигается более глубокое понимание явлений природы и мира человека.

Необходимость использования синергетического подхода в формировании мировоззрения современного человека не вызывает сомнения. Успешное решение этой задачи во многом связано с выходом музыкально-педагогического образования на передний план ценностного познания и формирования личностно значимой картины мира.

В философии в последнее время основное внимание уделяется проблематике диалога: «человек – природа». Методологические закономерности этого диалога распространяются и на диалог «человек – человек». Известный представитель философии диалогового общения В. Библер представляет широкий анализ диалога между различными типами культуры, мировоззрения и мышления [1, с. 32].

Использование *диалектико-синергетического подхода* означает, что формирование духовного потенциала учащейся молодежи возможно только при условии правильного понимания диалога «человек – природа», соотношения двух противоположностей:

1) педагогической создающей силы, определяемой ее целью;

2) разрушительной силы педагогического процесса, хаотичного предусмотренного элемента, принципов самоорганизации систем природы (и человека), имеющих конструктивную способность, поскольку в человеке заложен наивысший параметр порядка, концентрирующий творческий потенциал [8].

В связи с этим, сторонники концепции целостной школы (Н.Т. Абрамова, В.С. Ильин, Дж. Миллер) утверждают, что человеческий организм обладает природной способностью в особых психофизиологических состояниях добиваться регенерации, углубления сознания, повышение креативности. Немецкие ученые (Р. Винкель (R. Winkel), С. Баске (S. Baske), Д. Корф (D. Korf), Э. Штерн (E. Stern) утверждают, что заложенная в каждом человеке функция создания личностного опыта является психофизиологической основой

естественных мыслительных процессов, сущность которой проявляется в решении воспитательных задач.

Исследования российских ученых (А.Я. Герд, П.Ф. Капетерев, К.Д. Ушинский и др.) показали, что разумное чередование противоположностей – покоя и динамики – способствует творческой самореализации, формированию развитой, свободной и позитивно настроенной личности, появлению ощущения гармонии с природой, Вселенной. Например, использование приемов эмоционального воздействия, призванных активизировать духовные силы, с одной стороны, и психофизиологического тренинга, направленного на достижение релаксации, с другой, дало возможность студентам значительно расширить творческий потенциал, углубить самосознание, повысить креативность.

*Герменевтический подход* непосредственно обращен к установлению личностных смыслов, к ценностным аспектам педагогической деятельности. Задача создания новой ценностной системы общества – открытой, вариативной, духовно и культурно насыщенной, диалогической, толерантной – является приоритетным направлением развития образования Луганской Народной Республики и России в XXI в.

В настоящее время герменевтика предстает как одна из форм осмысления духовного опыта. Особая ценность герменевтического метода для музыкально-педагогического образования заключается в целостном восприятии, постижении и понимании художественно-эстетического образа, который позволяет создать условия для понимания смыслов и идей художественных произведений.

Методологические основы музыкально-педагогического образования раскрываются через специфические, относительно самостоятельные подходы и принципы. В научной литературе определены личностный, деятельностный, полисубъектный, культурологический, этнопедагогический, антропологический подходы, которые и являются ее методологическими принципами.

*Личностный подход* в педагогике утверждает представление о социальной, деятельностной, творческой сущности человека как личности. Признание личности как продукта общесторического развития и носителя культуры не дает возможности свести личность к автоматическому обучению.

Личностный подход означает ориентацию в педагогическом процессе на личность как цель, субъект, результат и главный критерий его эффективности. Он требует признания уникальности личности, ее интеллектуальной и моральной свободы, права на уважение. В рамках обозначенного подхода в воспитании предусматривается опора на естественный процесс саморазвития задатков и творческого потенциала личности, создание для этого соответствующих условий.

Относительно *деятельностного подхода* установлено, что деятельность – основа и необходимое условие развития личности; направленное

преображение людьми окружающей действительности. Исходной формой такого превращения является труд. Все виды материальной и духовной деятельности человека являются производным от ее труда и несут в себе его главные черты: творческое преобразование окружающего мира. Преобразуя природу, человек преобразует саму себя, проявляясь как субъект своего развития.

Однако признание того, что в деятельности личность формируется и проявляется, еще не свидетельствует о деятельностном подходе. Последний требует специальной работы по выбору и организации деятельности обучающегося, активизации и переводе его в позицию субъекта познания, труда и общения. Данное утверждение предполагает, что ребенок умеет выбирать цель и планировать деятельность, организовывать и регулировать ее, осуществлять контроль, самоанализ и оценку результатов.

*Полисубъектный (диалогический) подход* вытекает из того, что сущность человека значительно богаче и сложнее, чем его деятельность. Она не может быть отождествлена с ней. Личность приобретает гуманистическое содержание во время общения, и является продуктом и результатом общения с окружающими людьми. Поэтому личность рассматривают и как систему характерных для нее отношений, и как носителя взаимоотношений социальной группы. Такой факт «диалогического» содержания внутреннего мира человека до недавнего времени в педагогических исследованиях учитывали недостаточно.

Диалогический подход в единстве с личностным и деятельностным составляет сущность методологии гуманистической педагогики. Применение этих принципов позволяет достичь психологического единства субъектов, благодаря чему «объективное» влияние уступает творческому процессу взаиморазвития и саморазвития.

*Культурологический подход* основывается на аксиологии (учении о ценностях и ценностной структуре мира) и обусловлен объективной связью человека с культурой. Человек не только развивается на основе усвоенной им культуры, но и вносит в нее нечто принципиально новое, то есть, становится творцом ее новых элементов. В связи с этим, освоение культуры как системы ценностей свидетельствует, о развитии самого человека, и о становлении ее как творческой личности.

*Этнопедагогический подход* заключается в том, чтобы заявить и реализовать в теории и на практике возможности этнопедагогики, традиционной культуры народов в системе средств становления, развития и образования личности для духовного, социально-этнического самоопределения и адаптации [2]. Воспитание с опорой на национальные традиции народа, его культуру, обрядность, обычаи, привычки являются условием реализации этнопедагогического подхода к педагогическому процессу.

Национальная культура придает специфический колорит среде, в котором функционируют различные образовательные учреждения. Задача педагогов заключается в том, чтобы, с одной стороны, изучать, формировать эту среду, а с другой – максимально использовать его воспитательные возможности.

*Антропологический подход* впервые разработал К.Д. Ушинский. В его понимании это – системное использование данных всех наук о человеке и учет их в педагогическом процессе: «Если педагогика хочет воспитывать человека во всех отношениях, то он должен прежде всего познать его так же во всех отношениях». Это положение К.Д. Ушинского остается актуальным и для современного музыкально-педагогического образования [6].

Выделение методологических принципов педагогики как отрасли гуманитарного знания позволяет, во-первых, лучше понять ее действительные проблемы, определить способы их решения; во-вторых, проанализировать образовательные проблемы, установить их иерархию.

Таким образом, в современном музыкально-педагогическом образовании исследуется сущность развития личности средствами музыкального искусства и на этой основе определяется теория и методика обучения музыке и музыкальному воспитанию. Музыкально-педагогические знания нужны студентам музыкальных образовательных учреждений, а также музыкантам-исполнителям.

Приоритетными тенденциями развития современного музыкально-педагогического образования является гуманизация, гуманитаризация, патриотическая направленность, создание условий для творческой самореализации учащейся молодежи.

## Л и т е р а т у р а

1. Библер В.С. От наукоучения – к логике культуры: Два философских введения в двадцать первый век. – М.: Политиздат, 1990. – 413 с.
2. Денисенко Л.Н. Этнопедагогический подход в нравственно-патриотическом воспитании современной школы / Л.Н. Денисенко, Е.П. Денисенко // Актуальные исследования. – М., 2021. – №40 (67). – С. 66–70.
3. Загвязинский В.И. Методология и методы психолого-педагогического исследования: Учеб. пособие для студ. высш. пед. учеб. заведений / В.И. Загвязинский, Р.А. Атаханов. – 2-е изд-е. – М.: Издательский центр «Академия», 2005. – 208 с.
4. Ингарден Р. Исследования по эстетике / Пер. А. Ермилова, Б.Федорова. – М.: Иностранная литература, 1962. – 572 с.
5. Тельчарова Р.А. Введение в феноменологию музыки / Р.А. Тельчарова; Владимир. гос. пед. ин-т им. П.И. Лебедева-Полянского, АН СССР, Ин-т философии. – М.: Владимир : ВГПИ, 1991. – 214 с.
6. Ушинский К.Д. Воспитание человека: Избранное / Сост. С.Ф. Егоров. – М.: Педагогика, 2005. – 256 с.
7. Фёдорова К.Н. Процесс художественного воспитания как философско-педагогическая проблема / К.Н. Фёдорова // Художественная культура и образование: теория, история, методика. – Новосибирск, 2009. – С. 162–168.

8. Яркина Г.Ф. Концепция целостной школы в современной немецкой педагогике / Г.Ф. Яркина // Педагогика. – М., 1992. – №7, 8. – С. 110–116.

#### References

1. Bibler V.S. Ot naukouchenija – k logike kul'tury: Dva filosofskih vvedenija v dvadcat' pervyj vek. – M.: Politizdat, 1990. – 413 s.
2. Denisenko L.N. Jetnopedagogicheskij podhod v nравstvenno-patrioticheskom vospitanii sovremennoj shkoly / L.N. Denisenko, E.P. Denisenko // Aktual'nye issledovanija. – M., 2021. – №40 (67). – S. 66–70.
3. Zagvjazinskij V.I. Metodologija i metody psihologo-pedagogicheskogo issledovanija: Ucheb. posobie dlja stud. vyssh. ped. ucheb. zavedenij / V.I. Zagvjazinskij, R.A. Atahanov. – 2-e izd-e. – M.: Izdatel'skij centr «Akademija», 2005. – 208 s.
4. Ingarden R. Issledovanija po jestetike / Per.A. Ermilova, B.Fedorova. – M.: Inostrannaja literatura, 1962. – 572 s.
5. Tel'charova R.A. Vvedenie v fenomenologiju muzyki / R.A. Tel'charova; Vladimir. gos. ped. in-t im. P.I. Lebedeva-Poljanskogo, AN SSSR, In-t filosofii. – M. ; Vladimir : VGPI, 1991. – 214 s.
6. Ushinskij K.D. Vospitanie cheloveka: Izbrannoe / Sost. C.F. Egorov. – M. : Pedagogika, 2005. – 256 s.
7. Fjodorova K.N. Process hudozhestvennogo vospitanija kak filosofsko-pedagogicheskaja problema / K.N. Fjodorova // Hudozhestvennaja kul'tura i obrazovanie: teorija, istorija, metodika. – Novosibirsk, 2009. – S. 162–168.
8. Jarkina G.F. Konceptija celostnoj shkoly v sovremennoj nemeckoj pedagogike / G.F. Jarkina // Pedagogika. – M., 1992. – №7, 8. – S. 110–116.

**Labintseva L.P.**

#### METHODOLOGICAL FOUNDATIONS MUSIC AND PEDAGOGICAL EDUCATION

*The article discusses the methodological foundations of music and pedagogical education. The author focuses on the knowledge and deepening of ideas about the philosophical, general scientific and private scientific foundations of musical education, education and development of students. The methodology of music-pedagogical education is based on the idea of the essence, structure and functions of music-pedagogical knowledge; musical-pedagogical provisions; the idea of logic, principles and methods of music-pedagogical research.*

**Key words:** methodology, music and pedagogical education, scientific approaches, methodological principles.

**Лабинцева Лариса Павловна**, кандидат педагогических наук, доцент, и.о. заведующего кафедрой культурологии и музыкознания «ГОУ ВО ЛНР «ЛГПУ». **E-mail:** larissa.labintseva@mail.ru

**Labintseva Larisa Pavlovna**, Candidate of Pedagogical Sciences, Associate Professor. Acting Head of the Department of Cultural Studies and Musicology Lugansk State Pedagogical University.

**Рецензент: Ротерс Татьяна Тихоновна**, доктор педагогических наук, профессор, врио проректора по научно-педагогической деятельности ГОУ ВО ЛНР «ЛГПУ».

*Статья подана 27.12.2021*

УДК 658.7:65.012.34: 338.5: 334.723: 330.46: 519.87

## THE MAIN PROVISIONS OF THE MATHEMATICAL APPARATUS OF THE THEORY OF SUPPLY CHAINS. PART III

Maliy V.V., Maliy D.V., Shcholokov V.S.

## ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ МАТЕМАТИЧЕСКОГО АППАРАТА ТЕОРИИ ЦЕПЕЙ ПОСТАВОК. ЧАСТЬ III

Малый В.В., Малый Д.В., Щёлоков В.С.

*In the work with the help of the mathematical apparatus of axiomatic theory of economic analysis (ATEA) and the Bellman's recovery theory solved the problem of the harmonious operation of logistics management in a universal logistics system (ULS). ULS is a simple or branched global chain of the financial-productive relations, which is characterized by the presence of reviving. Reviving as set macrologistical systems within ULS provides operations of the supply of raw materials, production and marketing of finished products with minimal logistics costs. The level of logistics costs is determined by the applicable law of sales of main products, which is subject to transaction on the global market. Law of sales initiates all logistics activities in ULS, which is based on local and global equilibrium laws. Local equilibrium laws harmonies short-range communication between the links of global chain and are responsible for the implementation of technological and commercial requirements at each stage of technological or commercial transformation of the components of raw materials. Global equilibrium law in ULS is constructed as a synergistic union of the local laws and meets the requirements of the products competitiveness in an environment of the analogical global chains in the world market. We give a strict description of the local and global equilibrium laws, taking into account the basic parameters of the initial the law of sales: the time of resources turnover and their optimal quantity.*

**Key words:** account, analysis, logistics, law of sales, reviving, economic registration certificate (ERC).

**Introduction.** Investigating evolution of the structural organization of the economic analysis in conditions of globalization of the reviving systems, and also studying practical experience of the companies representing interests of national economic with various levels of technological way, it is possible to draw a conclusion that transformation of the economic analysis in the fundamental economic theory is possible (probable) only when in the center both analytical constructions, and practical application will be some material – products – market. This idea has served as motivation for creation of the axiomatic theory of economic analysis (ATEA) [1, 2] within the framework of which the major task of conceptual character connected to definition of object of research is solved: the object of research in ATEA is the simple or branching global chain of financial production

relations. As basic subject ATEA reviving is marked – the global logistics systems in terms of which the problems of optimization of parametrical lines (form ERC3 of the economic registration certificate) and decrease in non-productive costs are investigated. Thus, the TVS-methodology which includes diagram method (rules R1-universal economic object realizing the closed "raw -R4) and a method of TVS-connections (rule R1-R9) plays essential role. In works [1, 2] the new conception of global logistics – the ERC-conception – is formulated – in basis of which is the economic registration certificate (ERC), consisting of six account-analytical forms ERC1-ERC6. ERC-conception is realized at a level of local and global laws of equilibrium in simple and branching global chains of financial – production relations. Here we find obvious expressions for these laws, using designations specified in works [1 – 2]. Thus, references to formulas in works [1] or [2] begin with the number of these works, for example: [2.14] means the formula (14) works [2].

**Formulation of the problem.** In the construction of analytical scheme ATEA [2] fundamental role with the relative law of reserve saving plays.

$$I = r(t) + \int_0^t r(t-\tau)\omega(\tau)d\tau, 0 < \tau \leq t, t > 0. \quad (1)$$

The equation (1) is the equation Bellman's type for unknown function of renewal of reserve  $\omega(\tau)$ , in terms of which central object ATEA – the economic registration certificate (forms ERC4 and ERC5) is formulated [3-10]. Our purpose in the given work is to find decision of the equation (1) in some important cases from the applied point of view.

**Results.** We find obvious structure of function of renewal  $\omega(\tau)$  when the law of sales  $P(t)$  with parameters  $M$  and  $T$  is determined by speed of sales  $V(t)$ , possessing the following properties:

(a) The speed of sales  $V(t)$  is the power function

$$V(t) = V_0 t^n, n = 0, 1, 2, \dots, V_0 > 0, 0 < t \leq T \quad (2)$$

Determining coefficient  $V_0$  from the equation



$$\omega_{n;n+1}^{st}(x) = \sum_{k=0}^{n-1} \frac{(-1)^n}{n!} [(x-k)^k \exp(x-k) - (x-k-1)^k \exp(x-k-1)],$$

$$n < x \leq n+1, n=0,1,2,\dots$$

Formulas (16) allow to carry out full research of the standard  $\omega_{n;n+1}^{st}(x)$  on intervals  $n < x < n+1$ ,  $n=0,1,2,\dots$ . The behavior of function  $\omega^{st} = \omega_{n;n+1}^{st}(x)$  for values  $n=0$  and 1 is shown on fig. 1.

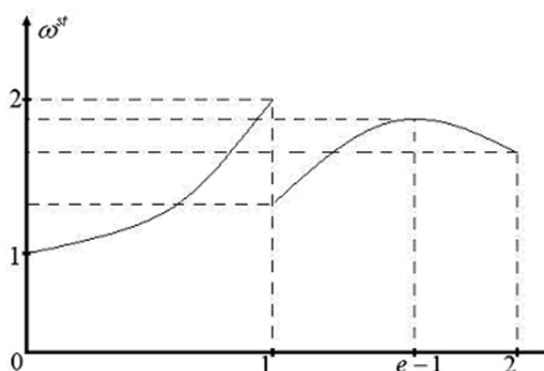


Fig. 1. The graph of standard function  $\omega^{st} = \omega_{n;n+1}^{st}(x)$  for  $n=0,1$

Let's write now set of standard base speeds of renewal [2.17], on based (16):

$$\begin{aligned} v_{0;1}^{st}\left(\frac{\tau}{T}\right) &= [1 - (1 - \frac{\tau}{T})] \exp(\frac{\tau}{T}), \\ v_{1;2}^{st}\left(\frac{\tau}{T}\right) &= [1 - (2 - \frac{\tau}{T})] (\exp(\frac{\tau}{T}) - \frac{\tau}{T} \exp(\frac{\tau}{T} - 1)), \\ &\dots \\ v_{n;n+1}^{st}\left(\frac{\tau}{T}\right) &= [1 - (n+1 - \frac{\tau}{T})] \left\{ \frac{(-1)^n}{n!} (\frac{\tau}{T} - n)^n \times \right. \\ &\times \exp(\frac{\tau}{T} - n) + \\ &+ \sum_{k=0}^{n-1} \frac{(-1)^k}{k!} [(\frac{\tau}{T} - k)^k \exp(\frac{\tau}{T} - k) - \\ &\left. - (\frac{\tau}{T} - k - 1)^k \exp(\frac{\tau}{T} - k - 1)] \right\}, \\ &\dots \end{aligned}$$

(17)

Schedules of base speeds of renewal [2.16]  $v_{n;n+1}((n+1)T; \tau) = \frac{1}{T} v_{n;n+1}^{st}(\frac{\tau}{T})$  for  $n=0,1$  are shown on fig. 2.

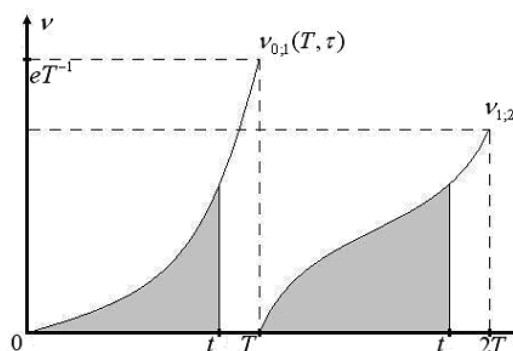


Fig. 2. Behavior of base speed of renewal  $v_{n;n+1}((n+1)T; \tau)$ ,  $n=0,1$  of corresponding speed of sale (2)  $V(t) = V_0$

For the local  $T$ -law [2.20] we receive

$$m_{n;n+1}((n+1)T; t) = \gamma_{n;n+1}^{st}(\frac{t}{T}), n < \frac{t}{T} \leq n+1, \quad (18)$$

$n=0,1,2,\dots$ ,

where the standard law of renewal  $\gamma_{n;n+1}^{st}(z)$  according to (5), [2.18], [2.22] is given by equality

$$\gamma_{n;n+1}^{st}(z) = \int_n^z [1 - (n+1-x)] \omega_{n;n+1}^{st}(x) dx, \quad (19)$$

$n < z \leq n+1, n=0,1,2,\dots$

The area of the shaded flat areas on fig. 2 is a geometrical illustration of the  $T$ -law (18) for  $n=0$  and 1. The reduction local law of deliveries [2.32] of raw materials  $Y$ , working in elementary structure  $\{B, A\}$  of local chain of financial-production relations and corresponding to the law of sales in elementary structure  $\{A, C\}$  with constant speed  $V(t) = V_0$  (2) has, with the account (19), a kind

$$g_n(t) = M \int_n^{\frac{t}{T}} [1 - (n+1-x)] \omega_{n;n+1}^{st}(x) dx, \quad 0 < t \leq T, n=0,1,2,\dots \quad (20)$$

The function (20) continued on period  $T$  on all semiaxis  $(0, \infty)$ , determines a mode of renewal of raw material  $Y$  during any time interval  $(0, t)$ ,  $t > 0$ .

Let's pass now to consideration of a case (b) when speed of sales  $V(t)$  has a local maximum and is defined by equality (6).

Laplas' transformation of function (8) looks like

$$L(r) = \frac{1}{2} \left( \frac{1}{p} + \frac{p}{p^2 + \left(\frac{\pi}{T}\right)^2} \right) - \frac{1}{2} \left( \frac{1}{p} - \frac{p}{p^2 + \left(\frac{\pi}{T}\right)^2} \right) e^{-pT}. \quad (21)$$

Substituting (21) in the formula (9) we find

$$L(\omega) = \frac{\frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2 (1 + e^{-pT})}{p^2 + \frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2 - \frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2 e^{-pT}}. \quad (22)$$

Let's choose in (10)  $\text{Re } p = b > s_0$ ,  $s_0 = 0$  so

that  $\left| \frac{\frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2 e^{-pT}}{p^2 + \frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2} \right| < 1$  (it corresponds to the

requirement according to which straight line  $\text{Re } p = b$  should be in the field of analyticity of function (2)). Then it is possible to present (22) in the form

$$L(\omega) = \frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2 \sum_{k=0}^{\infty} \frac{\frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2 (e^{-kTp} + e^{-(k+1)Tp})}{\left[ p^2 + \frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2 \right]^{k+1}}. \quad (23)$$

To find of the original  $\omega(t)$  on Laplas' transformation (23) we enter introduce parameter  $\lambda$  in the formula (23) and we designate  $D_{\lambda}^{(k)} = \frac{d^k}{d\lambda^k}$ . Then, carrying out corresponding differential operations and supposing in the end  $\lambda = 1$ , it is easy to find

$$L(\omega) = \frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2 \sum_{k=0}^{\infty} \frac{(-1)^k}{k!} D_{\lambda}^{(k)} \left[ \frac{p^2 + \frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2}{\left[ p^2 + \frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2 \right]^{k+1}} \right] \times (e^{-kTp} + e^{-(k+1)Tp}). \quad (24)$$

As  $\lambda \in B(1; \delta)$ , where  $B(1; \delta)$  – small enough  $\delta$ -vicinity of unit designating  $\lambda^* = \sup_{\lambda \in B(1; \delta)} \lambda$ , we receive

$$\left| \int_{b-i\infty}^{b+i\infty} e^{tp} \frac{(-1)^k}{k!} D_{\lambda}^{(k)} \left[ p^2 + \lambda \frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2 \right]^{-1} e^{-kTp} dp \right| \leq e^{bt} \left[ \frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2 \right] e^{-kTb} \leq \int_{-\infty}^{\infty} \frac{e^{bt} \left[ \frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2 \right] e^{-kTb}}{\left[ (b^2 + \sigma^2) - \lambda^* \frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2 \right]^{k+1}} d\sigma < +\infty. \quad (25)$$

The estimation (25) means, that function

$$e^{tp} \frac{(-1)^k}{k!} D_{\lambda}^{(k)} \left[ p^2 + \lambda \frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2 \right]^{-1} e^{-kTp} \quad \text{has}$$

integrated majorant. Hence, operation of differentiation  $D_{\lambda}^{(k)}$  on parameter  $\lambda$  under symbol of integral

$$\int_{b-i\infty}^{b+i\infty} e^{tp} \frac{(-1)^k}{k!} D_{\lambda}^{(k)} \left[ p^2 + \lambda \frac{1}{2} \left(\frac{\pi}{T}\right)^2 \right]^{-1} e^{-kTp} dp \quad \text{is}$$

correct. On the basis (24) we find finally

$$\begin{aligned} \omega(t) &= \frac{1}{T} \frac{\pi}{\sqrt{2}} \times \\ &\times \sum_{k=0}^{\infty} \frac{(-1)^k}{k!} D_{\lambda}^{(k)} \left\{ \frac{\eta(t-kT)}{\sqrt{2}} \sin \sqrt{\frac{\lambda \pi^2}{2}} \left( \frac{t}{T} - k \right) + \right. \\ &+ \frac{1}{\sqrt{\lambda}} \eta(t - (k+1)T) \sin \sqrt{\frac{\lambda \pi^2}{2}} \left( \frac{t}{T} - k - 1 \right) \}, \\ &t > 0. \end{aligned} \quad (26)$$

Choosing (26) decisions on each of intervals  $nT < t \leq (n+1)T$ ,  $n = 0, 1, 2, \dots$  from (26) we receive

$$\begin{aligned} \omega_{0;1}(t) &= \frac{1}{T} \frac{\pi}{\sqrt{2}} \sin \frac{\pi}{\sqrt{2}} \frac{t}{T}, \\ \omega_{1;2}(t) &= \frac{1}{T} \frac{\pi}{\sqrt{2}} \left[ \sin \frac{\pi}{\sqrt{2}} \frac{t}{T} + \frac{3}{2} \sin \frac{\pi}{\sqrt{2}} \left( \frac{t}{T} - 1 \right) \right] - \\ &- \frac{1}{T} \frac{\pi^2}{4} \left( \frac{t}{T} - 1 \right) \cos \frac{\pi}{\sqrt{2}} \left( \frac{t}{T} - 1 \right), \\ &\dots \\ \omega_{n;n+1}(t) &= \frac{1}{T} \frac{\pi}{\sqrt{2}} \frac{(-1)^n}{n!} D_{\lambda}^{(n)} \frac{1}{\sqrt{\lambda}} \sin \sqrt{\lambda} \left( \frac{t}{T} - n \right) + \\ &+ \frac{1}{T} \sum_{k=0}^{n-1} \frac{(-1)^k}{k!} D_{\lambda}^{(k)} \frac{1}{\sqrt{\lambda}} \left[ \sin \sqrt{\lambda} \frac{\pi}{\sqrt{2}} \left( \frac{t}{T} - k \right) + \right. \\ &+ \left. \sin \sqrt{\lambda} \frac{\pi}{\sqrt{2}} \left( \frac{t}{T} - k - 1 \right) \right], \\ &\dots \end{aligned} \quad (27)$$

Taking into account equations [2.13], (26) it is easy to write out the formula for standard function of renewal

$$\omega^{st}(x) = \frac{\pi}{\sqrt{2}} \sum_{k=0}^{\infty} \frac{(-1)^k}{k!} D_{\lambda}^{(k)} \{ \eta(x-k) \times \frac{1}{\sqrt{\lambda}} \sin \sqrt{\lambda} \frac{\pi}{\sqrt{2}} (x-k) + \eta(x-k-1) \frac{1}{\sqrt{\lambda}} \sin \sqrt{\lambda} \frac{\pi}{\sqrt{2}} (x-k-1) \}, x > 0. \quad (28)$$

On the basis [2.14], [2.15], (26)-(28) we find

$$\begin{aligned} \omega_{n;n+1}^{st} &= \frac{\pi}{\sqrt{2}} \frac{(-1)^n}{n!} D_{\lambda}^{(n)} \frac{1}{\sqrt{\lambda}} \sin \sqrt{\frac{\lambda \pi^2}{2}} (x-n) + \\ &+ \frac{\pi}{\sqrt{2}} \sum_{k=0}^{n-1} \frac{(-1)^k}{k!} D_{\lambda}^{(k)} \frac{1}{\sqrt{\lambda}} \left[ \sin \sqrt{\frac{\lambda \pi^2}{2}} (x-k) + \right. \\ &\left. + \sin \sqrt{\frac{\lambda \pi^2}{2}} (x-k-1) \right], n < x \leq n+1, \\ n &= 0, 1, 2, \dots \end{aligned} \quad (29)$$

For the normalized speed of renewal [2.8] with the account (8), [2.13] we receive

$$\nu(t; \tau) = \frac{1}{2T} [1 + \cos \pi (\frac{t}{T} - \frac{\tau}{T})] \omega^{st}(\frac{\tau}{T}), \quad (30)$$

$$0 < \tau \leq t, t > 0.$$

Let  $\{t_n\}_{n=1}^{\infty}$  – the any control system and  $t_k$  – any fixed point of the control. Then there is such the integer non-negative  $n$ , that  $nT < t_k \leq (n+1)T$  and on the basis (30) have

$$\nu_{n;n+1}(t_k; \tau) = \begin{cases} \frac{1}{2T} [1 + \cos \pi (\frac{t_k}{T} - \frac{\tau}{T})] \omega_{n-1;n}^{st}(\frac{\tau}{T}), \\ \text{if } t_k - T < \tau \leq nT, \\ \frac{1}{2T} [1 + \cos \pi (\frac{t_k}{T} - \frac{\tau}{T})] \omega_{n;n+1}^{st}(\frac{\tau}{T}), \\ \text{if } nT < \tau \leq t_k. \end{cases} \quad (31)$$

It is obvious, that functions (31) satisfy to the equations [2.10], [2.11].

For base control system (BCS) when  $t_k = kT$ ,  $k = 1, 2, \dots$ , we receive with the account [2.16], (31) system of base speeds of renewal

$$\nu_{n;n+1}((n+1)T; \tau) = \frac{1}{T} \nu_{n;n+1}^{st}(\frac{\tau}{T}), \quad (32)$$

where standard base speed of renewal looks like

$$\nu_{n;n+1}^{st}(x) = \frac{1}{2} [1 + (-1)^{n+1} \cos \pi x] \omega_{n;n+1}^{st}(x), \quad (33)$$

$$n < x \leq n+1, n = 0, 1, 2, \dots$$

The behavior of function  $\nu_{n;n+1}^{st}(x)$  for  $n = 0$  and 1 is show on fig. 3.

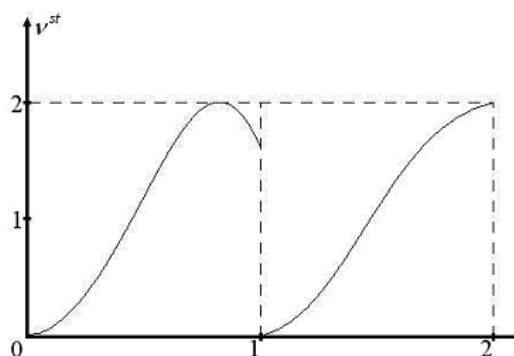


Fig. 3. The graph of standard base speed of renewal  $\nu_{n;n+1}^{st}(x)$ ,  $n = 0, 1$

The local  $T$ -law [2.21] corresponding to speed of sale (6), is determined by equation

$$m_{n;n+1}((n+1)T; t) = \gamma_{n;n+1}^{st}(\frac{t}{T}), \quad (34)$$

where the standard law of renewal has the form [2.22]

$$\begin{aligned} \gamma_{n;n+1}^{st}(z) &= \\ &= \int_n^z \nu_{n;n+1}^{st}(x) dx = \frac{1}{2} \int_n^z [1 + (-1)^{n+1} \cos \pi x] \omega_{n;n+1}^{st}(x) dx, \\ n < z \leq n+1, n &= 0, 1, 2, \dots \end{aligned} \quad (35)$$

The geometrical illustration of the standard (35) is shown on fig. 4.

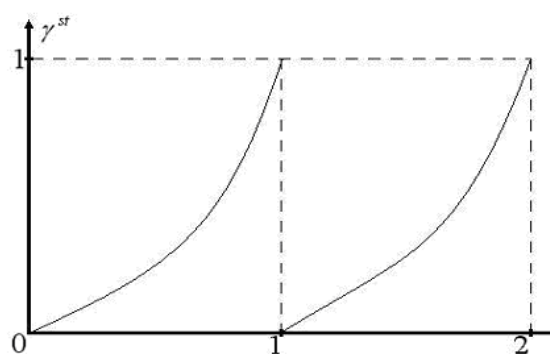


Fig. 4. The graph of the standard law of renewal  $\gamma_{n;n+1}^{st}(z)$ ,  $n = 0, 1$

The reduction local law of deliveries of raw material  $Y$  [2.32], corresponding to speed of sale (6), is given by equality

$$g_n(t) = M \frac{1}{2} \int_n^{n+\frac{t}{T}} [1 + (-1)^{n+1} \cos \pi x] \omega_{n,n+1}^{st}(x) dx, \quad (36)$$

$$0 < t \leq T, n = 0, 1, 2, \dots,$$

where standard function of renewal  $\omega_{n,n+1}^{st}(x)$  is defined by the formula (29).

In works [1,2] we marked, that the economic registration certificate (ERC) is a basis of the analysis and the account of reviving, i.e., of all logistical activity in global chain of financial – production relation. But structure ERC is determined with three universal functions: standard function of renewal [2.13], standard base speed of renewal [2.17] and the local law of equilibrium [2.22].

**Conclusions.** The results received by us in this work, correspond to the general plan of construction of researches in scheme ATEA, having well defined applied aspect. It is obvious, that scheme of optimization of economic activities of the companies in the world market should have the strict scientific bases. In this plan the idea that the account and the analysis of economic activities outside of its connections with suppliers of raw material and a marketing outlet will be logically contradictory and will not provide economic growth. For example, if in frameworks of reviving to build a policy of management of material flows it is necessary to agree that at any industrial and marketing strategy the model of logistics of supply should be characterized by parameter of optimum volume of reserves, offer for sale demand. It is obvious, that the value of this parameter should be defined only by the law of sales.

Minimization of expense for a conservation of reserve is in our opinion a secondary task of reviving, which does not influence on the size of optimum volume of reserve. At such reviving organization the problem of measurement of expense and return on the capital enclosed in reserves can be solved. General-theoretical interest represents connection of this problem with process of optimization of parametrical series P.S(S) and the mechanism of pricing in simple global chain FPR. All this will be an object of research in the following work of the authors, including ERC 6.

#### References

1. Maliy V.V. The main provisions of the mathematical apparatus of the theory of supply chains. Part I / V.V. Maliy, D.V. Maliy, V.S. Shchokolov // Вестник Луганского государственного университета имени Владимира Даля. – 2021. – № 9 (51). – с. 91 – 106.
2. Maliy V.V. The main provisions of the mathematical apparatus of the theory of supply chains. Part II / V.V. Maliy, D.V. Maliy, V.S. Shchokolov // Вестник Луганского государственного университета имени Владимира Даля. – 2022. – № 1 (55). – с. 95 – 105.
3. Bellman R. and Danskin J.M. A Survey of Mathematical Theory of Time Lag, Retarded Control, and Hereditary Processes, the RAND Corporation, R – 256, 1954. – 243 p.

4. Martin Ch. Logistics and Supply Chain Management. L.: Prentice Hall, 1998. – 387 p.

5. Oliver N., «JIT: Issues and Items for the Research Agenda International Journal of Physical Distributions and Logistics Management», Joule 1990, p. 3-10.

6. Rutherford M. Institutions in Economics. The Old and The New Institutionalism. Cambridge. 1995. P. 135.

7. Berry J., Girard G., Perras C. Logistics Planning Shifts into Revers // Journal of European Business, September – October, 1993, p. 35.

8. Dixon L., Porter A.M., JIT II: Revolution in Buying and Selling (Newton, MA: Cannors Publishing Company, 1994). – 325 p.

9. James R. Stock and Douglas M. Lambert, Strategic Logistics Management, Fourth Edition, (New York, McGraw-Hill, 2001), 872 pp.

10. Douglas M. Lambert. “Logistics Cost, Productivity and Performance Analysis”, in the Logistics Handbook. – New York: Free Press, 1994. – p.264 – 265.

Малый В.В., Малый Д.В., Щёлоков В.С.

#### ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ МАТЕМАТИЧЕСКОГО АППАРАТА ТЕОРИИ ЦЕПЕЙ ПОСТАВОК. ЧАСТЬ III

В работе с помощью математического аппарата аксиоматической теории экономического анализа (АТЭА) и теории восстановления Беллмана решена проблема гармоничного управления логистикой в универсальной логистической системе (ULS). ULS — это простая или разветвленная глобальная цепочка финансово-производственных отношений, для которой характерно наличие ривайвинга. Ривайвинг в рамках ULS обеспечивает операции по поставке сырья, производству и реализации готовой продукции с минимальными логистическими затратами. Уровень затрат на логистику определяется действующим законодательством о продаже основной продукции, по которой осуществляется сделка на мировом рынке. Закон продаж инициирует всю логистическую деятельность в ULS, которая основана на локальных и глобальных законах равновесия. Локальные законы равновесия гармонизируют дистанционную связь между звеньями глобальной цепи и отвечают за выполнение технологических и коммерческих требований на каждом этапе технологического или коммерческого преобразования компонентов сырья. Закон глобального равновесия в ULS построен как синергия локальных законов и отвечает требованиям конкурентоспособности продукции в среде аналогичных глобальных цепей на мировом рынке. Дано строгое описание локальных и глобальных законов равновесия с учетом основных параметров закона продаж: времени оборота ресурсов и их оптимального количества.

**Ключевые слова:** учёт, анализ, логистика, закон продаж, ривайвинг, экономический регистрационный сертификат (ERC).

Малый Вячеслав Вадимович, канд. тех. наук, доцент кафедры прикладной математики ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

E-mail: maly\_2006@ukr.net.

Maliy Vyacheslav Vadimovich, candidate of engineering sciences, associate professor of department of the

applied mathematics of SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Малый Дмитрий Вячеславович**, канд. тех. наук, доцент кафедры прикладной математики ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** dmitriy.malyu@gmail.com

**Maliy Dmitriy Vyacheslavovich**, candidate of engineering sciences, associate professor of department of the applied mathematics of SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Щёлоков Вадим Сергеевич**, канд. физ.-мат. наук, доцент кафедры прикладной математики ГОУ ВО ЛНР

«Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** vishnyadol@rambler.ru

**Shcholokov Vadim Sergeevich**, candidate of physical and mathematical sciences, associate professor of department of the applied mathematics of SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Гутько Юрий Иванович**, доктор технических наук, профессор, зав. кафедрой промышленного и художественного литья ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 15. 12. 2021 г.*

УДК 621.867:621.928.8:537.63+629.058+621.3.012

## ИССЛЕДОВАНИЕ ДИНАМИЧЕСКИХ ХАРАКТЕРИСТИК МАГНИТНОГО ПОЛЯ, РАЗВИВАЕМОГО КОМБИНИРОВАННЫМ ЖЕЛЕЗООТДЕЛИТЕЛЕМ ДЛЯ ОЧИСТКИ СЫПУЧИХ ПОТОКОВ НА НЕПРЕРЫВНОМ ТРАНСПОРТЕ

Парсентьев О.С.

### INVESTIGATION OF THE DYNAMIC CHARACTERISTICS OF THE MAGNETIC FIELD DEVELOPED BY A COMBINED IRON SEPARATOR FOR CLEANING BULK FLOWS IN CONTINUOUS TRANSPORT

Parsentev O.S.

*Приведены качественное обоснование и количественный расчет магнитного поля однослойной цилиндрической обмотки с импульсом тока, доказывающий существование аксиально симметричного магнитного поля, расположенного в плоскости, перпендикулярной к продольной оси этой обмотки.*

*Установлено, что существование поперечного магнитного поля, аналогичного полю прямого тока, обусловлено переносом носителей заряда вдоль продольной оси цилиндрической обмотки.*

*Установлены закономерности изменения абсолютного значения скорости движения заряженных частиц в обмотке комбинированного железоотделителя от величины приложенного напряжения по отношению к скорости извлечения металлофрагмента, имеющего заданные геометрические и физические параметры, погруженного в поток немагнитной сыпучей среды на фиксированные глубины.*

*Представлены требования, повышающие механическую стойкость обмотки к осевым и радиальным усилиям.*

**Ключевые слова:** импульс тока, намагничивающая сила, аperiodический разряд, обмотка, комбинированный железоотделитель, подсистема сепарации, извлекающая сила, скорость движения носителей заряда, механическая прочность обмотки, осевые и радиальные усилия.

**Введение.** Магнитное поле однослойной цилиндрической обмотки (соленоида) с током обсуждается практически во всех учебниках по магнетизму и электродинамике [1]. Электромагнит согласно устоявшейся точке зрения рассматривается как источник магнитного поля. Один конец соленоида является северным полюсом, другой – южным. Магнитное поле вне соленоида считается аксиально-симметричным, а внутри обмотки, в приближении бесконечно длинного соленоида, является однородным.

Расчет магнитного поля на оси соленоида, допускающий решение в аналитическом виде, в случае бесконечно длинного соленоида и соленоида конечной длины предлагается в качестве задач во многих задачниках.

Основное достоинство аналитических методов – возможность получения общего решения, позволяющего составить полное представление о влиянии различных параметров.

Несмотря на множество методик численного расчета магнитного поля электромагнитных систем железоотделителей их применение ограничено ввиду большого объема вычислений, низкой точности при решении системы линейных уравнений и высокой доли затрат человеческого труда на их техническую реализацию.

Цилиндрическая обмотка комбинированного железоотделителя (КЖ) в подсистеме сепарации системы непрерывного транспорта участвует в преобразовании электромагнитной энергии в механическую путем силового воздействия магнитного поля на извлекаемые частицы [3]. Поэтому учет электромагнитных нагрузок и скорость их протекания при электромеханических переходных процессах, происходящих в электромагнитной системе КЖ и его рабочей области, представляют актуальную научно-техническую задачу.

**Целью данной работы является исследование динамических характеристик магнитного поля в подсистеме сепарации с комбинированным железоотделителем в системе непрерывного транспорта.**

Расчет напряженности магнитного поля соленоида состоит в представлении соленоида набором последовательно расположенных колец и суммировании в соответствии с принципом суперпозиции магнитных полей, создаваемых каждым кольцом в выбранной точке пространства.

Предполагается, что импульс тока при плотной намотке вдоль продольной оси соленоида отсутствует или исчезающе мал по сравнению с током вдоль кольца. Это послужило причиной, по которой магнитное поле, обусловленное продольной составляющей тока, считалось малым по сравнению с магнитным полем, обусловленным движением электрических зарядов вдоль кольца.

Придерживаясь электронной теории, импульс тока рассматривается как последовательность движущихся с постоянной скоростью зарядов.

Намотка провода не изменяет абсолютную величину скорости движения носителей заряда вдоль провода  $v_0$ , однако появляются составляющие скорости заряда вдоль координатных осей. При этом движение носителей заряда вдоль продольной оси будет движением с постоянной скоростью  $v_z$ , в радиальном направлении – с постоянной скоростью  $v_{\perp}$  по окружности (рис.1).

Во всех типах обмоток принято различать осевое и радиальное направление. Осевым считается направление, параллельное оси обмотки комбинированного железоотделителя.

Радиальным считается направление любого радиуса окружности.

Основным достоинством однослойной цилиндрической обмотки является простая технология изготовления и хорошее охлаждение. Основным недостатком – малая механическая прочность к электродинамическим усилиям.

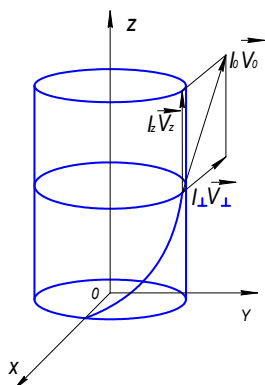


Рис.1. Направление движения носителей заряда в цилиндрической обмотке комбинированного железоотделителя

Извлекающие силы возникают в результате взаимодействия импульса тока с магнитным полем обмотки КЖ. Расчет извлекающих сил в обмотке представляет сложную задачу, которая усложняется тем, что обмотка КЖ не является монолитной в механическом отношении. Конструктивно, обмотка КЖ состоит из проводников, разделенных витковой изоляцией в виде обмотки из кабельной бумаги или пряжи, а в некоторых вариантах исполнения обмоток целесообразно разместить прокладки, набранные из электроизоляционного картона (рис.2). Извлекающие силы, возникающие при подаче импульса тока  $i=2000-8000A$  в обмотку и действующие на ее проводники, неравномерно распределяются между ее витками. Суммируясь, они создают силы, действующие на опорную изоляцию обмоток, рейки и изоляционные цилиндры [2,3].

Одним из условий, позволяющих получить обмотку, хорошо противостоящую воздействию механических сил, возникающих при указанном импульсе тока, является максимальная монолитность ее механической структуры. Это достигается путем предварительной прессовки электроизоляционного картона, используемого для изготовления изоляционных деталей обмотки в осевом и радиальном направлениях при ее намотке и осевой опрессовки обмотки после ее намотки и сушки силами, близкими к осевым силам при коротком замыкании. Механическая монолитизация может быть также усилена пропиткой обмотки после ее изготовления, сушки и опрессовки глифталевым или другим лаком.

Сила, действующая на каждый провод витка, зависит от тока этого провода, который в большинстве обмоток можно считать одинаковым для всех проводов данной обмотки, и напряженности поля рассеяния в месте нахождения провода, которая будет различной для различных проводов, расположенных в разных частях обмотки. Рассматривая обмотку как монолитное тело и все магнитное поле рассеяния, можно найти суммарные силы, действующие на обмотку в осевом и радиальном направлениях, и получить общее представление о механической прочности обмоток.

При проектировании подсистемы сепарации с КЖ в системе непрерывного транспорта необходимо рассмотреть сумму сил, действующих на его обмотку, отдельно оценить осевые силы, т.е сжимающие обмотку в осевом направлении, и силы радиальные, растягивающие обмотку. Осевые силы оказывают давление на междувитковую и опорную изоляцию обмотки, для которой должна быть обеспечена прочность на сжатие. Прочность металла проводов при сжатии считается достаточной. Оценка осевых сил от амплитуды импульса тока обмотки железоотделителя дает точную картину механических воздействий осевых сил на отдельные части обмотки и может быть получена только при учете распределения напряженности поля рассеяния в этой обмотке.

Радиальные силы оказывают различное воздействие на обмотку. Поперечное поле рассеяния обмотки может возникнуть и вследствие неравномерного распределения витков по ее высоте. Следствием этого является нарушение равновесия обмотки и разрушение как ввиду изгиба провода в пролетах между рейками, так и из-за потери устойчивости.

Кроме осевых сил, возникающих в обмотке при сборке КЖ, путем затяжки прессующих приспособлений должны создаваться осевые силы прессовки с напряжением на изоляции от 2 до 10 МПа. Эти силы необходимы для того, чтобы в процессе механических воздействий в полной мере сохранялась монолитность обмотки.

Для вывода общих закономерностей будем считать, что магнитное поле однородно, а электрические поля на частицы не действуют.

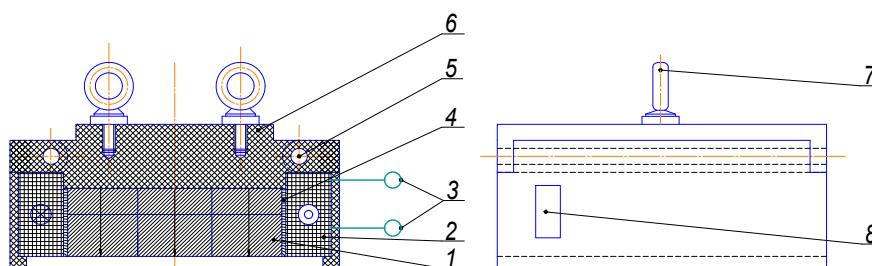


Рис.2. Конструкция комбинированного железотделителя блочного типа для конвейера с шириной ленты 400 мм: 1 – блок магнитных пластин на основе Fe-Ba; 2 – обмотка; 3 – выводы обмотки; 4 – изоляционный картон для фиксации обмотки и магнитных пластин; 5 – отверстия для болтов из немагнитного материала для фиксации блока пластин и обмоток; 6 – пластмассовый каркас; 7 – рым-болты; 8 – окно для выводов обмотки

Из теории переходных процессов [4] известно, что аperiodическая составляющая тока  $i$  в контуре, состоящем из  $LC$ -элементов, определяется по формуле (А):

$$i = \frac{U}{(p_1 - p_2) \cdot L_k} (e^{p_1 t} - e^{p_2 t}), \quad (1)$$

где  $U$  – начальное напряжение на конденсаторной батарее, В;

$C$  – емкость импульсного конденсатора, Ф;

$L_k$  – индуктивность обмотки, Гн;

$p_1$  и  $p_2$  – вещественные корни характеристического уравнения.

В настоящей работе расчеты проводятся для подсистемы сепарации – активной части КЖ с количеством витков в обмотках  $w=10;20;40;60;80;100;200; 300; 400; 500$  и 590. К обмоткам КЖ прикладываются напряжения  $U = 100; 300; 500; 700; 1000; 2000$  и 3000 В.

Для гарантированного извлечения ферромагнитных тел (ФТ) из потока многокомпонентной, немагнитной сыпучей смеси, перемещающейся на непрерывном транспорте со скоростью  $V_k = 2,0-4,0$  м/с, необходимо создать в рабочей области КЖ магнитное поле напряженностью свыше 120 кА/м [5].

Получение магнитного поля заданной интенсивности возможно в том случае, когда в цепи разряд импульсных конденсаторов емкостью  $C$  на обмотку КЖ с индуктивностью  $L$  и активным сопротивлением  $R_{\text{ц}}$  носит аperiodический характер.

Причем сопротивление всей цепи должно быть  $R_{\text{ц}} = R_{\text{кр}} + R_{\text{обм}} \geq 0,12$  Ом. Следовательно, вносимое критическое сопротивление в цепь обмотки КЖ должно быть  $R_{\text{кр}} = 0,12$  Ом.

Время, соответствующее пику тока, равно,  $t_m$  (с):

$$t_m = \frac{\ln \frac{p_2}{p_1}}{p_1 - p_2}. \quad (2)$$

Индуктивность обмотки КЖ определяется по формуле, (Гн):

$$L_k = \frac{\mu_0 \cdot w^2 \cdot a}{2p} \cdot \left[ \ln \left( \frac{a_1}{L_s + t} \right) + 0,224 \cdot \left( \frac{L_s + t}{a_1} \right) + 0,726 \right], \quad (3)$$

где  $a_1$  – размер обмотки в радиальном направлении, м;

$L_s$  – высота обмотки, м;

$t$  – размер радиального канала обмотки, м.  $t=0,003$  м;

$w$  – число витков обмотки.

Составляющая тока по продольной оси (А):

$$i_z = i \cdot \cos \alpha = i \cdot \frac{h_g}{\sqrt{(2\pi a)^2 + h_g^2}}. \quad (4)$$

Радиальная составляющая тока (А):

$$i_{\perp} = i \cdot \sin \alpha = i \cdot \frac{2\pi a}{\sqrt{(2\pi a)^2 + h_g^2}}, \quad (5)$$

где  $h_g$  – высота одного витка цилиндрической обмотки, м;

$a$  – размер витка в радиальном направлении, м.

Магнитодвижущая сила обмотки КЖ (А) и ее составляющие по продольной и поперечной оси определяются по формуле:

$$IW = i \cdot w; \quad (6)$$

$$IW_z = i_z \cdot w; \quad (7)$$

$$IW_{\perp} = i_{\perp} \cdot w. \quad (8)$$

Абсолютное значение напряженности магнитного поля внутри однослойной обмотки КЖ, ее радиальная и аксиальная составляющие (А/м) соответственно:

$$H = \frac{i \cdot w}{L_s}; \quad (9)$$

радиальная (А/м):

$$H_z = \frac{i_z \cdot w}{L_s}; \quad (10)$$

аксиальная (А/м):

$$H_{\perp} = \frac{i_{\perp} \cdot w}{L_s}, \quad (11)$$

где  $L_s$  – осевой размер однослойной обмотки, м.

Абсолютное значение извлекающей силы на поверхности полюсов электромагнита КЖ (А) и ее составляющие определяются по формуле:

$$F_M = 0,5 \cdot H^2 \cdot \mu_0 S; \quad (12)$$

осевая сила (Н):

$$F_M = 0,5 \cdot H_z^2 \cdot \mu_0 S; \quad (13)$$

радиальная сила (Н):

$$F_{M\perp} = 0,5 \cdot H_{\perp}^2 \cdot \mu_0 S, \quad (14)$$

где  $S$  – площадь поперечного сечения, охватываемая электромагнитной системой КЖ, м<sup>2</sup>.

В расчетах принимается  $S = 0,16 \text{ м}^2$ .

Скорость движения частицы  $v_0$  относительно магнитного поля (м/с):

$$v_0 = \frac{Q \cdot (H \cdot \mu_0) \cdot r}{m_0}, \quad (15)$$

где  $Q$  – заряд электрона, Кл [1].  $Q = 1,6 \cdot 10^{-19} \text{ Кл}$ ;

$\mu_0$  – магнитная постоянная, Гн/м [2,3].

$m_0 = 4p \cdot 10^{-7} \text{ Гн/м}$ ;

$m_e$  – масса покоя электрона, кг [1].

$m_e = 9,11 \cdot 10^{-31} \text{ кг}$ ;

$r$  – радиус движения заряженной частицы [1], м.

Радиус движения частицы, м:

$$r = \sqrt{\frac{2 \cdot U \cdot m_0}{(H^2 \cdot \mu_0^2 \cdot Q)}}. \quad (16)$$

Скорость движения носителей заряда по продольной оси OZ определяется по формуле:

$$v_z = v_0 \cos \alpha = v_0 \cdot \frac{h_e}{\sqrt{(2\pi a)^2 + h_e^2}}, \quad (17)$$

где  $v_0$  – абсолютное значение скорости частицы, движущейся перпендикулярно силовым линиям магнитного поля, м/с;

$h$  – высота одного витка цилиндрической обмотки, м;

$a$  – размер обмотки в радиальном направлении, м.

Скорость движения носителей заряда в радиальном направлении XOZ определяется по формуле:

$$v_{\perp} = v_0 \sin \alpha = v_0 \cdot \frac{2\pi a}{\sqrt{(2\pi a)^2 + h_e^2}}. \quad (18)$$

Для проектирования электромагнитной системы КЖ необходимо понимать, как изменяется осевой размер цилиндрической обмотки от числа витков. Зависимость  $L_s = f(w)$  представлена на рис. 3.

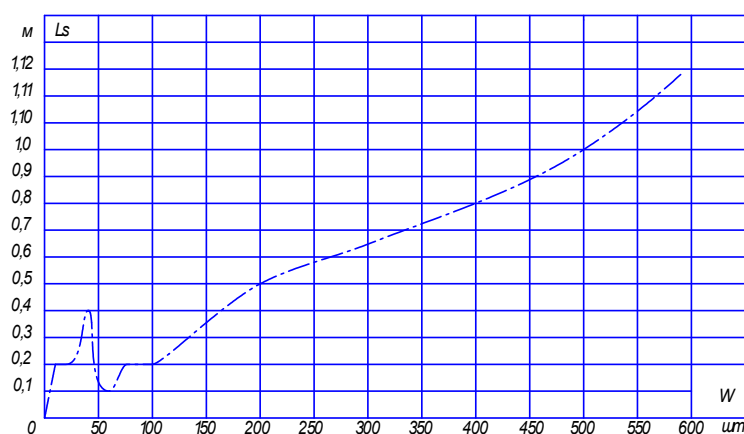


Рис.3. Изменение осевого размера обмотки КЖ от числа витков  $L_s = f(w)$

Анализ рис. 3, позволяет сделать заключение о том, что увеличение числа витков обмоточного провода приводит к увеличению осевого размера цилиндрической обмотки КЖ.

Зависимость изменения емкости импульсных конденсаторов от числа витков в обмотке КЖ представлена на (рис. 4).

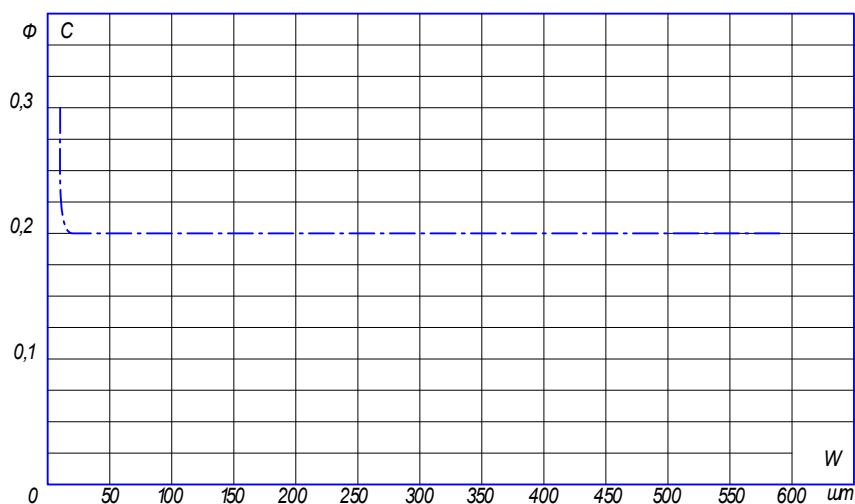


Рис. 4. Изменение емкости импульсных конденсаторов от числа витков обмотки КЖ  $C = f(w)$  при  $R_{кр} > 0,12$  Ом

Зависимость индуктивности обмотки КЖ от емкости импульсного конденсатора принимает следующий вид:  $L_{обм} = f(C)$  (рис. 5).

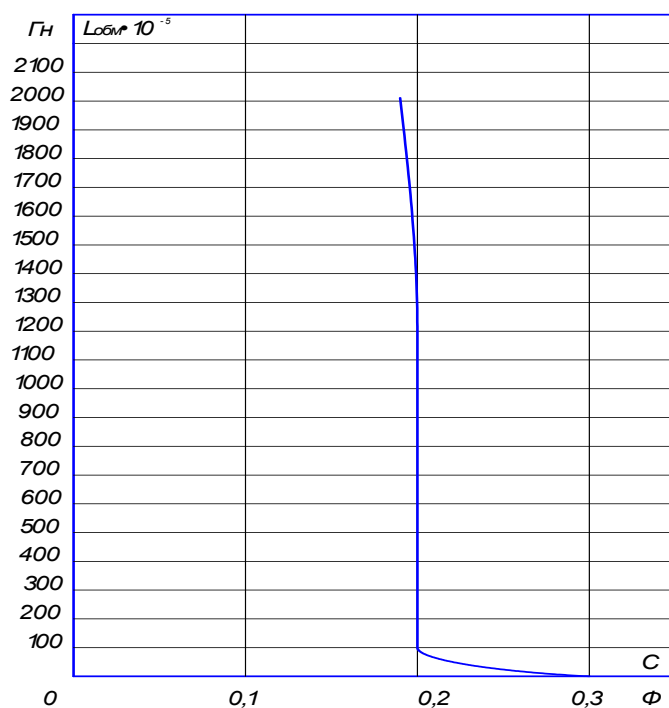


Рис.5. Зависимость индуктивности обмотки КЖ от емкости импульсных конденсаторов  $L_{обм} = f(C)$

Зависимости, представленные на (рис. 4, 5), указывают на границы области, в пределах, которой возможен апериодический разряд конденсатора на обмотки, имеющие разные геометрические и электрические параметры.

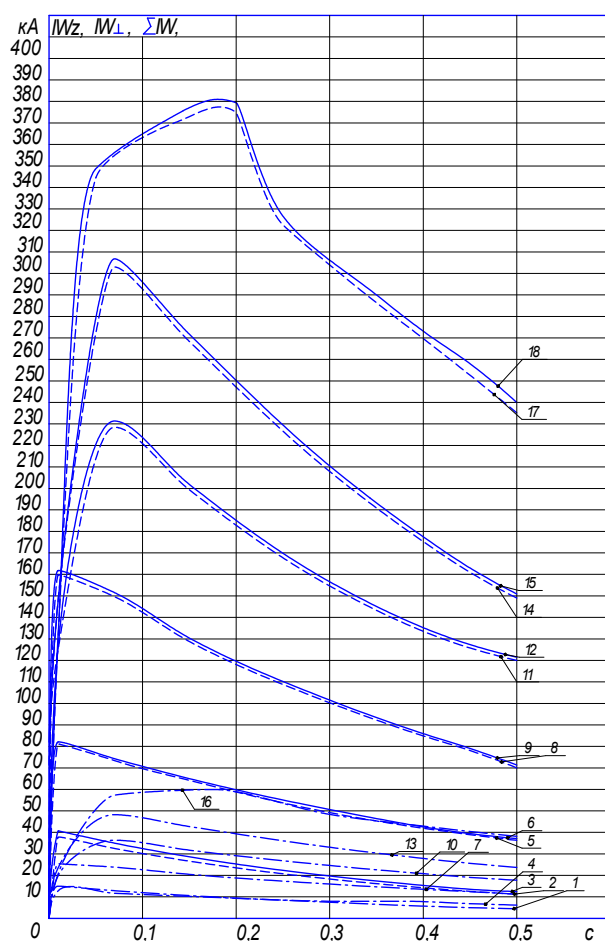


Рис. 6. Изменение абсолютных значений и составляющих импульсов намагничивающих сил во времени в электромагнитной системе КЖ  $IW_Z; IW_{\perp}; \sum IW = f(t)$ : 1) – осевые составляющие  $IW_Z = f(t)$  поз.: 1,4,7,10,13,16; 2) – радиальные составляющие  $IW_{\perp} = f(t)$  поз.: 2,5,8,11,14,17; 3) – абсолютные значения намагничивающих сил  $\sum IW = f(t)$  поз.: 3,6,9,12,15,18, построенные для обмоток с количеством витков  $W=10;20;40;60;80;100$

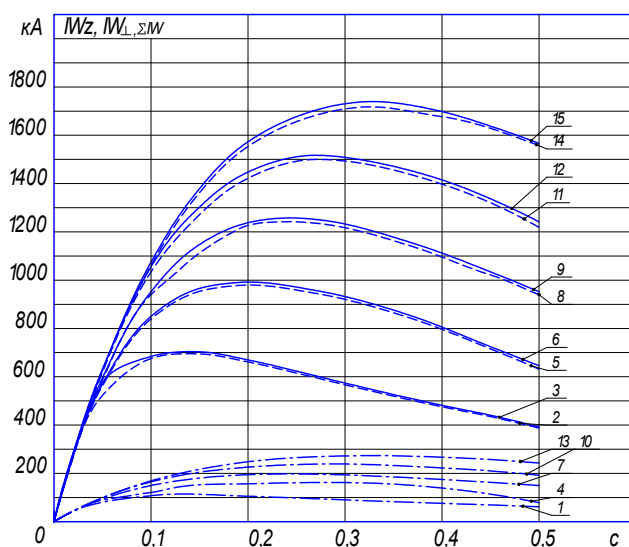


Рис. 7. Изменение абсолютных значений и составляющих намагничивающих сил во времени в электромагнитной системе КЖ  $IW_Z; IW_{\perp}; \sum IW = f(t)$ : 1) осевые составляющие  $IW_Z = f(t)$  поз.: 1,4,7,10,13; 2) радиальные составляющие  $IW_{\perp} = f(t)$  поз.: 2,5,8,11,14; 3) абсолютные значения намагничивающих сил  $\sum IW = f(t)$  поз.: 3, 6, 9, 12, 15, построенные для обмоток с количеством витков  $W=200;300;400;500;590$

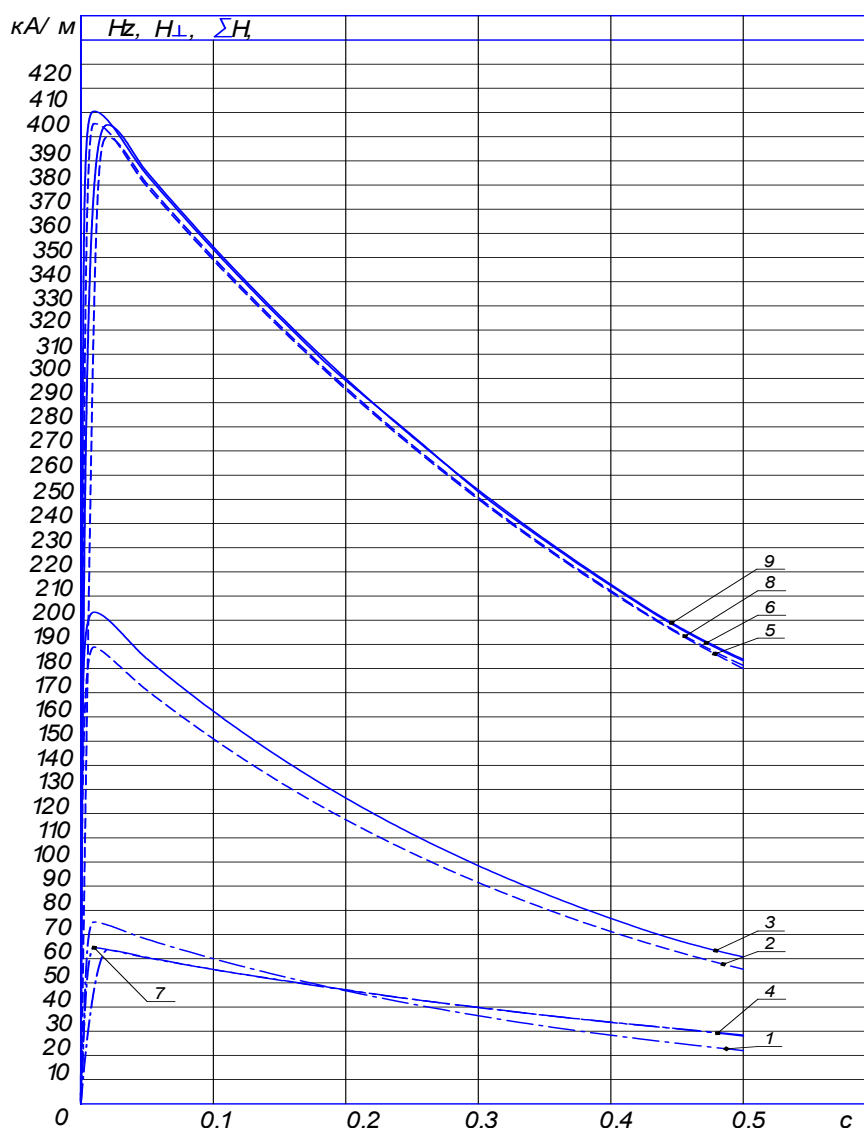


Рис. 8. Изменение абсолютного значения и составляющих напряженности магнитного поля во времени в электромагнитной системе КЖ  $H_z; H_{\perp}; \sum H = f(t)$ : 1) радиальные составляющие  $H_z = f(t)$  поз.: 1;4;7; 2) аксиальные составляющие  $H_{\perp} = f(t)$  поз.: 2;5;8; 3) абсолютные значения напряженности  $\sum H = f(t)$  поз.: 3;6;9, построенные для обмоток с количеством витков  $W=10;20;40$

Анализ зависимостей, представленных на рис. 8, 9, позволяет сделать заключение о том, что при неизменном напряжении источника питания  $U=500B=const$  электромагнитной системы КЖ изменение емкости импульсных конденсаторов  $C$  от 0,19 до 0,3 Ф и применение цилиндрических обмоток с числом витков в указанных пределах, имеющих разные геометрические и электрические параметры, приводит к снижению амплитуды апериодических импульсов радиальной  $H_z$ ,

аксиальной  $H_{\perp}$  составляющей и абсолютного значения  $\sum H$  напряженности магнитного поля. Увеличение числа витков обмотки увеличивает время установления указанных импульсов напряженности магнитного поля в КЖ.

Наибольшее влияние оказывает аксиальная составляющая напряженности магнитного поля  $H_{\perp}$  на общее магнитное поле цилиндрической обмотки КЖ с числом витков, равным  $w=60$ .

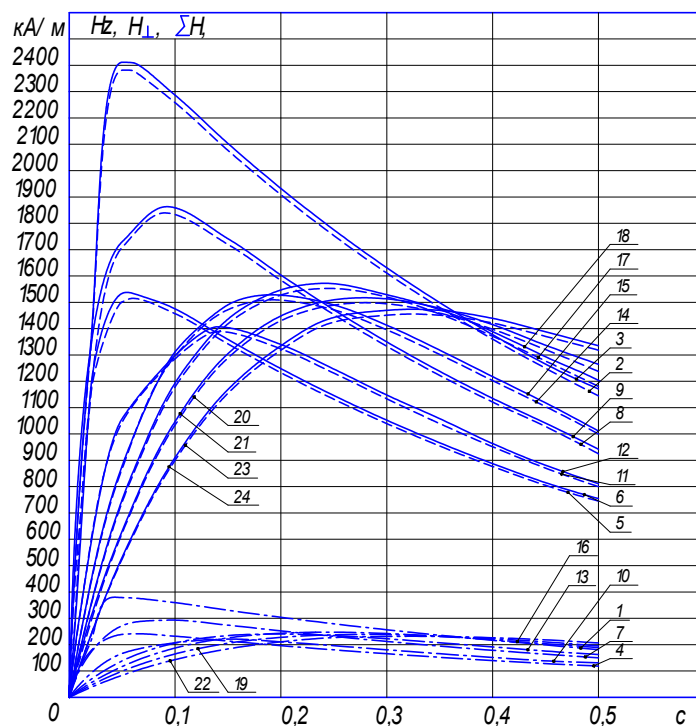


Рис. 9. Изменение абсолютного значения и составляющих импульсов напряженности магнитного поля во времени в электромагнитной системе КЖ  $H_Z; H_{\perp}; \sum H = f(t)$ : 1) радиальные составляющие  $H_Z = f(t)$  поз.: 1;4;7;10;13;16;19;22 2) аксиальные составляющие  $H_{\perp} = f(t)$  поз.: 2;5;8;11;14;17;20;23; 3) абсолютные значения напряженности  $\sum H = f(t)$  поз.: 3;6;9;12;15;18;21;24, построенные для обмоток с количеством витков  $w=60;80;100;200;300;400;500;590$

Анализ зависимостей, представленных на рис. 10, позволяет сделать заключение о том, что при постоянном напряжении источника питания электромагнитной системы КЖ  $U=500B=const$ , изменение значения емкости импульсных конденсаторов  $C$  и применение цилиндрических обмоток с числом витков в указанных пределах, имеющих разные геометрические и электрические

параметры, приводит к снижению амплитуды апериодических импульсов осевых усилий, увеличению радиальной составляющей усилий и модуля подъемных сил электромагнита. Увеличение числа витков в обмотках КЖ практически не оказывает существенного влияния на время установления апериодических импульсов извлекающих сил.

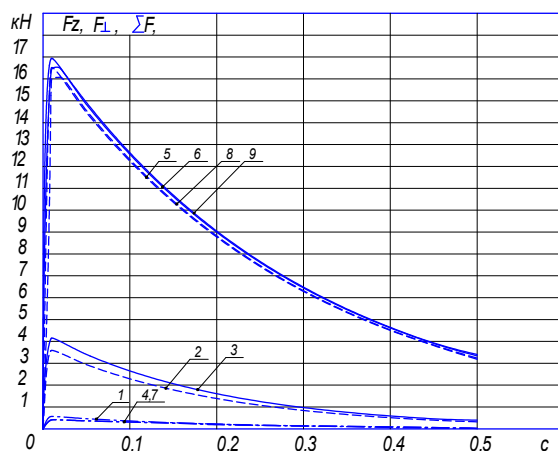


Рис. 10. Изменения абсолютных значений и составляющих импульсов подъемных сил во времени в электромагнитной системе КЖ  $F_{ZM}; F_{\perp M}; \sum F_M = f(t)$ : 1) осевые составляющие  $F_{ZM} = f(t)$  поз.: 1;4;7, 2) радиальные составляющие  $F_{\perp M} = f(t)$  поз.: 2;5;8 и 3) абсолютные значения сил  $\sum F_M = f(t)$  поз.: 3;6;9, построенные для обмоток с количеством витков  $W=10;20;40$

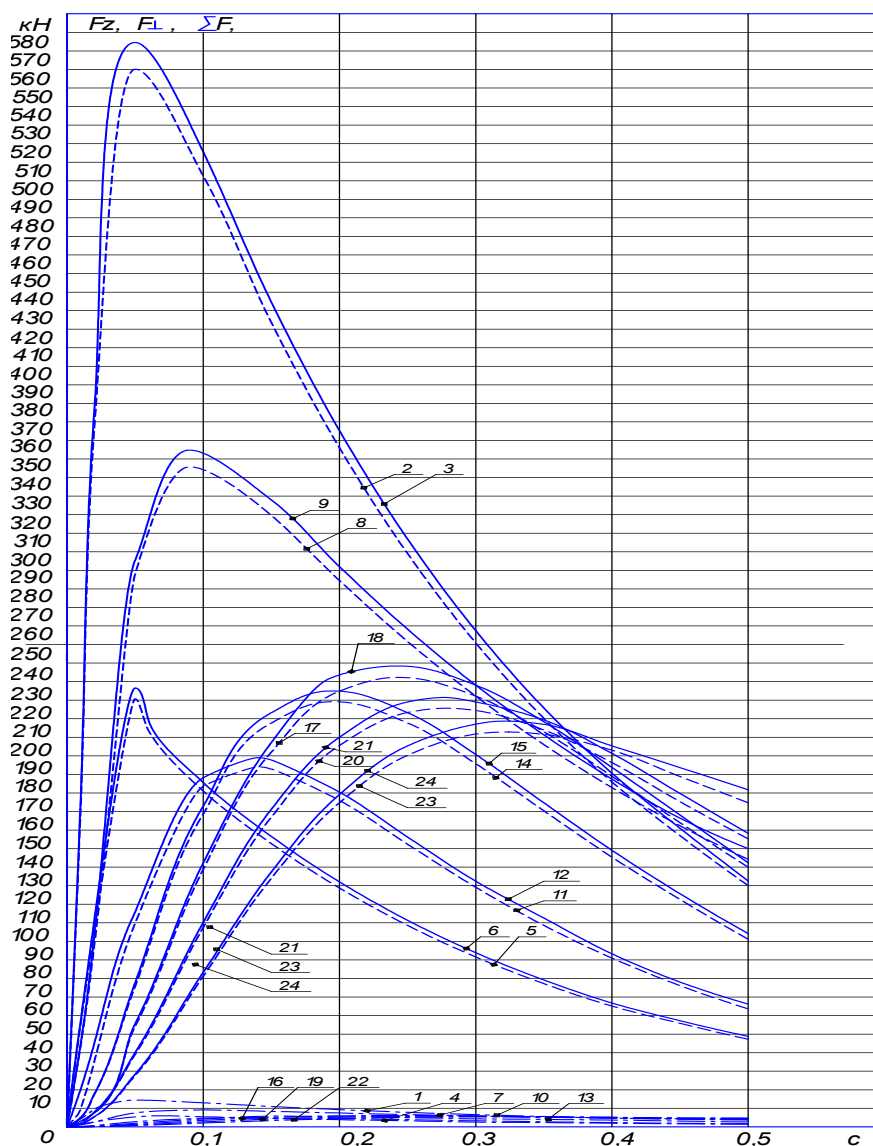


Рис. 11. Изменение абсолютных значений и составляющих импульсов подъемных сил во времени в электромагнитной системе КЖ  $F_{ZM}; F_{\perp M}; \Sigma F_M = f(t)$ : 1) осевые усилия  $F_{ZM} = f(t)$  поз.: 1;4;7;10;13;16;19;22  
2) радиальные усилия  $F_{\perp M} = f(t)$  поз.: 2;5;8;11;14;17;20;23; 3) абсолютные значения сил  $\Sigma F_M = f(t)$  поз.: 3;6;9;12;15;18;21;24, построенные для обмоток с количеством витков  $W=60;80;100;200;300;400;500;590$

Анализ зависимостей, представленных на рис. 11, позволяет сделать заключение о том, что при постоянном напряжении источника питания электромагнитной системы КЖ  $U=500B=const$  изменение значения емкости  $C$  импульсных конденсаторов и применение обмоток с числом витков в указанных пределах, имеющих разные

электрические и геометрические параметры, приводит к снижению амплитуды аperiodических импульсов продольных и поперечных составляющих усилий и абсолютного значения извлекающих сил. Рост числа витков в обмотках КЖ увеличивает время установления аperiodических импульсов извлекающих сил.

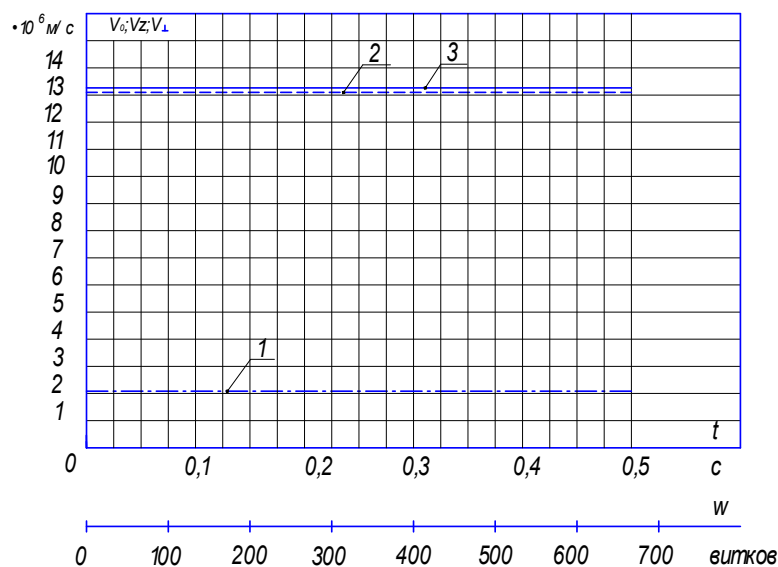


Рис. 12. Изменение абсолютной величины и составляющих скорости движения носителей зарядов во время действия импульса тока в электромагнитной системе КЖ от изменения числа витков  $V_Z; V_{\perp}; \sum V_0 = f(t; w)$ : 1) продольная составляющая скорости  $V_Z = f(t; w)$ ; 2) радиальная (азимутальная) составляющая скорости  $V_{\perp} = f(t; w)$ ; 3) абсолютная величина скорости  $\sum V_0 = f(t; w)$

Анализ зависимостей, представленных на рис. 12, позволяет сделать заключение о том, что при постоянном напряжении источника питания обмотки КЖ изменение значения емкости  $C$  в указанных пределах и числа витков в обмотках с разными геометрическими и электрическими параметрами в сторону увеличения не приводит к изменению абсолютной величины скорости движения носителей зарядов в проводниках этой обмотки, а также не изменит составляющие скорости движения носителей зарядов в осевом и радиальном направлениях соленоида в рассматриваемом интервале времени действия импульса.

Из [2] известно, что для извлечения ФТ – сферы диаметром 0,073 м, выполненной из Ст 45 ( $\chi=3$ ;  $\rho=7450 \text{ кг/м}^3$ ;  $m=1,52 \text{ кг}$ ), залегающей в слое угля класса АО на глубинах  $h = 0,05 - 0,15 \text{ м}$ , на ленте конвейера шириной 0,4 м, движущейся со скоростью 1,6 м/с, необходимо преодолеть силу сопротивления движению этого металлофрагмента в вертикальном направлении  $F_C = 90,8 \text{ Н}$ .

При этом скорость извлечения металлического включения в период действия импульса пондеромоторных сил будет изменяться в пределах от 120 до 1000 м/с на указанных глубинах.

Абсолютная скорость движения заряженных частиц в однослойной цилиндрической обмотке КЖ в момент действия импульса будет превышать в

110499 раз нижний предел скорости (120 м/с) движения ФТ и в 13260 раз – верхний предел скорости (1000 м/с) движения этого тела при извлечении из потока угля на указанных глубинах.

Интересно рассмотреть вопрос о том, как на протяжении всего времени действия импульса намагничивающей силы в обмотках 0,5 с будет изменяться абсолютная величина скорости движения заряженных частиц в однослойной цилиндрической обмотке КЖ с разными геометрическими и электрическими параметрами от величины приложенного напряжения, изменения числа витков от 10 до 590, емкости импульсных конденсаторов, изменяющейся в пределах  $C$  от 0,19 до 0,3 Ф, а также соотношения абсолютной скорости движения электронов в проводнике к скорости извлечения ФТ – стальной сферы диаметром 0,073 м, выполненной из Ст 45 ( $\chi=3$ ;  $\rho=7450 \text{ кг/м}^3$ ;  $m=1,52 \text{ кг}$ ), залегающей в потоке угля.

На рис.13 представлены зависимости абсолютной величины скорости и ее составляющих на протяжении всего времени действия импульса тока  $t = 0 \div 0,5 \text{ с}$  от изменения величины подводимого напряжения  $U$  от 100 до 3000 В к обмоткам КЖ с разными геометрическими параметрами и указанным количеством витков и емкостью импульсных конденсаторов  $V_Z; V_{\perp}; \sum V_0 = f(U; t; w)$ .

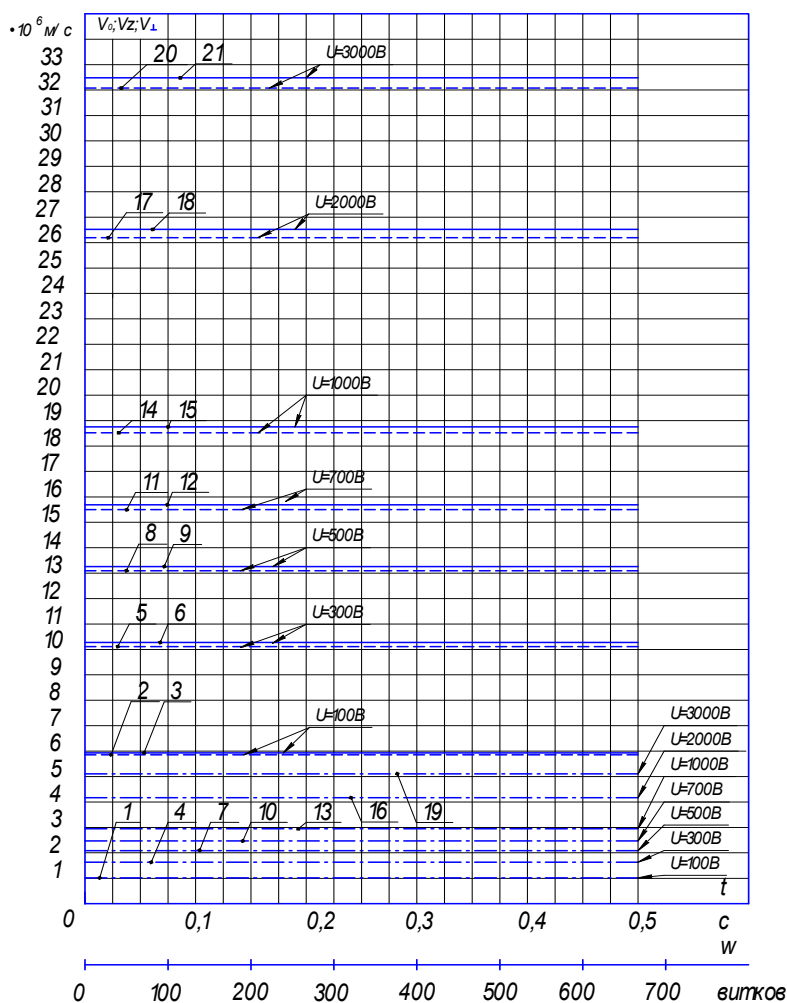


Рис. 13. Изменение абсолютной величины и составляющих скорости движения носителей зарядов во время действия импульса тока в электромагнитной системе КЖ  $t$  от числа витков  $w$  и величины приложенного напряжения  $U$  от 100 до 3000В  $V_z; V_{\perp}; \sum V_0 = f(U; t; w)$ :

- 1,4,7,10,13,16,19 продольная составляющая скорости  $V_z = f(U; t; w)$ ;
- 2,5,8,11,14,17,20 радиальная составляющая скорости  $V_{\perp} = f(U; t; w)$ ;
- 3,6,9,12,15,18,21 абсолютная величина скорости  $\sum V_0 = f(U; t; w)$

Анализ рис. 13 позволяет сделать заключение о том, что с увеличением величины подводимого напряжения к обмоткам КЖ с разным количеством витков, геометрическими параметрами и емкостью импульсных конденсаторов абсолютная величина скорости и ее составляющие увеличиваются, сохраняя при этом линейность характеристик на протяжении всего рассматриваемого отрезка времени действия импульса.

На рис. 14 представлены зависимости отношения абсолютной скорости движения заряженных частиц в обмотках КЖ, имеющих разные геометрические и электрические параметры, к скорости извлечения металлофрагмента с указанными параметрами из потока угля класса АО на глубинах  $h = 0,05 - 0,15$  м на ленте конвейера шириной 0,4 м, движущейся со скоростью 1,6 м/с, от величины приложенного напряжения к обмоткам  $(V_0 / V_{\Phi T}) = f(U)$ .

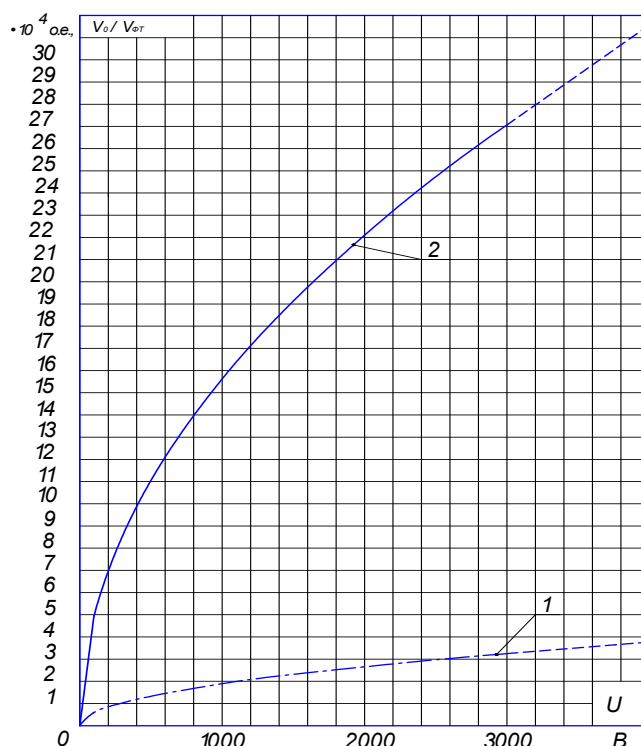


Рис. 14. Зависимости  $(V_0 / V_{\Phi T}) = f(U)$ , построенные при извлечении металлофрагмента – сферы Ст 45 с указанными параметрами из потока угля на глубине: 1 –  $h=0,05$  м и скорости извлечения  $V_{\Phi T} = 1000$  м/с; 2 –  $h=0,15$  м и скорости извлечения  $V_{\Phi T} = 120$  м/с

Анализ рис. 14 позволяет сделать заключение о том, что при перемещении металлофрагмента, залегающего в сыпучем слое на глубине 0,15 м, вверх, на отметку 0,05 м под действием извлекающих сил, исследуемые функции  $(V_0 / V_{\Phi T}) = f(U)$  имеют степенную зависимость. При выходе металлофрагмента на глубину 0,05 м и изменении подводимого напряжения к обмоткам, имеющим разные геометрические и электрические параметры, зависимость (2) перейдет в (1), отношение абсолютной скорости  $V_0$  и скорости  $V_{\Phi T}$  снизится в 8,3 раза.

**Выводы:** 1. В результате проведенных исследований для подсистемы сепарации с комбинированным железоотделителем получен предпочтительный ряд обмоток с количеством витков 60, 80 и 100, с заданными геометрическими и электрическими параметрами, развивающими наибольшую извлекающую (пондеромоторную) силу в рабочей области сепаратора при возбуждении его электромагнитной системы импульсом тока заданной амплитуды и длительности.

2. Электрическая прочность изоляции обмоток достигается рациональной ее конструкцией, правильным выбором изоляционных промежутков и изоляционных материалов и прогрессивной технологией обработки изоляции при высокой общей культуре производства.

3. Механическая прочность обмотки удовлетворяется путем рациональной организации поля рассеяния, а также правильного выбора типа конструкции обмотки и расположения ее витков и катушек с таким расчетом, чтобы возникающие в этой обмотке механические силы были по возможности меньшими, а механическая стойкость возможно большей. Механическую прочность к усилиям можно повысить путем применения винтовой одно-, двух- или многоходовой обмотки из прямоугольного провода или непрерывной катушечной обмотки из прямоугольного провода.

4. Впервые установлены закономерности изменения абсолютного значения скорости движения заряженных частиц в обмотках комбинированного железоотделителя, обладающих разными геометрическими и электрическими параметрами от величины приложенного напряжения.

5. Впервые установлена закономерность изменения абсолютного значения скорости движения заряженных частиц в обмотке комбинированного железоотделителя от величины приложенного напряжения по отношению к скорости извлечения металлофрагмента, имеющего заданные геометрические и физические параметры, погруженного в поток немагнитной сыпучей среды – угля на фиксированные глубины.

6. Получила дальнейшее развитие теория комбинированного воздействия пондеромоторных

сил магнитного поля на извлекаемые металлофрагменты в составе многокомпонентной сыпучей смеси при ее транспортировании.

### Л и т е р а т у р а

1. Зисман, Г.А. Курс общей физики. Том II Электричество и магнетизм / Г.А. Зисман, О.М. Тодес // 5-е изд., стереотипное. – М.: Наука, 1972. – 368 с.
2. Тихомиров, П.М. Расчет трансформаторов: учебное пособие для вузов / П.М.Тихомиров. – 5-е изд., перераб. и доп. – М.: Энергоатомиздат, 1986. – 528 с.
3. Парсентьев, О.С. Обеспечение качества очистки немагнитных сыпучих сред в транспортных системах комбинированным железоотделителем: дис.... канд. тех. наук:05.22.01/ Парсентьев Олег Сергеевич. – Луганск. – 2021. – 206 с.
4. Тамм, И.Е. Основы теории электричества / И.Е.Тамм. – М.:Наука, 1976.– 297 с.
5. Кармазин, В.И. Магнитные методы обогащения/ В.И. Кармазин, В.В. Кармазин. – М: Недра. – 1984. – 490 с.

### R e f e r e n c e s

1. Zisman, G.A. General physics course. Volume II Electricity and Magnetism / G.A. Zisman, O. M. Todes // 5th ed., Stereotyped. - M.: Nauka, 1972. – 368 p.
2. Tikhomirov, P.M. Calculation of transformers: textbook for universities / P.M. Tikhomirov. - 5th ed., Rev. and add. - M.: Energoatomizdat, 1986. – 528 p.
3. Parsentev, O.S. Quality assurance of purification of non-magnetic bulk media in transport systems with a combined iron separator: dis ... cand. of tech. sciences: 05.22.01 / Parsentev Oleg Sergeevich. - Lugansk. - 2021. – 206 p.
4. Tamm, I.E. Fundamentals of the theory of electricity / I.E. Tamm. - M.: Nauka, 1976. – 297 p.
5. Karmazin, V.I. Magnetic enrichment methods / V.I. Karmazin, V.V. Karmazin. - M: Nedra. - 1984. – 490 p.

**Parsentev O. S.**

**INVESTIGATION OF THE DYNAMIC CHARACTERISTICS OF THE MAGNETIC FIELD DEVELOPED BY A COMBINED IRON SEPARATOR FOR CLEANING BULK FLOWS IN CONTINUOUS TRANSPORT**

*A qualitative substantiation and quantitative calculation of the magnetic field of a single-layer cylindrical winding with a current pulse is given, proving the existence of an axially symmetric magnetic field located in a plane perpendicular to the longitudinal axis of this winding.*

*It was found that the existence of a transverse magnetic field, similar to the forward current field, is due to the transfer of charge carriers along the longitudinal axis of the cylindrical winding.*

*The regularities of the change in the absolute value of the speed of movement of charged particles in the winding of a combined iron separator from the value of the applied voltage in relation to the speed of extraction of a metal fragment with specified geometric and physical parameters immersed in a flow of a non-magnetic bulk medium at fixed depths have been established.*

*Requirements are presented that increase the mechanical resistance of the winding to axial and radial forces.*

**Key words:** current pulse, magnetizing force, aperiodic discharge, winding, combined iron separator, separation subsystem, extraction force, velocity of charge carriers, mechanical strength of the winding, axial and radial forces.

**Парсентьев Олег Сергеевич**, кандидат технических наук, доцент кафедры «Электроэнергетика» ГОУ ВО ЛНР

«Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** parsentevo@mail.ru

**Parsentev Oleg Sergeevich**, docent, candidate of technical science of the Department of «Electrical Power Engineering», SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Витренко Владимир Алексеевич**, доктор технических наук, профессор, проректор по научной работе и инновационной деятельности ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 05.01.2022*

УДК 378.1

## ДУХОВНОСТЬ – КАК БАЗОВЫЙ ЭЛЕМЕНТ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ДУХОВНОЙ КУЛЬТУРЫ БУДУЩИХ ИНЖЕНЕРНЫХ СПЕЦИАЛИСТОВ

Петрище А.С.

### SPIRITUALITY – AS A BASIC ELEMENT IN THE FORMATION OF SPIRITUAL CULTURE OF FUTURE ENGINEERING SPECIALISTS

Petrische A. S.

*В статье акцентируется внимание на целостной концепции духовной культуры и ее рассмотрении, как научной проблемы, на сочетании сущности духовности с проблемными вопросами ее спецификации, исследованием ее аспектов и компонентов. Обосновывается рассмотрение философского, психологического и педагогического аспектов духовности при формировании духовной культуры. Приведены примеры определения духовности, как компонента, отражающего саму сущность духовной культуры будущих инженерных специалистов.*

**Ключевые слова:** духовность, духовная культура, личность, ценности, креативная деятельность, гуманность.

**Введение.** Формирование духовной культуры личности было и остается одним из приоритетных направлений современной педагогики, а в реалиях нашей современности данный аспект приобретает еще большую значимость. Мы не можем оспорить роль будущих специалистов инженерных специальностей в современном обществе. Технократическое мышление приобрело огромные размеры в общественном сознании, оно выражается в стремлении «обуздать и покорить природу» и привело к неумолимому деструктивному положению людей. Профессиональная мораль, как неотъемлемый компонент духовной культуры будущих специалистов инженерных специальностей и инженерно-технических профессий, лежит в стремлении к качественному труду. Будущий инженер-специалист, работая над созданием предметов материальной культуры, не может не подпитываться и обходиться без духовной культуры.

Проблема духовной культуры нашего общества приобретает огромные масштабы для современного общества, человека и личности. Их духовная и нравственная культура преобразовались под влиянием информационных технологий и массовых коммуникаций, повлияли на негативные процессы в духовной сфере.

**Изложение основного материала.** В современной отечественной философской, психолого-педагогической литературе не представляется целостная концепция духовной культуры и это

обуславливается сочетанием сущности духовности с проблемными вопросами ее спецификации, исследованием ее аспектов и компонентов.

Понятие «духовной культуры» многообразно и многогранно толкуется различными источниками и авторами. Но центральным в понятии является слово «дух», та внутренняя движущая сила, характерная как для всего живого, так и неживого в некоторых культурах.

Духовная культура имеет огромное значение в деятельности человека посредством проявления духовных способностей, интегрирующих духовность и интеллект. Духовная культура – показатель уровня духовных способностей, маяк духовных ценностей, генератор успешной деятельности и понимания личности другого человека.

Проблема духовно-нравственного воспитания, как основы формирования духовной культуры не является новой и ее можно проследить в исследованиях античного времени. Такие философы как Аристотель, Демокрит, Платон, Эпикур и др. затронули вопросы духовного развития человека, совершенствования его души и взращивания добродетельности, как основы нравственного поведения человека.

Более поздние философы также отразили проблемы духовности в своих работах, к ним относятся: В.В. Зеньковский, И.А. Ильин, И. Кант, В.С. Соловьев, А. Швейцер и др.

В работах таких современных философов как С.Б. Крымский, Б.О. Майер, М.К. Мамардашвили, И.В. Наливайко и др. также освещена и проанализирована проблема духовности.

К психологическим аспектам нравственности, духовности и становления духовно-нравственной личности, как основному базису формирования духовной культуры в своих работах обращаются Л.С. Выготский, А.Н. Леонтьев, Д.А. Леонтьев, А.Г. Маслоу, Р.Мей, К. Роджерс, С.Л. Рубинштейн, В.И. Слободчиков, Т.А. Флоренская, В. Франкл, Э. Фромм и другие ученые.

Педагогические аспекты духовно-нравственного воспитания личности, как основы формирования

духовной культуры сделали предметом своих исследований: Я.А. Коменский, Я.Корчак, А.С. Макаренко, И.Г. Песталоцци, В.А. Сухомлинский, К.Д. Ушинский и др.

Проблема научного подхода к формированию духовной культуры личности студентов вузов, будущих специалистов инженерных специальностей, требует проведение анализа этого многогранного явления культуры и отношения к нему как к процессу, направленному на реализацию творческого человеческого потенциала и гармоничное развитие человека.

Пересечение понятий «духовная культура личности» с понятием «духовность» не говорит об их тождественности в своих значениях понятий. Человек может и не являться духовным созданием при своем владении культурными нормами и оценками. По нашему мнению, понятие духовности скрыто в способности человека бескорыстно любить, жертвовать собой, быть безгранично мудрым и свободным. По определению Г. П. Шевченко, внутренняя гармония человека отражает духовность, духовность вдохновляет душу, великую мудрость, внутреннюю силу личности, являетсяместилищем красоты и гармонии мира, единства мыслей, чувств и поступков, моральных императивов [10, с. 4].

Проблемы духовности, духовной жизни личности связаны с поиском смысла. Проблематика смысла жизни однозначно представляет глобальную проблему современности и особенную актуальность в нашем социуме, связанную с кризисом идеологии в социуме, сознании, сложности приобретения жизненного смысла людьми по отдельности и целыми поколениями, прежде всего молодежью. В связи с этим, особое значение на наш взгляд, представляют подходы, разработанные философами современности М. Бахтиным, Г. Батищевым, В. Библиером.

Понятие духовности связано с абсолютностью ценностей духовного ранга. М. Бахтин предлагает рассматривать духовность в виде «вертикального конститутива культурного пространства социума» [2, с.234].

Духовность представляется в виде специфического человеческого качества, наполненного личностным началом, собственными установками, мировоззрением, идеями, обогащенными собственным смыслом, охватывающим все ценности, которые человек усваивает и присваивает: самосознания на уровне автокоммуникации – выстраивания своего внутреннего мира, своеобразного внутреннего космического пространства; формирования внутренней личностной структуры с характерным движением развития изнутри, систематизации отношений с окружающим миром, людьми, определяясь в признании своего места; выработке ценностного отношения к себе; развитии креативного начала на самых разных уровнях этапов и в различных проявлениях.

В словаре С.И. Ожегова духовность представляется как свойство души, в котором

преобладают духовные, моральные и интеллектуальные интересы над материальными [4].

В педагогическом словаре духовность трактуется в понятии высшего уровня прогресса и личностной саморегуляции, когда человеческие ценности, которые являются непреходящими, становятся в качестве ее основных жизненных ориентиров, в поиске нравственных абсолютов и божественном устремлении [6, с.137].

Работы известных педагогов, в которых освещается проблема понятия духовности, помогут нам более четко проанализировать отношение к этой проблеме на протяжении разных этапов развития педагогики, а также подойти к проблеме духовности с педагогической стороны.

По утверждению Я.А. Коменского, человек является самым высшим, самым совершенным и превосходнейшим Божьим творением, поэтому для него должна быть и постановка также высших целей. Научное образование он видел в служении человеческому усовершенствованию, это средство духовно-нравственного развития [3].

У К. Д. Ушинского приоритетное направление в человеческом воспитании считалось в построении духовно-нравственной основы, которая будет способствовать формированию целостной личности [7, с. 431].

Особое место Ушинский уделяет языку, как важному «институту» духовной культуры. Для педагога язык – это дух народа, не только его лексика, но и все его структурные элементы связаны со спецификой мировоззрения, способом восприятия и системой освоения мира, определяющими уникальность духа каждого из народов [8, с.165].

По глубокому убеждению Ш.А. Амонашвили два смысловых понятия «гуманность» и «духовность» включены одно в другое. «Духовность является состоянием внутреннего человеческого мира, жизнью в этом внутреннем мире, где поводырями служат любовь и доброта, терпение и сострадание; образ, сформированный мышлением и переживаниями, познанием и воображением; многомерность, которую представляют мечтания, образы, творчество, устремление к смыслу жизни, вера; самопознание» [1, с.95].

Е.В. Бондаревская вкладывает в понятие духовной личности представление о человеке культуры. Гуманность, как вершина духовно-нравственного воспитания, проявляется в любви к окружающему миру, людям, милосердии, сопереживании, готовности оказания людям помощи, принятии человека как ценности, стремлении к жизни в согласии и мире [5].

Г.П. Шевченко определяет духовность в виде высокого уровня культуры личности, реализуемой в креативной деятельности. Обрести духовность – значит обрести высоконравственные человеческие душевные качества [9, с.84].

**Результаты исследований.** Духовная культура – показатель уровня духовных способностей, маяк

духовных ценностей, генератор успешной деятельности и понимания личности другого человека. В социуме духовность представляется как духовная культура. Духовность является своеобразным культурным эквивалентом. Культура является инструментом формирования духовности, а духовность представляется в виде цели совершенствования индивидуальной культуры, отсюда наше отношение к культуре, как важному средству воспитания и формирования личности. Индивидуальность является своеобразным итогом развития духовной культуры социума, а культура является своеобразным итогом духовного самосовершенствования и самоопределения каждой личности по отдельности, степени принятия нового опыта.

**Выводы.** Таким образом, духовность, являясь базовым элементом при формировании духовной культуры будущих специалистов инженерных специальностей, отражает саму сущность духовной культуры и данный аспект должен нами учитываться в первую очередь при формировании духовной культуры будущих инженерных специалистов.

#### Л и т е р а т у р а

1. Амонашвили, Ш. А. Школа Жизни. Трактат о начальной ступени образования, основанного на принципах гуманный личности педагогики / Ш. А. Амонашвили. – Донецк : Всеукр. культурно-образовательная ассоциация Гуманной Педагогики, Артемов. Центр Гуманной педагогики, 2013. – 129 с., с.95.
2. Бахтин М. М. Вопросы литературы и эстетики / М. М. Бахтин. – М. : Худож. лит., 1975. – С. 234–407., с.234.
3. Коменский, Я. А. Избранные педагогические сочинения : в 2 т. Т. 1 / Я. А. Коменский. – М. : Педагогика, 1982. – 656 с.
4. Ожегов, С. И. Толковый словарь русского языка: 80 000 слов и фразеолог. выражений / С. И. Ожегов, Н. Ю. Шведова ; Рос. акад. наук., Ин-т рус. яз. им. В. В. Виноградова. – 4-е изд., доп. – М. : Азбуковник, 1999. – 944 с.
5. Педагогика: личность в гуманистических теориях и системах воспитания: учебное пособие / Под общей редакцией Е.В. Бондаревской. – М. – Ростов-н/Д: Творческий центр «Учитель», 1999. – 560с.
6. Педагогический словарь : учеб. пособие для студентов высш. учеб. заведений / [В. И. Загвязинский, А. Ф. Закирова, Т. А. Строкова и др.]. – М. : Академия, 2008. – 352 с., с.137.
7. Ушинский, К. Д. Собрание сочинений : в 11 т. Т. 2 / Константин Дмитриевич Ушинский. – М. ; Л. : Изд-во АПН, 1948. – 655 с., с. 431.
8. Ушинский К.Д. О камеральном образовании (Речь на торжественном собрании лицея 18/IX 1848 г. // Ушинский К.Д. Собрание сочинений: в 11 т. М.; Л.: Изд-во Акад. пед. наук РСФСР, 1948. Т. 1. С. 121–249, с.165.
9. Шевченко, Г. П. Актуальные проблемы духовного развития личности / Г. П. Шевченко // Междунар. науч.-практ. конф. (докл., тез., выступления). – Донецк, 2004. – Ч. 2. – С. 188–196., с.84.
10. Шевченко Г. П. Педагогика духовности // Духовность личности: методология, теория и практика : [Сб. науч. трудов.]- Вып. 1. / Г. П. Шевченко. - Луганск, 2004. - с. 3-9., с. 4.

#### References

1. Amonashvili, S. A. School of Life. A treatise on the initial stage of education based on the principles of humanistic pedagogy / Sh. A. Amonashvili. - Donetsk : All-Ukrainian Cultural and Educational Association of Humane Pedagogy, Artemov. The center for Humane pedagogy, 2013. – 129 p., p. 95.
2. Bakhtin M. M. problems of literature and esthetics / M. M. Bakhtin. – M. : Khudozh. lit., 1975. – S. 234-407., p. 234.
3. Comenius, J. A. Selected pedagogical works : in 2 t. T. 1 / J. A. Comenius. – M. : Pedagogika, 1982. – 656 p.
4. Ozhegov, S. I. Explanatory dictionary of the Russian language: 80,000 words and phraseologist. expressions / S. I. Ozhegov, N. Yu. Shvedova ; Russian Academy of Sciences., V. V. Vinogradov Russian Language Institute-- 4th ed., supplement - M. : Azbukovnik, 1999-- 944 p.
5. Pedagogy: personality in humanistic theories and systems of education: textbook / Under the general editorship of E.V. Bondarevskaya. - M. - Rostov-n/A: Creative center "Teacher", 1999-- 560c.
6. Pedagogical dictionary : textbook. a manual for higher education students. studies. institutions / [V. I. Zagvyazinsky, A. F. Zakirova, T. A. Strokovaya, etc.]. - M. : Academy, 2008. - 352 p., p.137.
7. Ushinsky, K. D. works : in 11 vols 2 / Konstantin Dmitrievich Ushinsky. – M. ; L. : Izd-vo APN, 1948. – 655 p., p. 431.
8. Ushinsky K. D. laboratory education (Speech at the solemn meeting of the Lyceum 18/IX 1848 // Ushinsky K. D. works in 11 T. M.; L.: Izd-vo Akad. PED. of Sciences of the RSFSR, 1948. Vol. 1. S. 121-249, p. 165.
9. Shevchenko, G. P. Actual problems of spiritual development of the person / G. P. Shevchenko // International scientific and practical conference (dokl., tez., speeches). - Donetsk, 2004. - Part 2. - p. 188-196., p.84.
10. Shevchenko G. P. Pedagogy of spirituality // Spirituality of personality: methodology, theory and practice : [Collection of Sciences. works.]- Issue 1. / G. P. Shevchenko. - Lugansk, 2004. - p. 3-9., p. 4.

#### PetrishcheA. S.

#### SPIRITUALITY – AS A BASIC ELEMENT IN THE FORMATION OF SPIRITUAL CULTURE OF FUTURE ENGINEERING SPECIALISTS

*The article focuses on the holistic concept of spiritual culture and its consideration as a scientific problem, on the combination of the essence of spirituality with problematic issues of its specification, the study of its aspects and components. The consideration of the philosophical, psychological and pedagogical aspects of spirituality in the formation of spiritual culture is substantiated. Examples of the definition of spirituality as a component reflecting the very essence of spiritual culture are given.*

**Key words:** spirituality, spiritual culture, personality, values, creative activity, humanity.

**Петрище Алексей Сергеевич**, ст. преподаватель кафедры социально-экономических дисциплин и техносферной безопасности Краснодарского факультета инженерии и менеджмента ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».  
**E-mail:**alekspetr1977@mail.ru

**Petrishche Aleksey Sergeevich**, senior Lecturer at the Department of Socio-Economic Disciplines and Technosphere Safety, Krasnodon Faculty of engineering and management of Lugansk SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Панайотов Константин Константинович**, к.т.н., доцент декан факультета КраФИН ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 15. 02. 2022 г.*

УДК 621.002.68

## РЕСУРСОСБЕРЕЖЕНИЕ КАК УСЛОВИЕ УСПЕШНОГО РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ

Свинооров Ю.А.

## RESURSOSBEREZHENIE AS FACTOR OF STEADY ECONOMIC DEVELOPMENT OF REGION

Svinoroev Yr.A.

*Целью ресурсосбережения является перевод производства в такие режимы работы, которые бы при обеспечении требуемого уровня качества продукции, использовали для своей работы меньшие по количеству объемы ресурсов. Как правило, следствием такого перехода является повышение уровня экологической безопасности. Это достигается за счет уменьшения количества отходов, что автоматически ведет к снижению антропогенного воздействия на окружающую среду и улучшению экологической обстановки. В этом контексте ресурсосбережение выступает важнейшим фактором устойчивого экономического развития ЛНР.*

**Ключевые слова:** Ресурсосбережение, экономическое развитие, ресурсный аудит, ресурсоемкость, модернизация производства, инновационная модель развития, новые технологии.

**Введение.** В условиях преодоления последствий кризиса в Республике предприятия столкнулись с существенными трудностями в своей деятельности.

Резко сократился рынок потребления продукции, что, естественно, сказалось на масштабах его производства. Рост цен на энергоресурсы, материалы и транспорт проявляют себя в снижении эффективности производства.

Все сказанное осложняется отсутствием необходимых средств на обновление, совершенствование производства.

В этой связи, республиканским предприятиям приходится искать новые пути для своего развития и поддержания рентабельности производства.

Поэтому возникает необходимость иного построения системы управления республиканскими предприятиями, обоснования новых принципов размещения производства, его рациональной модернизации, в сложившихся условиях, с целью приближения его к нуждам, а главное возможностям общества. Нового подхода требуют задачи расширения экспортных возможностей сбыта продукции, использования более дешевых способов её транспортировки, доставки полуфабрикатов и необходимого сырья, использование вторичных ресурсов для нужд производства, разумная экономия энергетических, материальных и людских ресурсов.

Наконец, учитывая повышенную материалоемкость (в том числе топливно- и энергоемкость) республиканского производства, а это

угольные предприятия и предприятия машиностроения - необходимо особое внимание обратить на экономию материальных ресурсов, разработать новые методы ресурсосбережения. В первую очередь, использовать собственные возможности и резервы промышленных предприятий: в применении новых, более дешевых материалов и видов топлива, отходов различных производств для сокращения затрат на производство продукции.

Такой подход особенно важен еще и потому, что для совершенствования производства республики и повышения его эффективности за счет обновления и модернизации основных фондов нет необходимых возможностей.

**Анализ публикаций.** Вопросы ресурсосбережения во все времена были ключевыми для экономики, будь то экономика государства, региона, отрасли, предприятия, домохозяйства, поскольку экономическая деятельность всегда связана с использованием ресурсов, которые в подавляющем большинстве своем ограничены и платны [1,2].

В последние годы вопросы ресурсосбережения приобретают особую актуальность в нашей стране в связи с дальнейшим развитием рыночных отношений и актуализацией вопроса повышения конкурентоспособности. Главной задачей любого хозяйствующего субъекта в этих условиях становится выявление источников и разработка механизмов создания конкурентных преимуществ. Мировой опыт показывает, что магистральным направлением в решении этого вопроса есть ресурсосбережение, возможности для дальнейшего роста находятся внутри – страны, региона, предприятия – субъекта хозяйствования, проблема состоит в поиске рычагов и механизмов высвобождения этого резерва и использование его во благо общества, коллектива предприятия. Особенно остро подобные вопросы стоят для республиканских предприятий, которым очень сложно выживать и конкурировать с крупными компаниями России.

Исследования в области ресурсосбережения в период перехода экономики на рыночные условия проводились рядом авторов, наиболее известными из них являются А.Е. Карлик, В.Ч. Ли, Л.Л. Каменик и др. [1, 2, 3, 4].

Большое народнохозяйственное значение процессов ресурсосбережения и все еще недостаточная разработанность и адаптированность его, в частности, в машиностроительной промышленности, для условий рыночных отношений, с учетом специфики сложившихся обстоятельств, предопределяет актуальность настоящего исследования [3,4].

**Цель статьи.** Целью данной работы явилось исследование теоретических вопросов и разработки методических основ ресурсосбережения, в условиях функционирования республиканской экономики, на основе использования технических и технологических инноваций, экономических методов, а также новых принципов размещения и модернизации региональных предприятий с целью повышения эффективности производства региона, с учетом обеспечения экологических требований его функционирования.

**Изложение основного материала.** Первоначально рассмотрим сущность проблемы ресурсосбережения, её значимость в современных условиях для региональных предприятий и возможности формирования ресурсно-инновационной модели развития региональных экономик. Далее исследуем практические аспекты применения подобных теоретических положений.

*Роль и место вопросов ресурсосбережения в современной экономической модели.*

Известно что в процессе производства используются такие элементы: живой труд, предметы труда (ресурсы), орудия труда. В качестве предметов труда используются: энергетические (нефть, газ, электроэнергия и др.) и материальные ресурсы (сырьё, материалы, топливо, энергия. Материальные ресурсы – это потребляемые в процессе производства предметы труда, к которым относятся основные и вспомогательные материалы, полуфабрикаты, комплектующие изделия, топливо и энергия на технологические цели. Различают понятия «экономное» и «рациональное использование природных, материальных ресурсов». Экономное использование предполагает систему сознательно осуществляемых мероприятий, направленных на сокращение материальных затрат и устранение различного рода потерь, т.е. необходимо сокращать расход материальных затрат на единицу или объём продукции при обеспечении заданного уровня качества или его улучшения, а также соблюдения требований социального и экологического характера. Рациональное использование материальных ресурсов предусматривает их усовершенствование и поиск наиболее целесообразных методов их производства и переработки. Рациональное использование – комплекс мероприятий, направленных на повышение и более полное использование потребительских свойств продукции, технико-экономического и организационного уровня, её производства и потребления. Рациональное использование – это разумное, целесообразное с народнохозяйственной точки зрения максимальное использование всех

полезных составляющих материальных ресурсов, которое не всегда сопровождается снижением материалоёмкости продукции, но всегда означает экономию затрат совокупного общественного труда и рост его производительности.

Повышение эффективности использования материальных ресурсов имеет большое значение, как для предприятия, так и для государства в целом:

1. В структуре издержек производства и реализации продукции во многих отраслях наибольший удельный вес занимают материальные затраты, значит экономия материальных ресурсов – это важнейший источник снижения издержек.

2. Фактор конкурентоспособности. Она зависит от качества и цены. В последние годы уделяют внимание экологическим проблемам, поэтому приоритетные вопросы – это ресурсосбережение и охрана окружающей среды.

3. Повышение эффективности использования материальных ресурсов, обеспечивает увеличение объёмов производимой продукции при тех же размерах материальных затрат.

4. Повышение эффективности материальных ресурсов способствует экономии финансовых ресурсов, особенно в добывающих отраслях.

*Формирование ресурсно-инновационной модели развития республики*

Главными факторами устойчивого развития и экономического роста являются научно-технические знания. В развитых странах до 80% прироста ВВП достигается за счёт инноваций. Новация – это новшество, которого не было раньше (новые явления, открытия, изобретения, методы). Инновация – это практическое использование новшества, с момента технологического освоения производства и масштабного распространения в качестве новых продуктов и услуг. Инновационный процесс – это непрерывный процесс развития предприятия с использованием новых или усовершенствованных технологий, новых видов продукции или услуг, а также организационно-технических решений производственного, административного, коммерческого или иного характера, способствующих продвижению технологий продукции или услуг на рынок. Основной целью инновационной политики республики является повышение технологического уровня и конкурентоспособности продукции.

Задачи инновационной политики в региональном развитии состоят в следующем:

1. Формирование нормативно-правовой базы инновационной деятельности.

2. Финансовая поддержка инновационной деятельности.

3. Формирование и содействие развитию инновационной структуры.

4. Подготовка кадров, ориентированных на инновационную деятельность.

Принципы инновационной политики:

1. Ориентация экономики развития на инновационный путь развития.

2. Эффективное использование научно-технического потенциала республики.

3. Равенство всех субъектов инновационной деятельности перед законом.

4. Обеспечение правовой охраны объектов интеллектуальной собственности.

Стратегией социально-экономического развития Республики, в конечном/стратегическом итоге, является поэтапное движение к обществу постиндустриального типа с учётом социальной специфики для повышения жизненного уровня населения, улучшение среды обитания на основе формирования нового технологического способа производства и многоукладной экономики. В конституционных положениях РФ, задекларировано что, основной целью государственной политики является обеспечение устойчивого социально-экономического развития регионов, что может стать направляющим вектором движения Республики.

Термин «устойчивое развитие» означает развитие общества, при котором удовлетворение его потребностей осуществляется с условием экологических ограничений без отрицательных последствий для будущих поколений. Однако реализация подобной стратегии в реальную действительность наталкивается на массу преград, особенно это проявляется на региональном уровне. Рассмотрим более детально некоторые практические аспекты реализации политики ресурсосбережения на региональном уровне.

*Практические аспекты реализации политики ресурсосбережения на региональном уровне.*

Основной задачей ресурсосбережения, как науки, является экономия материальных ресурсов. Экономить материальные ресурсы можно по-разному: можно их меньше тратить (для этого устанавливают нормы), а можно внедрять новые технологии. Усиление потребления материальных ресурсов вызывается усилением технического развития мира. Причины увеличения расхода материальных ресурсов являются:

1) увеличение объемов производства продукции и соответственно увеличение потребления, прежде всего за счет стран юго-восточной Азии и Китая;

2) значительное истощение материальных ресурсов в освоенных районах;

3) перенос добычи материальных ресурсов в труднодоступные районы.

Поскольку добыча и доставка материальных ресурсов резко повышает стоимость готовой продукции вопросы снижения материальных затрат приобретают ведущее значение.

Одно из общих направлений в мировой экономике последние 10 лет это то, что от 50-70% всех инвестиций осуществляется не в создании новых предприятий, а идут на модернизацию уже готовых. Именно поэтому так важно рациональное использование материальных ресурсов. А инструментом, позволяющим наладить контроль, учет,

анализ и планирования использования материальных ресурсов является ресурсосбережение (см. рис. 1).

Целью ресурсосбережения является перевод производства в такие режимы работы, которые бы при, обеспечении требуемого уровня качества продукции, использовали для своей работы меньшие по количеству объемы ресурсов. Как правило, следствием такого перехода является повышение уровня экологической безопасности. Это достигается за счет уменьшения количества отходов, что автоматически ведет к снижению антропогенного воздействия на окружающую среду и улучшению экологической обстановки. Это особенно важно для региональных предприятий, на которые, как правило, не хватает государственного финансирования по крупным экологическим проектам.

Основные направления решения этой задачи состоят в следующем:

- технологическое перевооружение и постепенный вывод из эксплуатации устаревшего оборудования;
- реализация мероприятий по энергосбережению;
- реализация мероприятий по охране окружающей среды;
- реализация мероприятий по переработке отходов;
- реализации программ по развитию и использованию возобновляемых источников энергии и новых материалов;
- экономически и экологически обоснованная децентрализация производства энергии, оптимизация системы энергоснабжения мелких потребителей, переход на альтернативное и автономное энергообеспечение;
- предотвращение загрязнения объектов природной среды и сохранение биологических ресурсов.

Создание условий и механизмов, обеспечивающих минимизацию негативного воздействия промышленности на окружающую среду за счет снижения использования природных ресурсов. Совершенствование законодательства, разработка и содействие принятию технических регламентов и стандартов.

Для этого необходимо:

- активное участие в совершенствовании действующего законодательства в области охраны окружающей среды, в гармонизации экологического законодательства с законодательством ЕС для энергетических предприятий;
- разработка и инициализация принятия в установленном законом порядке технических регламентов;
- разработка стандартов организации и подготовка предложений по формированию на их основе национальных экологических стандартов в области энергетики.



Рис. 1. Концепция реализации ресурсосбережения.

Совершенствование системы управления предприятиями в области охраны окружающей среды, природопользования, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, внедрение системы экологического менеджмента с учетом требований международного стандарта ISO 14001. Система экологического менеджмента, в сфере ресурсосбережения, должна стать составной частью системы корпоративного управления и важнейшим элементом управления нефинансовыми рисками. Для ее создания необходимо обеспечить:

- регулярное проведение экологического аудита действующих предприятий электроэнергетики;
- проведение оценки промышленных и экологических рисков, разработку и реализацию мер по их снижению, компенсации обусловленных ими потерь;
- принятие мер по предупреждению и ликвидации аварийных ситуаций, приводящих к негативным экологическим последствиям;
- планирование хозяйственной деятельности с учетом целевых экологических показателей, оценка и контроль их достижения;
- повышение квалификации персонала, обслуживающего энергообъекты, ответственного за промышленную и экологическую безопасность производства;
- проведение экологического мониторинга, формирование экологической отчетности;

- управление экологическими рисками, разработка и реализация мер по их снижению, а так же компенсация обусловленных ими потерь;
- разработка и внедрение экономических механизмов стимулирования сокращения выбросов загрязняющих веществ в окружающую среду;
- пересмотр, корректировка и совершенствование, по мере необходимости.

Как свидетельствует мировой опыт, ресурсоемкость предприятий напрямую связана со степенью техногенных угроз (см. табл. 1). Новые технологические процессы спроектированы на меньшую ресурсоемкость, большую безопасность и меньшую генерацию отходов, что обуславливает их безотлагательное внедрение.

Результативность, а точнее эффективность ресурсосбережения как элемента экономической и экологической политики предприятий оценивается количественными показателями – удельными выбросами и сбросами загрязняющих веществ на потребленную тонну условного топлива или на единицу произведенной продукции на основании статистической отчетности по охране окружающей среды, производству электрической и тепловой энергии, расходам топлива.

Ресурсосбережение можно рассматривать как комплексный подход к решению проблем региональных предприятий, поскольку в этом случае комплексно решаются их экономические, технологические, социальные и экологические проблемы (см. рис. 2).

Таблица 1

**Статистика взаимосвязи ресурсоёмкости технологического процесса с уровнем техногенных угроз для различных регионов мира**

| № | Средневзвешенная ресурсоёмкость по промышленности, % | Уровень техногенных угроз, количество аварий техногенного характера, повлекших ухудшение экологического состояния за 1 год, из расчета на 1000 предприятий | Возраст технологии, начало ввода в эксплуатацию (в среднем по промышленности) | Страна                                                  |
|---|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1 | 23 - 37                                              | 77                                                                                                                                                         | 80-90 годы                                                                    | США                                                     |
| 2 | 33 - 51                                              | 182                                                                                                                                                        | 70-80 годы                                                                    | Евросоюз (на примере Англии, Германии, Франции, Италии) |
| 3 | до 80                                                | 744                                                                                                                                                        | 50-60 годы                                                                    | Страны СНГ                                              |

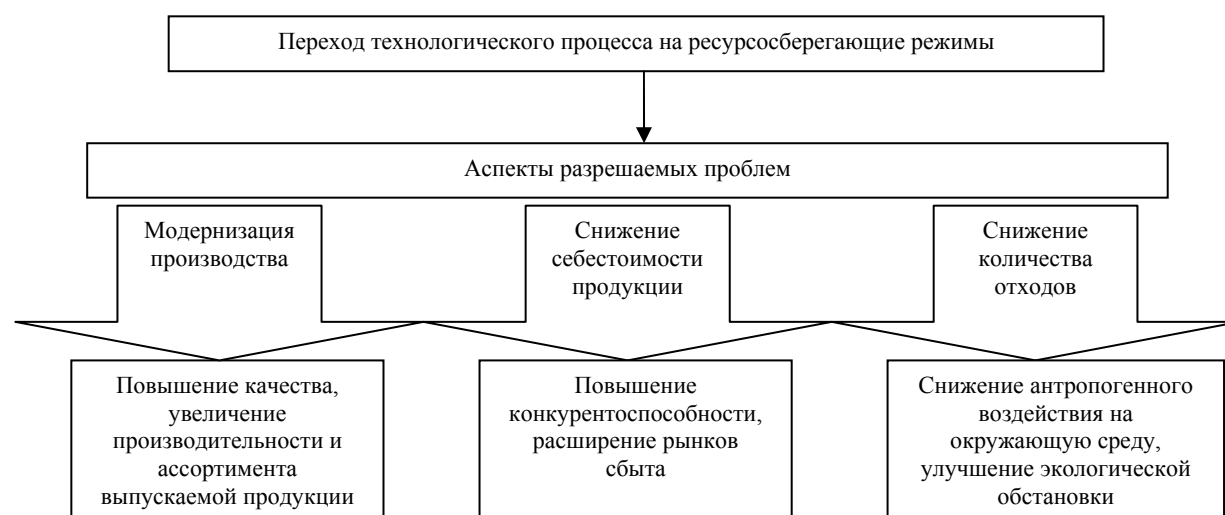


Рис. 2 Ресурсосбережение, как инструмент комплексного решения проблем производства

Угольная и машиностроительная отрасли, которые доминируют в Республике, в этом контексте представляет собой огромные резервы ресурсосбережения. Они относятся к наиболее ресурсоемким отраслям. Потребляет около 48 % энергоресурсов, прежде всего электроэнергии, поставляемой в Республику, а большое количество разнообразных материалов, является потенциально опасным по экологическим показателям производством.

Техническое отставание горной промышленности ЛНР обуславливает повышенный расход ресурсов и сдерживает развитие прогрессивных энергосберегающих технологий. Расчеты показывают, что энергозатраты на 1 т добытого угля на 20-30 % превышают аналогичный показатель металлургических предприятий США, Японии, Германии. Тепловые отходы в виде безвозвратно потерянного физического тепла составляют более половины. Около 40-50 % первичной энергии теряется бесполезно [1].

В результате ежегодные финансовые и материальные потери угольной отрасли оцениваются в 3,5-4 млн долл. Эти расходы существенно возрастают с учетом средств, необходимых для воспроизводства излишне израсходованных ресурсов, дополнительных

транспортных расходов, а также потерь потребителей из-за низкого качества угля (повышенное содержание серы и высокая зольность) [2, 3].

Высокая энергоёмкость угольного производства при относительно высокой стоимости энергоресурсов обуславливает исключительную важность энергосбережения на всех переделах. Средние удельные затраты на добычу 1 т угля в развитых странах в последние два десятилетия были снижены на 25-30 %. Сегодня показатели энерго- и материалоемкости предприятий горной промышленности существенно уступают зарубежным аналогам [3].

**Результаты исследования.** Усиление тенденции ресурсосбережения в машиностроительной и угольной отраслях ЛНР должны стать стержнем ее структурной реорганизации и технологического обновления. Это могло бы способствовать переходу к более компактному ресурсоэкономному производству на базе специализированных предприятий оптимальной мощности и соответствующей технологической и организационно-управленческой структуры. Проблема эта представляется весьма актуальной, учитывая растущую конкуренцию на мировом рынке коксующегося угля.

Другим конкретным примером ресурсосбережения является применение новых материалов в различных технологических процессах производства, например при производстве отливок. Так, использование новых связующих материалов на основе отходов переработки растительного сырья позволяет системно решать производственные проблемы.

К подобным материалам относятся технические лигносульфонаты (ЛСТ). Расширение объемов использования ЛСТ в производственных процессах – яркий пример комплексного подхода к решению проблем современного производства [5], поскольку в этом случае выполняется целый ряд требований и условий безопасной организации производственных процессов, а именно:

снижается себестоимость продукции (ЛСТ – наиболее дешевый связующий материал в общей номенклатуре этих продуктов);

улучшается экологическая обстановка в районах размещения данного производства (из производственного цикла выводятся, полностью или частично потенциальные источники вредных выбросов – масляные связующие типа КО, УСК, СКТ и синтетические смолы, продукты термической деструкции которых являются токсичными и канцерогенными веществами, а ЛСТ их замещает);

повышаются санитарно-гигиенические условия труда на рабочих местах (связующие – источники генерации токсинов полностью или частично замещены ЛСТ);

происходит экономия дорогостоящего ресурса (например – синтетических смол), снижается ресурсоемкость производства;

технологический процесс переориентируется на сырьё, производимое из возобновляемого экологически чистого ресурса;

применяется технологичный связующий материал.

Это яркий пример того, как ресурсная инновация, не требующая значительной перестройки производственного процесса, приводит к значимому интегральному эффекту.

**Выводы.** Имплементация политики ресурсосбережения в сферу промышленного производства позволяет разрешить комплекс проблемных задач, состоящих в модернизации производства, повышении его результативности при снижении ресурсоемкости и обеспечении требуемых экологических параметров без создания каких-либо систем очистки, улавливания и нейтрализации вредных выбросов, что особенно важно для региональных предприятий.

#### Л и т е р а т у р а

1. Ануфриев В.П. Теория и практика энергоресурсосбережения: Учебное пособие / В.П. Ануфриев, Ю.В. Лебедев, Ф.М. Черномуров. – Екатеринбург: Наука-сервис, 2016. – 405 с.

2. Айрапетова А.Г. Формирование системы ресурсосбережения: теоретико-методологические аспекты. – СПб: Изд-во СПбГУЭФ, 2019.

3. Войтоловский В.Н., Карлик А.Е. Материалоемкость продукции: резервы и пути снижения. – Л.: Судостроение, 2011.

4. Каменик Л.Л. Комплексное регулирование материальных ресурсов. – К., 2006.

5. Yu. Svinoroev, V. Kostrub, O. Klimova New ecological binder materials based on vegetative raw aterials processintg products/Teka commission of motorization and power industry in agriculture Lublin university of technology Volodymyr Dal East-Ukrainian national university of Lugansk, Volume XB, Lubin 2010 – p. 227 – 231.

#### References

1. Anufriev V.P. Teorija i praktika jenergo-resursosberezhenija: Uchebnoe posobie / V.P. Anufriev, Ju.V. Lebedev, F.M. Chernomurov. – Ekaterinburg: Nauka-servis, 2016. – 405 s.

2. Ajrapetova A.G. Formirovanie sistemy resursosberezhenija: teoretiko-metodologicheskie aspekty. – SPb: Izd-vo SPbGUJeF, 2019.

3. Vojtolovskij V.N., Karlik A.E. Materialoemkost' produkci: rezervy i puti snizhenija. – L.: Sudostroenie, 2011.

4. Kamenik L.L. Kompleksnoe regulirovanie material'nyh resursov. – K., 2006.

5. Yu. Svinoroev, V. Kostrub, O. Klimova New ecological binder materials based on vegetative raw aterials processintg products/Teka commission of motorization and power industry in agriculture Lublin university of technology Volodymyr Dal East-Ukrainian national university of Lugansk, Volume XB, Lubin 2010 – p. 227 – 231.

**Svinoroev Yr.A.**

#### RESURSOSBEREZHENIE AS FACTOR OF STEADY ECONOMIC DEVELOPMENT OF REGION

*The purpose of resource saving is to transfer production to such modes of operation that, while ensuring the required level of product quality, they would use smaller amounts of resources for their work. As a rule, the consequence of such a transition is an increase in the level of environmental safety. This is achieved by reducing the amount of waste, which automatically leads to a reduction in anthropogenic impact on the environment and improvement of the ecological situation. In this context, resource conservation is the most important factor in the sustainable economic development of the LPR.*

**Keywords:** Resource conservation, economic development, resource audit, resource intensity, modernization of production, innovative development model, new technologies.

**Свинороев Юрий Алексеевич**, к. т.н., доц. кафедра «Промышленного и художественного литья» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** desna.us@yandex.ru

**Svinoroev Yuri Alekseevich**, candidate of technical Sciences, associate Professor kafedri "Industrial and artistic casting" SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Витренко Владимир Алексеевич**, д.т.н., проф., проректор ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

УДК 371.314.6

## ТЕОРЕТИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ ПРОЕКТНОГО МЕТОДА В ПЕДАГОГИЧЕСКОЙ СФЕРЕ

Скнарина Е.Ю.

## THEORETICAL JUSTIFICATION OF THE DESIGN METHOD IN THE PEDAGOGICAL SPHERE

Sknarina E.Yu.

*Данная статья посвящена теоретическому осмыслению проектного метода в педагогическом пространстве. Теоретико-научное обоснование педагогического проектирования позволяет сравнить сущность метода проектов в отечественной практике начала XX в. и современные концепции педагогического проектирования в отечественном научном дискурсе. Автор акцентирует внимание на эволюции взглядов на метод проектов, начиная от первого самостоятельного исследования педагогического проектирования В.Беспалько в конце XX в. до научных изысканий и исследований сегодняшних дней.*

**Ключевые слова:** проектное обучение, педагогическое проектирование, метод проектов, проектная деятельность.

**Введение.** Метод проектов, разработанный американским философом и педагогом Дж. Дьюи и его учеником В.Х. Килпатриком, предполагал ориентир на индивидуальные особенности обучающегося и активную составляющую в учебной деятельности, что релевантно соотносилось с идеями гуманистического направления в философии и образовании в конце XIX начале XX вв. С именами Дж. Дьюи и В.Х. Килпатрика связывают переосмысление метода проектов в профессиональном обучении и переход проектирования из сферы педагогической практики в область теории. Педагогическое проектирование неоднократно выступало объектом научного интереса (В.П. Беспалько, В.Е. Радионов, О.С. Газман, И.А. Колесникова, Е.А. Пеньковских, Г.Л. Ильин, В.С. Зайцев, М.В. Самойлова). Под педагогическим проектом в нашем исследовании будем понимать комплекс взаимосвязанных мероприятий, которые обеспечивают в течение заданного периода времени создание и внедрение педагогических новаций в сфере образования (в содержании образования, в образовательных технологиях, в технологии управления учебным процессом) [3]. Цель нашего исследования – дать теоретическую характеристику методу проектирования в педагогической сфере. Для достижения поставленной цели необходимо решить следующие задачи: 1) выявить сущность метода проектов в отечественной практике начала XX в., 2) изучить концепции педагогического проектирования в современном отечественном научном дискурсе.

**Изложение основного материала.** Истоком применения проектной работы в педагогике считают деятельность чешского педагога Я.А. Коменского, который впервые акцентировал внимание на исследовательском стимуле [5]. В отечественной науке развитие этой концепции совпадает с началом XX в. Именно в этот период в России многие ученые заинтересовались идеями Л.Н. Толстого о свободном воспитании. Н.В. Чехов делал акцент на практической деятельности в обучении и пропагандировал взаимное сотрудничество между субъектами учебного процесса. К.Н. Вентцель особую роль отводил самостоятельной работе учащихся с учетом их индивидуальных способностей и творческого потенциала. Достаточно продуктивной является концепция С.Т. Шацкого, которая заключается в идее интеграции учебной деятельности и трудовой, в обеспечении благоприятной атмосферы для естественного развития учащихся. Позиция С.Т. Шацкого более остальных соответствует самой сущности метода проектов, с поправкой на реалии советской школы. Таким образом, первоначально проектное обучение базировалось на идеях свободного воспитания и применялось с целью организации практической деятельности учащихся. Термином «проект» первоначально оперировал Д. Снеджен и его единомышленники (Америка, 1911 г.). В отечественном педагогическом пространстве метод проектов получил официальный статус в 1920-х гг. По мнению М. Эпштейна, «отличие российского воплощения метода проектов от американского варианта было прежде всего в том, что советскими педагогами делался принципиальный упор на общественно полезную, трудовую, идеологическую направленность всех проектов» [12]. В отечественной практике элементы проектного обучения использовались в исследовательском методе обучения, звеньевой работе, студийной работе. Эту информацию систематизировала Е.А. Пеньковских [6].

Американские же исследователи в методе проектов видели дополнительную возможность для заинтересованности со стороны обучающихся учебным процессом, учитывали практическую пользу отдельного проекта для конкретного обучающегося. В

середине прошлого столетия в зарубежной науке проектная деятельность по-прежнему оставалась в образовательной среде, но в виде теоретических разработок. А вот в отечественном педагогическом пространстве к этому времени интерес к методу проектов угас (что связано в первую очередь с официальным запретом ЦК ВКП (б)).

Следующий качественный виток в развитии концепции проектной деятельности в отечественной науке пришелся на начало 1980-х гг. в связи с новой волной интереса к идеям свободного воспитания детей. В этот период понятие «проект» использовал Г.П. Щедровицкий в своем труде «Педагогика и логика». Данная работа была создана в 1968 г., но опубликовано исследование было позже. Г.П. Щедровицкий был основателем Московского методологического кружка. Ценным его нововведением исследователи называют инновационную форму коллективного мышления и деятельности – организационно-деятельностные игры, которые синтезировали в себе «свойства учебно-деловых игр и интеллектуального методологического дискурса» [11]. В 70-е гг. XX в. проектировочный компонент был выделен в структуре деятельности педагога. Терминологический аппарат педагогики этого периода пополняется понятиями «педагогическое проектирование», «проектировочная деятельность учителя», «педагогический проект». Объектом проектирования выступают содержание, методы и формы педагогической деятельности.

Первым автономным исследованием по педпроектированию ученые называют «Слагаемые педагогической технологии» (1989 г.) В.П. Беспалько [1]. Автор предложил универсальный алгоритм создания любой педтехнологии, разбивая на этапы всю процедуру действий.

Н.Г. Алексеев с командой единомышленников рассматривал проектирование как культурную форму образовательных инноваций. В 1994–1998 гг. ученый возглавлял Экспертный совет по экспериментальной и инновационной деятельности при Московском департаменте образования. Именно в этот период Н.Г. Алексеев и его коллектив разрабатывают теоретические принципы проектного подхода к функционированию и развитию программ в образовательной среде. Речь идет о разнообразных культурных и образовательных проектах: по информатизации обучения, по методологии допобразования, по усовершенствованию профобучения [10].

Интересна концепция В.Е. Радионова, который под проектированием видит «особую интеллектуальную деятельность» [7; 8], подчеркивая при этом акмеологический аспект этой деятельности. В образовательной сфере проектирование, по мнению В.Е. Радионова, «отображает в себе практико-ориентированные тенденции в развитии современных педагогических теорий и наукоемкие потребности развивающейся инновационной педагогической практики» [8]. Теория и практика в этом контексте

взаимно дополняют друг друга, а сама проектная деятельность становится «полифункциональной» (термин В.Е. Радионова).

Не менее ценной для научного дискурса является концепция О.С. Газмана с его «культуросообразностью» и «природосообразностью» воспитания. По мнению педагога, учебное заведение, помимо базовых знаний, должно способствовать освоению базовой культуры (культуры жизненного самоопределения, семейных отношений, труда и экологии; физической, интеллектуальной, правовой, духовно-нравственной). Природосообразность воспитания предполагает учет природных особенностей личности: пола, возраста, способностей. Экзистенциалистский подход (с ключевой идеей свободы выбора) в педагогике О.С. Газмана предполагает, что личность выступает субъектом выбора и сама осуществляет этот выбор по отношению к себе. Поэтому так важно этому научить. Методика воспитания в контексте педагогики свободы личности предполагает методы самопознания, самоутверждения, самореализации, самоактуализации, самореабилитации, самоорганизации, самоопределения. Результатом реализации идеи педагогической свободы личности и педагогической поддержки О.С. Газмана будет сформированное самосознание, самостоятельность, свободоспособность, способность к самоопределению и творчеству [2].

Г.Л. Ильин в труде «Основные положения проективного образования личности» детально описывает этот процесс. По мнению ученого, проективное образование личности – это не теоретическая выдумка, а процесс жизнедеятельности, присущий всем людям [4]. Каждое социальное действие, способ поведения, которые происходят впервые или в новых условиях, «в силу внешней необходимости или по внутреннему побуждению», – все это связано с проективным образованием личности. Г.Л. Ильин считает, что спецификой проективного образования является применение не только готовых объективных знаний, исходящих от педагога или извлеченных из учебника, но и субъективной, возможно даже непроверенной, информации, из которой следует изъять достоверное ядро, ставшее решением в определенной жизненной ситуации. Итак, по мнению Г.И. Ильина, проективное образование выступает формой непрерывного образования личности. Оно называется проективным не потому, что использует проект как метод обучения, а потому, что само является средством создания и реализации какого-либо замысла, имеющего жизненный, а не просто учебный смысл для обучающегося [4].

**Результаты исследования.** В данной статье мы изучили метод педагогического проектирования в теоретическом аспекте. В универсальном понимании проектирование – это деятельность индивида или организации по созданию проекта. В технической сфере под проектированием подразумевают подготовительный этап производственной

деятельности (изобретения). То есть проектная процедура – это взаимосвязанная, взаимообусловленная совокупность действий, направленных на получение проектных решений. В педагогической сфере проектирование внедряется и апробируется уже более века. Сущность метода проектов в отечественной практике начала XX в. – акцент на общественно полезной, трудовой, идеологической направленности всех проектов [12]. Что касается конца XX в. и современности, то в нашем исследовании мы проанализировали ряд научных концепций, которые подтверждают перманентное осмысление в отечественном научном дискурсе такого явления, как педагогическое проектирование.

**Выводы.** В последнем десятилетии XX в. проектирование рассматривают как культурную форму образовательных инноваций (Н.Г. Алексеев) и как особую интеллектуальную полифункциональную деятельность (В.Е. Радионов). Потенциал проектной деятельности в образовательной сфере значительно возрос с развитием информационно-коммуникационных технологий. Постепенно от метода проектов педагогика переходит к проектному обучению (обучению с помощью проектирования, обучению в проекте), проектному воспитанию (культуросообразность и природосообразность О.С. Газмана) и проективному образованию личности как форме непрерывного образования (Г.Л. Ильин).

#### Л и т е р а т у р а

1. Беспалько В.П. Слагаемые педагогической технологии / В.П. Беспалько – М.: Педагогика, 1989. – 192 с.
2. Газман О. С. Неклассическое воспитание: От авторитарной педагогики к педагогике свободы. – М.: МИРОС, 2002. – 296 с.
3. Зайцев В.С. Метод проектов как современная технология обучения: историко-педагогический анализ / В.С. Зайцев // Вестник Челябинского гос. пед. ун-та. – 2017. – №6. – С. 52–62.
4. Ильин Г.Л. Основные положения проективного образования личности. – [Электронный ресурс] – Режим доступа: <https://cyberleninka.ru/article/n/osnovnye-polozeniya-proektivnogo-obrazovaniya-lichnosti>.
5. Колесникова И.А. Педагогическое проектирование: учеб. пособие [для студ. высш. учеб. заведений] / И.А. Колесникова, М.П. Горчакова-Сибирская; Под ред. И.А. Колесниковой. – М.: «Академия», 2005. – 288 с.
6. Пенковских Е.А. Метод проектов в отечественной и зарубежной теории и практике / Е.А. Пенковских // Высшее образование, 2010. – № 4. – С. 307–318.
7. Радионов В.Е. Нетрадиционное педагогическое проектирование: Учеб. пособие / В.Е. Радионов ; С.-Петерб. гос. техн. ун-т. – СПб. : Изд.-полигр. центр СПбГТУ, 1996. – 140 с.
8. Радионов В.Е. Теоретические основы педагогического проектирования : автореферат дис. ... доктора педагогических наук : 13.00.01 / Санкт-Петербург. гос. техн. ун-т. – Санкт-Петербург, 1996. – 37 с. – [Электронный ресурс] – Режим доступа: <http://www.dslib.net/obw-pedagogika/teoreticheskie-osnovy-pedagogicheskogo-proektirovaniya.html>.
9. Самойлова М. В. Педагогическое проектирование: учебное пособие / М.В. Самойлова. – Симферополь : ИП Хотеева Л.В., 2019. – 124 с.
10. Семенов И.Г. Методологический анализ инноваций Н.Г. Алексеева в общую и практическую психологию рефлексии (К 80-летию со дня рождения Никиты Глебовича Алексеева (1932–2003). – [Электронный ресурс] – Режим доступа: <http://www.publishing-vak.ru/file/archive-psychology-2012-4/3-semyonov.pdf>.
11. Щедровицкий Г.П., Розин В.М., Алексеев Н.Г. Педагогика и логика. – [Электронный ресурс] – Режим доступа: [http://lizard.jinr.ru/~tina/ritm/tanja/Tehnology/gpm/gp\\_pl/index-pil\\_2.html](http://lizard.jinr.ru/~tina/ritm/tanja/Tehnology/gpm/gp_pl/index-pil_2.html).
12. Эпштейн М.М. Метод проектов: история с продолжением – [Электронный ресурс] – Режим доступа: <https://ps.1sept.ru/article.php?ID=200106405>.

#### References

1. Bepalko V.P. The components of pedagogical technology / V.P. Bepalko – M.: Pedagogika, 1989. – 192 p.
2. Gazman O.S. Non-classical education: From authoritarian pedagogy to pedagogy of freedom. – M.: MIROS, 2002. – 296 p.
3. Zaitsev V.S. Project method as a modern teaching technology: historical and pedagogical analysis / V.S. Zaitsev // Bulletin of the Chelyabinsk state. ped. un-that. – 2017. – No. 6. – S. 52–62.
4. Ilyin G.L. The main provisions of projective personality education. – [Electronic resource] – Access mode: <https://cyberleninka.ru/article/n/osnovnye-polozeniya-proektivnogo-obrazovaniya-lichnosti>.
5. Kolesnikova I.A. Pedagogical design: textbook. allowance [for stud. higher. study. institutions] / I.A. Kolesnikova, M.P. Gorchakova-Sibirskaya; Ed. I.A. Kolesnikova. – M.: "Academy", 2005. – 288 p.
6. Penkovskikh E.A. Method of projects in domestic and foreign theory and practice / E.A. Penkovskikh // Higher education, 2010. – No. 4. – P. 307–318.
7. Radionov V.E. Non-traditional pedagogical design: Textbook. allowance / V.E. Radionov; St. Petersburg. state tech. un-t. – SPb.: Publishing house-polygraph. Center of St. Petersburg State Technical University, 1996. – 140 p.
8. Radionov V.E. Theoretical foundations of pedagogical design: abstract of thesis. ... doctors of pedagogical sciences: 13.00.01 / St. Petersburg. state tech. un-t. - St. Petersburg, 1996. – 37 p. – [Electronic resource] – Access mode: <http://www.dslib.net/obw-pedagogika/teoreticheskie-osnovy-pedagogicheskogo-proektirovaniya.html>.
9. Samoilova M.V. Pedagogical design: textbook / M.V. Samoilova. – Simferopol: IP Hoteeva L.V., 2019. – 124 p.
10. Semenov I.G. Methodological analysis of innovations N.G. Alekseev into general and practical psychology of reflection (To the 80th anniversary of the birth of Nikita Glebovich Alekseev (1932–2003). – [Electronic resource] – Access mode: <http://www.publishing-vak.ru/file/archive-psychology -2012-4 / 3-semyonov.pdf>.
11. Shchedrovitsky G.P., Rozin V.M., Alekseev N.G. Pedagogy and Logic. – [Electronic resource] – Access mode: [http://lizard.jinr.ru/~tina/ritm/tanja/Tehnology/gpm/gp\\_pl/index-pil\\_2.html](http://lizard.jinr.ru/~tina/ritm/tanja/Tehnology/gpm/gp_pl/index-pil_2.html).
12. Epshtein M.M. Project method: history with continuation – [Electronic resource] – Access mode: <https://ps.1sept.ru/article.php?ID=200106405>.

**Sknarina E. Yu.**

#### THEORETICAL JUSTIFICATION OF THE DESIGN METHOD IN THE PEDAGOGICAL SPHERE

*Pedagogical design is a special type of professional and pedagogical activity, fully implemented in modern education, thereby arousing scientific interest among theorists and practitioners of the pedagogical industry. A pedagogical project as a kind of chain of interdependent manipulations ensures the implementation of various pedagogical innovations. This can occur at the level of the content of education, in educational technologies, in pedagogical management.*

*The article is devoted to the theoretical understanding of the essence of the project method in the pedagogical sphere. The author proposes a cut of various approaches to the phenomenon of project activity, ranging from the experience of the Soviet pedagogical school and ending with modern concepts and visions of this phenomenon in pedagogy.*

**Key words:** *project training, pedagogical design, project method, project activities.*

**Скнарина Елена Юрьевна**, к.филол.н., доцент кафедры физической реабилитации ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** e.sknarina@mail.ru

**Sknarina Elena Yuryevna**, Candidate of Philology, docent of the Chair Physical Rehabilitation, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Мечетный Юрий Николаевич**, доктор медицинских наук, профессор, заведующий кафедрой физической реабилитации ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 15. 02. 2022 г.*

УДК 621.933.1

## К ОПРЕДЕЛЕНИЮ ПЕРЕДАТОЧНОГО ОТНОШЕНИЯ ПЕРЕДАЧ НЕКРУГЛЫМИ ЗУБЧАТЫМИ КОЛЁСАМИ ДЛЯ ПРИВОДА КРИВОШИПА КРИВОШИПНО-ПОЛЗУННОГО МЕХАНИЗМА

Утутов Н.Л.

## TO DETERMINE THE GEAR RATIO OF GEARS NON-CIRCULAR GEARS FOR CRANK DRIVE CRANK-SLIDER MECHANISM

Ututov N.L.

Показано использование зубчатых передач некруглыми колёсами в приводах кривошипно-ползунных механизмов. Они имеют не постоянные передаточные отношения, а их сочетание позволяет рационально изменять передаточные отношения всего механизма. Получены функции передаточных отношений передач некруглыми зубчатыми колёсами для привода кривошипа кривошипно-ползунных механизмов с заданными функциями передаточных отношений кривошипно-ползунных механизмов, выполняющих требуемые законы перемещения ползуна. Они могут быть применены при проектировании и исследовании передач некруглыми колёсами для привода кривошипов различных механизмов.

**Ключевые слова:** кривошипно-ползунный механизм, передачи некруглыми колёсами, передаточное отношение.

**Введение.** Кривошипно-ползунные механизмы широко применяются во многих машинах и механизмах в машиностроении. Для сообщения исполнительному механизму переменных движений кривошипу требуется сообщать необходимые переменные движения. С этой целью в привод кривошипа вводят дополнительно специальные механизмы, которые нередко бывают мало эффективны и громоздки.

**Целью работы** является определение функции передаточного отношения передачи некруглыми зубчатыми колёсами для привода кривошипа кривошипно-ползунного механизма.

**Изложение основного материала.** Кривошипно-ползунные механизмы (рис. 1) при постоянной угловой скорости вращения кривошипа сообщают синусоидальный закон скорости перемещения ползуну.

В приближенных расчётах [1, 4] кривошипно-ползунных механизмов функции передаточного отношения  $i_{41}$  механизма принимают для дезаксиальных механизмов:

$$i_{42}(q) = -\lambda \sin \varphi_2 (1 + \lambda \cos \varphi_2) - \lambda \chi \cos \varphi_2, \quad (1)$$

для аксиальных механизмов:

$$i_{42}(a) = \lambda \sin \varphi_2 (1 + \lambda \cos \varphi_2), \quad (2)$$

где  $\chi$  и  $\lambda$  – параметры кривошипно-ползунного механизма (рис. 1).

$$\lambda = \frac{O_2A}{AB} = \frac{l_2}{l_3}, \quad (3)$$

$$\chi = \frac{h}{l_2}. \quad (4)$$

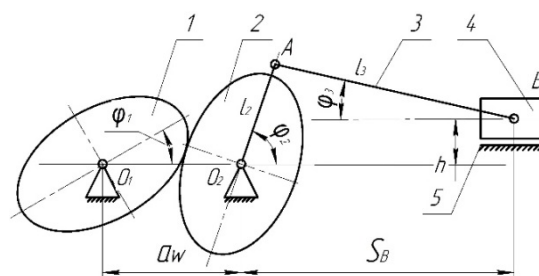


Рис. 1. Схема кривошипно-ползунного механизма с передачами некруглыми колёсами в приводе кривошипа: 1 – ведущее некруглое колесо; 2 – ведомое некруглое колесо с кривошипом; 3 – шатун; 4 – ползун; 5 – неподвижная часть механизма (стойка);  $a_w$  – межосевое расстояние передачи некруглыми колёсами;  $h$  – дезаксиальность механизма

Необходимая функция передаточного отношения кривошипно-ползунному механизму  $i_{41}$  (рис. 1) может быть задана в аналитическом или графическом виде.

Для осуществления данной функции  $i_{41}$  применим зубчатую передачу из некруглых колёс, помещённую в привод кривошипа. Функция  $i_{21}$  передаточного отношения зубчатой передачи определяется из зависимости:

$$i_{21} = 1 - \frac{i_{41}}{i_{42}}, \quad (5)$$

где  $i_{42}$  – функция передаточного отношения кривошипно-ползунного механизма при постоянной угловой скорости вращения кривошипа;

$i_{41}$  – функция передаточного отношения кривошипно-ползунного механизма, которую должен воспроизводить механизм согласно технологическому

процессу устройства.

Параметром в функции  $i_{41}$  является угол  $\varphi_1$  поворота ведущего некруглого колеса. В функции  $i_{42}$  за параметр принимаем угол  $\varphi_2$  при условном равномерном вращении кривошипа, формулы (1) и (2).

В конечных точках перемещения ползуна функции  $i_{41}$  и  $i_{42}$  равны нулю. Функция  $i_{21}$  передачи некруглых зубчатых колёс не может быть нулевой, так как это нарушает условие зацепления в зубчатой передаче. Поэтому принимают в этом положении передаточное отношение зубчатой передачи, равным мгновенному значению в общем виде:

$$i_{21(a)} = \frac{1}{U}, \quad (6)$$

где  $U$  - передаточное число (мгновенное) зубчатой передачи некруглыми колёсами.

Подставив в (5) значение (1) и (2) при  $U = 1$  получим: для дезаксиальных механизмов [2, 3]:

$$i_{21(q)} = 1 - \frac{i_{41}}{\lambda \sin \varphi_1 (1 + \lambda \cos \varphi_1) - \lambda \chi \cos \varphi_1}, \quad (7)$$

и для аксиальных механизмов:

$$i_{21(a)} = 1 - \frac{i_{41}}{\lambda \sin \varphi_1 (1 + \lambda \cos \varphi_1)}. \quad (8)$$

В выражениях (7) и (8) вместо  $\varphi_2$  введен параметр  $\varphi_1$ , потому что здесь угол  $\varphi_2$  в функциях  $i_{41}$  и  $i_{21}$  принят для равномерного вращения кривошипа.

Функция  $i_{41}$  может быть задана в аналитическом или графическом виде. Параметры (3) и (4) указывают в задании на проектирование кривошипно-ползунного механизма.

В случае задания функции  $i_{41}$  в аналитическом виде по зависимости (5) определяют функцию  $i_{21}$  передаточного отношения передачи некруглыми зубчатыми колёсами для вариантов (7) и (8) и производят проектирование этой передачи.

В случае задания функции  $i_{41}$  графиком в координатах  $i_{41} O_2 \varphi_1$  в принятом масштабе и для каждого равномерно назначенного деления абсциссы по оси  $O_2 \varphi_1$  определяют с учётом принятого масштаба величину координаты  $O_2 i_{41}$  и значения заносят в таблицу.

Затем с учётом заданных линейных звеньев механизма величин (или характеристик  $\lambda$  и  $\chi$ ) строят в координатах  $i_{42} O_2 \varphi_2$  график функции  $i_{42}$  в принятом выше масштабе. При этом совмещают графики  $i_{41} O_2 \varphi_1$  и  $i_{42} O_2 \varphi_2$ , приняв одинаковые значения абсцисс  $O_2 \varphi_1$  и  $O_2 \varphi_2$ . Вычисляют значения величин ординат  $i_{42} O_2$  и результаты заносят в ту же таблицу, где находятся значения ординаты  $i_{41} O_2$ .

Разделив значения ординаты  $i_{41} O_2$  на значения  $i_{42} O_2$ , получим, согласно зависимости (5) значения

величин передаточного отношения  $i_{21}$  передачи некруглыми зубчатыми колёсами. Результаты вычислений заносят в таблицу, которые используют при дальнейших вычислениях.

Зная значения  $i_{41}$  (из полученных таблиц), возможно воспользоваться зависимостями (7) и (8), для определения функции передаточного отношения  $i_{21}$  для дезаксиального и аксиального кривошипно-ползунного механизма. Полученную таким путём функцию  $i_{21}$ , применяют при проектировании передачи некруглыми зубчатыми колёсами.

**Выводы.** 1. Получены функции передаточных отношений передач некруглыми зубчатыми колёсами для привода кривошипа кривошипно-ползунных механизмов с заданными функциями передаточных отношений кривошипно-ползунных механизмов, выполняющих требуемые законы перемещения ползуна.

2. Полученные функции передаточных отношений могут быть применены при проектировании и исследовании передач некруглыми колёсами для привода кривошип многих механизмов.

#### Л и т е р а т у р а

1. Кожевников, С.Н. Теория механизмов и машин / С.Н. Кожевников. – М.: Машиностроение, 1969. – 584 с.
2. Утутов, Н.Л. Зубчатая передача некруглыми колёсами для привода кривошипа одного из кривошипно-ползунных механизмов / Н.Л. Утутов, А.Н. Малич // Вісник національного технічного університету ХПІ: Технології в машинобудуванні. – Харків: НТУ ХПІ, 2003. – № 8. – Т. 2. – С. 103-107.
3. Утутов, Н.Л. Основы теории и проектирования передач некруглыми зубчатыми колёсами: монография / Н.Л. Утутов, П.Л. Носко, П.В. Филь. – Луганск: Изд-во ВНУ им. В. Даля, 2009. – 320 с.
4. Артоболевский, И. И. Теория механизмов и машин: учеб. для втузов / И. И. Артоболевский. – 4-е изд. – М.: Наука, 1988. – 640 с.

#### R e f e r e n c e s

1. Kozhevnikov, S.N. Teoriya mehanizmov i mashin / S.N. Kozhevnikov. – M: Mashinostroyeniye, 1969. – 584 s.
2. Ututov, N.L. Zubchataya peredacha nekruglymi koljosami dlja privoda krivoshipa odnogo iz krivoshipno-polzunnyh mehanizmov / N.L. Ututov, A.N. Malich // Visnik nacional'noho tehnicznego universitetu HPI: Tehnologii v mashinobuduvanni. – Harkiv: NTU HPI, 2003. – № 8. – T. 2. – S. 103-107.
3. Ututov, N.L. Osnovy teorii i proektirovaniya peredach nekruglymi zubchatymi koljosami: Monografiya / N.L. Ututov, P.L. Nosko, P.V. Fil'. – Lugansk: Izd-vo VNU im. V. Dalja, 2009. – 320 s.
4. Artobolevskij, I. I. Teoriya mehanizmov i mashin: ucheb. dlja vtuzov / I. I. Artobolevskij. – 4-e izd. – M.: Nauka, 1988. – 640 s.

Ututov N.L.

#### TO DETERMINE THE GEAR RATIO OF GEARS NON-CIRCULAR GEARS FOR CRANK DRIVE CRANK-SLIDER MECHANISM

*The use of gears by non-circular wheels in the drives of crank-slide mechanisms is shown. They do not have constant gear ratios, but their combination makes it possible to rationally change the gear ratios of the entire mechanism. The*

*functions of gear ratios of gears by non-circular gears for crank drive of crank-slider mechanisms with specified functions of gear ratios of crank-slider mechanisms that fulfill the required laws of slider movement are obtained. They can be used in the design and study of gears with non-circular wheels to drive cranks of various mechanisms.*

**Key words:** crank-slider mechanism, transmission with non-circular wheels, gear ratio.

**Утатов Николай Лазаревич**, д.т.н., профессор, профессор кафедры «Машиноведение» ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля», г. Луганск.

**E-mail:** machine\_lug@mail.ru

**Ututov Nikolaj Lazarevich**, Doctor of technical sciences, Professor, Professor at the Department of Machine Science Engineering, SEE HT LPR "Lugansk Vladimir Dahl State University".

**Рецензент: Нечаев Григорий Иванович**, доктор технических наук, профессор, профессор кафедры транспортных технологий ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».

*Статья подана 14.01.2022*

## ТРЕБОВАНИЯ

к оформлению статей для публикации в  
**«ВЕСТНИК ЛУГАНСКОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИВЕРСИТЕТА  
ИМЕНИ ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»**  
ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля»

### ПУБЛИКАЦИЯ СТАТЕЙ

1. Документы и материалы собираются на кафедрах (факультетах/институтах), ответственных за сборник, затем передаются в издательство университета.
2. К публикации принимаются статьи, материалы которых соответствуют научному направлению сборника.
3. Статьи, не соответствующие научному направлению журнала или Требованиям к оформлению статей, редакцией не принимаются.
4. Для принятия решения о публикации статьи в журнале необходимо предоставить:

#### **АВТОРЫ, которые не являются сотрудниками университета:**

1. Рецензия (подписанная проф. или чл.ред.кол)
2. Сопроводительное письмо (с указанием, что статья ранее нигде не публиковалась) от организации, где работают авторы, и сведения об авторах статьи, рецензию (подписанная отделом кадров университета).
3. Заявка автора(ов)
4. Анкета автора(ов)
5. Проверка на антиплагиат (распечатка)  
<https://xn----7sbbaar5acc1ard1a0beh.xn--p1ai/spravka-antiplagiat>  
<https://text.ru/antiplagiat>  
<https://content-watch.ru/text/>  
<https://advego.com/antiplagiat/>

#### **ДЛЯ СОТРУДНИКОВ УНИВЕРСИТЕТА:**

1. Рецензия (подписанная проф. или чл.ред.кол)
2. Заявка автора(ов)
3. Анкета автора(ов)
4. Проверка на антиплагиат (распечатка)  
<https://xn----7sbbaar5acc1ard1a0beh.xn--p1ai/spravka-antiplagiat>  
<https://text.ru/antiplagiat>  
<https://content-watch.ru/text/>  
<https://advego.com/antiplagiat/>

– электронный вариант статьи (первая фамилия автора статьи):

**Название файла статьи:** <фамилия автора\_город> например – Петров\_Луганск.doc.

Название английского файла Petrov\_Lugansk.doc.

Статья сохраняется в форматах \*.doc, \*.docx, \*.rtf.

– рецензия \*.doc, \*.docx.

**Внимание!** Убедительная просьба, проверить получение редакцией материалов.

**Внимание!** Редакция оставляет за собой право возвращать статьи авторам на доработку в следующих случаях: правка ошибок после вычитки, статья небрежно оформлена и не соответствует требованиям редакции.

**ДЛЯ ВЫЧИТКИ текст статьи распечатывают в соответствии требованиями:**

- формат А4 (поля по 20 мм с каждой стороны);
- шрифт Times New Roman,
- размер – 14 пт,
- межстрочное расстояние – 1,5 строки.
- четкая печать на лазерном или струйном принтере.

Статьи подаются в одном экземпляре, напечатанные на лазерном (струйном) принтере, с подписями всех авторов, **e-mail: izdat.lguv.dal@gmail.com**, а также предоставляются данные на английском языке (авторы статьи, заглавие статьи; наименование организации, ведомства, должность, электронный адрес автора); аннотация; ключевые слова; список литературы латиницей).

**СТРУКТУРА СТАТЬИ**

УДК

**НАЗВАНИЕ СТАТЬИ (на языке текста)****Фамилии, инициалы авторов (на языке текста статьи)****НАЗВАНИЕ СТАТЬИ (на английском языке)****Фамилии, инициалы авторов (на английском языке)***Аннотация на языке статьи***Ключевые слова:**

Основной текст статьи, включающий следующие разделы:

**Введение****Изложение основного материала****Результаты исследований****Выводы****Л и т е р а т у р а на языке текста статьи****References латиницей****Фамилии, имя, отчество (ПОЛНОСТЬЮ), название статьи (на английском языке)***Аннотация (на английском языке)**Ключевые слова (на английском языке)***Сведения об авторах (на русском и английском языке), e-mail: (каждого автора)****Рецензент***Статья подана***ПРИМЕЧАНИЕ:****1. Место работы писать ПОЛНОСТЬЮ для сотрудников****ГОУ ВО ЛНР «Луганский государственный университет имени Владимира Даля».****State Educational Establishment of Higher Training of the Lugansk People's Republic "Lugansk Vladimir Dahl State University".****2. E-mail ОБЯЗАТЕЛЬНО (если свою автор не указывает, то почту кафедры).****3. В сведениях об авторах статьи ФИО, указывать ПОЛНОСТЬЮ (на русском и английском языках).****4. Рецензент ФИО полностью ТОЛЬКО профессор или член ред. коллегии журнала (полное название места работы рецензента).****5. Распечатка на антиплагиат.**

**ВЕСТНИК: НАУЧНЫЙ ЖУРНАЛ**  
**«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ**  
**имени ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»**  
**№ 2 (56) 2022**

Оригинал-макет

Коломиец-Кириллова Е.А.

---

Подписано к печати 12.04.2022.  
Формат 60x84/8. Бумага офсетная. Гарнитура Times  
Условных печатных стр. 53. Тираж 100 экз. Изд. № 01287.

---

**ИЗДАТЕЛЬСТВО**  
**Луганского государственного университета**  
**имени Владимира Даля**

*Свидетельство о регистрации серия МИ-СГР ИД 000003 от 20.11.2015 г.*

**Адрес издательства:** 91034, г. Луганск, кв. Молодежный, 20,а.

**Тел.:** (072) 138-34-80

**E-mail:** [izdat.lguv.dal@gmail.com](mailto:izdat.lguv.dal@gmail.com)

**http://**[izdat.dahluniver.ru/](http://izdat.dahluniver.ru/)