

# Вестник БИСТ

(Башкирского института социальных технологий)



Учредитель:

Образовательное учреждение профсоюзов высшего образования «Академия труда и социальных отношений»

ISSN 2078-9025

№ 4 (45) • 2019

12+

Серия «ОБЩЕСТВЕННЫЕ НАУКИ»

Научный журнал

Издается с 2009 г. Выходит ежеквартально. ПИ № ФС77-34653 от 02 декабря 2008 г.

Журнал входит в Перечень рецензируемых научных изданий, в которых должны быть опубликованы основные научные результаты на соискание ученой степени кандидата наук, на соискание ученой степени доктора наук.

## Редакционный совет журнала:

### Председатель

НИГМАТУЛЛИНА Танзиля Алтафовна, д-р полит. наук, канд. ист. наук, доцент (Башкирский институт социальных технологий)

### Заместитель председателя

ВЕЛЬЦ Рахиль Яковлевна, канд. филол. наук, доцент (Башкирский институт социальных технологий)

### Члены редакционного совета:

БОЛТЕНКОВА Любовь Федоровна, д-р юрид. наук, профессор (Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации)

ВАЛЕЕВ Хайдар Арсланович, д-р полит. наук, канд. юрид. наук, доцент (Управление Главы Республики Башкортостан по вопросам государственной службы и кадровой политики)

ДАВЛАТОВ Кудрат Камбарович, д-р экон. наук, профессор (Финансово-экономический институт Таджикистана)

ЗАЙНАШЕВА Зарима Гафаровна, д-р экон. наук, профессор (Уфимский государственный нефтяной технический университет)

ИСМАГИЛОВ Наиль Амирханович, д-р экон. наук, доцент (Башкирский институт социальных технологий)

КУРМАНОВ Альберт Сафуатович, д-р юрид. наук (Башкирская академия государственной службы и управления при Главе Республики Башкортостан)

ЛЯНЧЕ (ЛЕБЕДЕВА) Маргарита Леонидовна, д-р полит. наук, профессор (Научно-исследовательский институт проектного менеджмента и инвестиций, Ганновер, Германия)

ЛЯПУНЦОВА Елена Вячеславовна, д-р техн. наук, профессор (Московский государственный технический университет имени Баумана)

МАЛИКОВ Борис Зуфарович, д-р юрид. наук, профессор (Уфимский юридический институт МВД России)

МАТВЕЕВА Любовь Дмитриевна, д-р ист. наук, профессор (Уфимский государственный нефтяной технический университет)

МЕДВЕДЕВ Николай Павлович, д-р полит. наук, профессор (Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации)

МИХАЙЛОВА Наталья Вячеславовна, д-р полит. наук, доцент (Российский университет дружбы народов)

МУРАТШИН Фларит Рашитович, д-р юрид. наук, доцент (Башкирский институт социальных технологий)

НАЗАРОВА Ульяна Анатольевна, д-р экон. наук, доцент (Башкирский государственный университет)

НИГМАТУЛЛИН Ришат Вахидович, д-р юрид. наук, профессор (Уфимский юридический институт МВД РФ)

РАХМАТУЛЛИНА Зугура Ягануровна, д-р филос. наук, профессор (Государственная Дума Федерального Собрания Российской Федерации)

СМЕТАНИНА Ольга Николаевна, д-р техн. наук (Уфимский государственный авиационный технический университет)

ТЕРНОВАЯ Людмила Олеговна, д-р ист. наук, профессор (Московский автомобильно-дорожный институт)

ТЮРИН Сергей Борисович, д-р экон. наук, профессор (Ярославский филиал Академии труда и социальных отношений)

ШАЯХМЕТОВ Ульфат Шайхизаманович, д-р техн. наук, профессор (Башкирский государственный университет)

ШМИДТ Вильям Владимирович, д-р филос. наук, профессор (Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации)

## Редакционная коллегия:

### Главный редактор

НИГМАТУЛЛИНА Танзиля Алтафовна, д-р полит. наук, канд. ист. наук, доцент (Башкирский институт социальных технологий)

### Члены редакционной коллегии:

БАСКАКОВ Алексей Тихонович, канд. филос. наук, доцент (Башкирский институт социальных технологий)

БОЧАРОВА Татьяна Евгеньевна, ответственный секретарь (Башкирский институт социальных технологий)

БЫСТРОВ Александр Ильич, канд. техн. наук, доцент (Башкирский институт социальных технологий)

ГАЛИЕВА Гульназ Физратовна, д-р экон. наук, доцент (Башкирский институт социальных технологий)

Юридический адрес редакции: ул. Р. Зорге, д. 17/1, г. Уфа, Республика Башкортостан, 450059

Фактический адрес редакции: проспект Октября, д. 74/2, г. Уфа, Республика Башкортостан, 450054

E-mail: vestnikBIST@mail.ru

Сайт: vestnik-bist.ru

# Vestnik BIST

(Bashkir Institute of Social Technologies)



Founder:

Educational Institution of Trade Unions of higher education, "Academy of Labour and Social Relations"

ISSN 2078-9025

No. 4 (45) • 2019

Scientific journal

Published since 2009. Published every three months. ПИ № ФС77-34653 dated 2<sup>nd</sup> December, 2008

12+

"SOCIAL SCIENCES"

The scientific journal is included in the list of peer-reviewed scientific publications, which should be published basic scientific results for the degree of Candidate of Sciences, for the degree of Doctor of Science.

## Journal Editors

### Chairperson

NIGMATULLINA Tanzilya Altafovna, Doctor of Political Sciences, Assistant Professor (Bashkir Institute of Social Technologies)

### Deputy chairperson

VELTS Rakhil Yakovlevna, Candidate of Philological Sciences, Assistant Professor (Bashkir Institute of Social Technologies)

### Members of the Editorial Board:

BOLTENKOVA Lubov Fiodorovna, Doctor of Juridical Sciences, Professor (The Russian Presidential Academy of National Economy and Public Administration)

VALEEV Haidar Arslanovich, Doctor of Political Sciences, Candidate of Juridical Sciences (Office of the Head of the Republic of Bashkortostan on Civil Service and Personnel Policy)

DAVLATOV Kudrat Kambarovich, Doctor of Economics Sciences, Professor (Financial and Economic Institute of Tajikistan)

ZAYNASHEVA Zarima Gafarovna, Doctor of Economics, Professor (Ufa State Petroleum Technological University)

ISMAGILOV Nail Amirkhanovich, Doctor of Economics (Bashkir Institute of Social Technologies)

KURMANOV Albert Safuatovich, Doctor of Juridical Sciences (Bashkir Academy of Public Service and Management at the Head of the Republic of Bashkortostan)

LYANCHYE (Lebedeva) Margarita Leonidovna, Assistant Professor, Candidate of Political Sciences, Academic Board Chairperson for FPMI, the Head of the Politology and Law Department (Research and Development Institute for Project Management and Investments, Hannover, Germany)

LYAPUNTSOVA Elena Vyacheslavovna, Doctor of Technical Sciences, Professor (Bauman Moscow State Technical University)

MALIKOV Boris Zufarovich, Doctor of Juridical Sciences, Professor (Ufa Institute of Law of Ministry of Internal Affairs of Russian Federation)

MATVEYEVA Lyubov Dmitrievna, Doctor of Historical Sciences, Professor (Ufa State Petroleum Technological University)

MEDVEDEV Nikolay Pavlovich, Doctor of Political Sciences, Professor (The Russian Presidential Academy of National Economy and Public Administration)

MIKHAYLOVA Natalia Vyacheslavovna, Doctor of Political Sciences (Peoples' Friendship University of Russia)

MURATSHIN Flarit Rashitovich, Doctor of Juridical Sciences, Assistant Professor (Bashkir Institute of Social Technologies)

NAZAROVA Ulyana Anatolievna, Doctor of Economics Sciences, Associate Professor (Bashkir State University)

NIGMATULLIN Rishat Vakhidovich, Doctor of Juridical Sciences, Professor (Ufa Law Institute of the Ministry of Internal Affairs of the Russian Federation)

RAHMATULLINA Zugura Yaganurovna, Doctor of Philosophical Sciences, Professor (State Duma of the Federal Assembly of Russian Federation)

SMETANINA Olga Nikolaevna, Doctor of Technical Sciences (Ufa State Aviation Technical University)

TERNOVAYA Lyudmila Olegovna, Doctor of Historical Sciences, Professor (Moscow Institute of Road Traffic)

TURIN Sergey Borisovich, Doctor of Economics, Professor (the Academy of Labour and Social Relations Branch in Yaroslavl)

SHAYAKHMETOV Ulfat Shaykhizamanovich, Doctor of Technical Sciences, Professor (Bashkir State Pedagogical University)

SCHMIDT William Vladimirovich, Doctor of Philosophical Sciences, Professor (The Russian Presidential Academy of National Economy and Public Administration)

## Editorial Board

### Senior Editor

NIGMATULLINA Tanzilya Altafovna, Candidate of Historical Sciences, Assistant Professor (The Bashkir Institute of Social Technologies)

### Members of Editorial Board

BASKAKOV Aleksey Tikhonovich, Candidate of Philosophical Sciences (The Bashkir Institute of Social Technologies)

BOCHAROVA Tatiana Yevgenyevna (Executive Secretary)

BISTROV Aleksandr Ilyich, Candidate of Technical Sciences, Assistant Professor (The Bashkir Institute of Social Technologies)

GALIEVA Gulnaz Fizatovna, Candidate of Economic Sciences, Assistant Professor (The Bashkir Institute of Social Technologies)

Legal address: 17/1 R. Zorge str., Ufa, the Republic of Bashkortostan, 450059

Actual address: 74/2 Prospekt Oktyabrya, Ufa, the Republic of Bashkortostan, 450054

E-mail: vestnikBIST@mail.ru

Website: vestnik-bist.ru

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>ЭКОНОМИКА ПРЕДПРИЯТИЙ</b> .....	7
<b>Костюхин Ю. Ю., Мосейкин Ю. Н.</b> Мониторинг эффективности реализации стратегий деятельности предприятиями металлургического комплекса .....	7
<b>Гареева Н. А.</b> Управление деловой активностью корпорации регионального уровня .....	20
<b>Хамадеева З. А., Кутушева Л. Р.</b> Пешеходный туризм в Республике Башкортостан: проблемы и перспективы развития .....	28
<b>Аль-джанаби Али Ихсан Хамид</b> Содержание организационно-экономического механизма самооценки менеджмента качества .....	35
<b>ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ</b> .....	49
<b>Колесов Р. В., Барахоева А. Р., Козлова Д. С.</b> Оценка эффективности государственных программ: методика и практика .....	49
<b>Чаплыгина М. А., Алехина А. А., Бароян А. А., Гололобова М. А.</b> Проведение контроля качества аудита эффективности использования бюджетных средств на муниципальном уровне управления как неотъемлемая часть совершенствования внешнего финансового контроля .....	58
<b>СОЦИАЛЬНЫЕ АСПЕКТЫ ЭКОНОМИКИ</b> .....	65
<b>Тюрин С. Б., Бурыкин А. Д.</b> Пенсионная система России: история и современность .....	65
<b>Аксенова Е. И., Зудин А. Б., Ломакина Н. А.</b> Теоретические аспекты развития услуг в системе национального здравоохранения .....	76

**Губик С. В., Шаммасова У. С.**

Потенциал университетов Башкортостана  
как участников проекта по созданию  
научно-образовательного центра мирового уровня ..... 81

**Загитова Л. Р., Хурамшина Э. Р., Загитова И. Р.**

Малый и средний бизнес  
как составляющая социальной политики ..... 86

**Вознесенский И. С.**

Роль типологии восприятия времени  
в организации труда ..... 92

**ИСТОРИЯ, ПОЛИТИКА  
И ИДЕОЛОГИЯ.....103****Емельянов С. В.**

О причинах трансформации  
социально-политических отношений в России .....103

**Михайлов В. С.**

Алгоритм лингвистического анализа  
качеств характера инноватора.....107

**АВТОРАМ .....115**

## CONTENTS

<b>ECONOMY OF ENTERPRISES</b> .....	7
<b>Kostyukhin Yu., Moseykin Yu.</b> Monitoring the effectiveness of the implementation of strategies by enterprises of the metallurgical complex .....	7
<b>Gareeva N.</b> Business management at a regional level corporation .....	20
<b>Khamadeeva Z., Kutusheva L.</b> Hiking in the Republic of Bashkortostan: problems and prospects of development. ....	28
<b>Al-Janabi Ali Ihsan Hamid</b> Content of organizational and economic mechanism of self-evaluation of quality management .....	35
<b>FINANCIAL MANAGEMENT</b> .....	49
<b>Kolesov R., Barakhoeva A., Kozlova D.</b> Efficiency evaluation of government programs: methodology and practice .....	49
<b>Chaplygina M., Alyokhina A., Baroyan A., Gololobova M.</b> Conducting quality control audit of the effectiveness of the use of budgetary funds at the municipal level of management as an integral part of improving external financial control. ....	58
<b>SOCIAL ASPECTS OF THE ECONOMY</b> .....	65
<b>Tyurin S., Burykin A.</b> Pension system of Russia: history and modernity .....	65
<b>Aksenova E., Zudin A., Lomakina N.</b> Theoretical aspects of the development of services in the national health system. ....	76

---

<b>Gubik S., Shammassova U.,</b> Potential of Bashkortostan universities as participants of the project to create scientific and educational center of the world level .....	81
<b>Zagitova L., Khuramshina E., Zagitova I.</b> Small and medium businesses as a component of social policy. ....	86
<b>Voznesensky I.</b> The role of typologies of time perception in labor organization .....	92
<b>HISTORY, POLITICS AND IDEOLOGY</b> .....	103
<b>Emelyanov S.</b> About the reasons for the transformation of socio-political relations in Russia .....	103
<b>Mikhailov V.</b> The algorithm of linguistic analysis of the character qualities of an innovator .....	107
<b>FOR AUTHORS</b> .....	115

# ЭКОНОМИКА ПРЕДПРИЯТИЙ

УДК 338.45

DOI: 10.17073/2072-1633-2019-1-69-78

JEL

**КОСТЮХИН Юрий Юрьевич,**

кандидат экономических наук

E-mail: kostuhinyury@mail.ru

ФГАОУ ВО «Национальный исследовательский технологический университет «МИСиС», г. Москва, Россия  
ORCID ID 0000-0003-2108-0241

**МОСЕЙКИН Юрий Никитович,**

доктор экономических наук, профессор

E-mail: moseykin-yun@rudn.ru

Российский университет дружбы народов (РУДН),  
г. Москва, Россия

## МОНИТОРИНГ ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ СТРАТЕГИЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯМИ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКОГО КОМПЛЕКСА

*Предмет исследования — мониторинг эффективности стратегий деятельности предприятиями металлургического комплекса. Актуальность рассмотрения данной проблемы заключается в том, что российские металлургические предприятия одни из наиболее интегрированных в мировую экономику промышленных предприятий и, как следствие, одни из наиболее конкурентоспособных российских предприятий. Крайне важно в условиях трансформации структуры мировой экономики сохранить эту конкурентоспособность. Цель статьи — анализ и обобщение стратегий развития основных металлургических предприятий Российской Федерации, определение общих и специфических черт данных стратегий с целью разработки в дальнейшем механизма оценки эффективности их реализации. В статье анализируется динамика экономических показателей металлургических показателей, ключевых элементов их стратегии, делаются выводы, что ключевыми элементами стратегии ведущих металлургических предприятий являются: охрана труда, промышленная безопасность и коллектив, показатели эффективности, клиентоориентированность, устойчивое развитие, а также вопросы позиционирования компании на стратегических рынках (кроме ПАО «Полюс») и расширение рудной базы (кроме ПАО «ММК»). Кроме общих показателей и целей компаний существуют и специфические показатели, присущие какой-то одной компании.*

**Ключевые слова:** российская металлургия, металлургические предприятия, внутреннее потребление, экспорт, импорт, конкуренция, финансовые результаты, показатели стратегии, клиентоориентированность.

### Введение

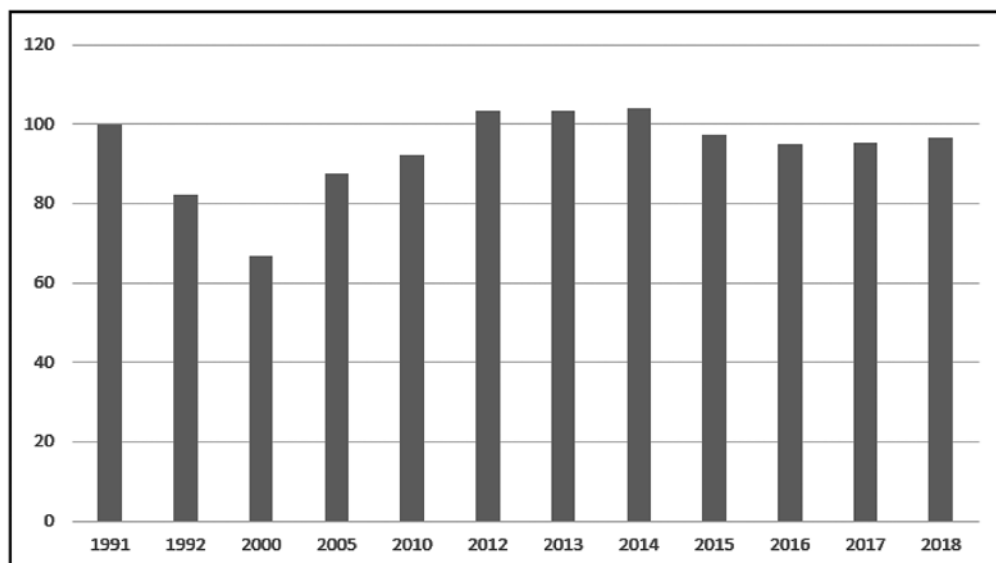
После кризиса 2008 года российская металлургия восстановилась к 2014 году, в котором последний раз наблюдалась положитель-

ная динамика производства в российской металлургии за последние пять лет, в первую очередь за счет эффекта от девальва-

ции рубля. При этом в 2015–2017 гг. происходил непрерывный спад, за эти годы произошло значительное сокращение производства (рис. 1) [9].

Причин снижения было несколько — усиление конкуренции на внешних рынках из-за протекционистских мер ряда государств, усиление

конкуренции на внутреннем рынке из-за роста импорта, слабый рост внутреннего потребления, капитальные ремонты на предприятиях, закрытие крупных устаревших мощностей из-за их несоответствия экологическим требованиям, рост издержек и, в частности, увеличение тарифов на электроэнергию [8, 10] и пр.



**Рисунок 1 / Figure 1** — Metallurgical Production and Production of Finished Metal Products / *Metallurgical Production and Production of Finished Metal Products*  
(Источник / Source: составлено автором по материалам [1] / compiled by the author on the materials [9])

### Постановка проблемы исследования

При этом резкое ухудшение производства в четвертом квартале имело временный характер. Во всяком случае, как следует из отчета Минэкономразвития (МЭР), ускорение спада в отрасли в этот период было обусловлено резким снижением выпуска в секторе «Производство основных драгоценных металлов и прочих цветных металлов, производство ядерного топлива». Информация по этому сектору практически не предоставляется в открытых источниках, поэтому о реальных причинах судить сложно, но из отчета МЭР можно понять, что падение производства здесь было краткосрочным.

При этом в традиционной металлургии ситуация выглядела значительно лучше. Динамика производства основных первичных металлов была разнонаправленной, но преимущественно положительной.

В разрезе предприятий показатели представлены в таблице 1.

Таким образом, наибольшую выручку по итогам 2017 года получил Новолипецкий ме-

таллургический комбинат, ранее отодвинутый с первого места Магнитогорским металлургическим комбинатом. А вот по размеру чистой прибыли они оба уступили Череповецкому металлургическому комбинату «Северсталь».

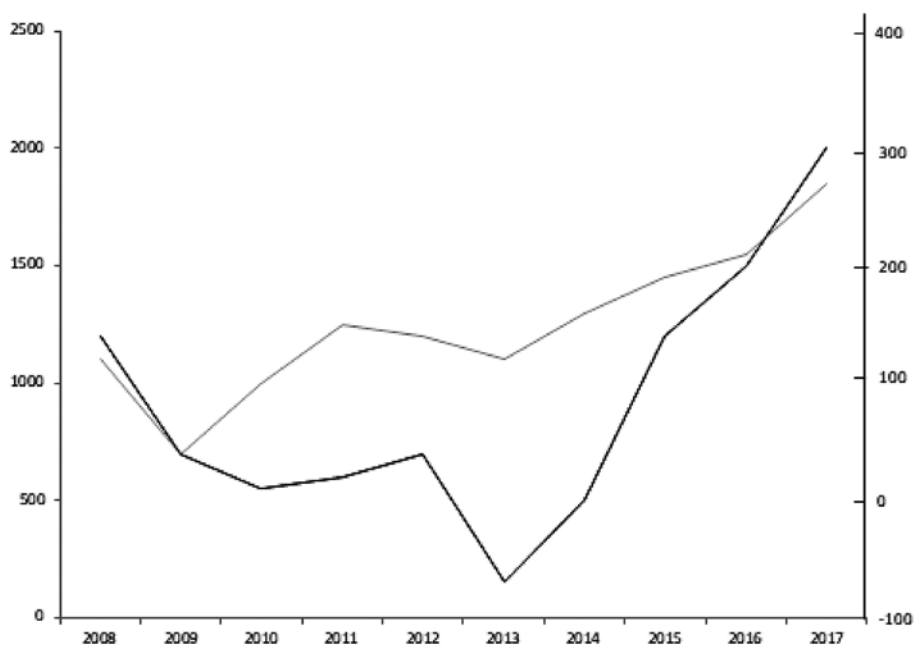
Противоречивость динамики финансовых результатов в черной металлургии вообще стала характерной чертой истекшего года. С одной стороны, суммарная прибыль рассмотренных предприятий выросла на 46%, а выручка — на 18% относительно прошлого года (рис. 2), в то же время в 2016 году прибыль получили 22 завода из 30, то в 2017 году — только 18 из 28. А среди десятка крупнейших производителей прибыль выросла только у четырех заводов. Рост выручки произошел на фоне роста средней стоимости металлопродукции второй год подряд, в этот раз на 12%. Крупнейшие производители во многом заработали за счет традиционно высокого экспорта (исключая ММК), тогда как средние и мелкие — при поставках на внутренний рынок.



**Таблица 1 / Table 1** — Финансовые результаты металлургических компаний, млн руб. / *Financial Results of Metallurgical Companies, mln rub.\**

Наименование предприятия	Показатели за 2018 г.		Показатели за 2017 г.		Показатели за 2016 г.	
	Выручка	Чистая прибыль	Выручка	Чистая прибыль	Выручка	Чистая прибыль
НЛМК	493 829	140 459	411 806	109 466	335 238	36 419
ММК	458 218	82 575	392 789	67 300	339 111	67 968
Северсталь	432 773	128 678	359 530	130 179	305 306	84 704
Мечел	124 372	4278	118 557	5392	107 119	14 967
ЧТПЗ	178 840	7726	116 091	1068	99 807	4182
ПНТЗ	127 013	3436	73 634	6000	53 988	3490
Тулачермет	57 886	3262	46 652	-1418	34 571	1800
СТЗ	51 579	49 601	40 483	232	35 313	1208
Тагмет	80 026	2 254	36 256	-1859	29 642	-885
БМК	57 000	129	23 932	1004	22 889	316
Ашинский метзавод	26 153	582	22 141	-387	18 925	99
ММК-Метиз	23 075	544	20 456	1260	16 512	369
Ижсталь	21 154	-2 521	18 696	-132	14 357	121
Электросталь	13 794	558	13 445	145	13 020	158
Уралтрубпром	25 983	394	12 420	-271	9 398	-175
КМЗ	1658	187	12 145	275	8961	-84
Русполимет	10 364	3	8 505	428	7 676	304
Итого	2 597 783	422 145	1 727 538	318 682	1 451 833	214 961

\* Источник / Source: составлено автором по материалам [3–4] / compiled by the author on the materials [3–4].



**Рисунок 2 / Figure 2** — Суммарная динамика финансовых показателей 28 российских металлургических предприятий, млн руб. / *Total Dynamics of Financial Indicators of 28 Russian Metallurgical Enterprises, mln rub.*  
(Источник / Source: составлено автором / compiled by the author)

## Решение проблемы

Обращают на себя внимание довольно слабые финансовые показатели трубников, так Челябинский трубопрокатный завод (ЧТПЗ) и все предприятия Трубной металлургической компании (ТМК) показали незначительный рост выручки. С чистой прибылью все еще хуже — она либо сократилась, либо ее вовсе не было, это обусловлено ростом цен на сталь и металлопрокат. Суммарное производство труб в России в 2017 году составило около 11,4 млн т, что на 9% превысило показатель 2016 года, а уровень потребления вырос на 3%, до 10 млн т. Поскольку в 2018 году закончилось строительство наиболее металлоемких этапов крупных инфраструктурных сооружений, среди которых наиболее крупными являются Керченский мост, инфраструктура и стадионы к Чемпионату мира по футболу, строительство газопроводов «Северный поток-2», «Сила Сибири» и «Турецкий поток», произошло снижение годового показателя на 2,4% (включающее в себя производство металлоконструкций, проволоки, котлов, бурового инструмента). Уровень металлургического производства за I квартал 2019 г. снизился на 5,5% по отношению за этот же период 2018 года, производство готовых металличе-

ских изделий увеличилось на 17,3% (табл. 2). На снижение оказали влияние усиление конкуренции на внешних рынках из-за протекционистских мер ряда государств, усиление конкуренции на внутреннем рынке из-за роста импорта, слабый рост внутреннего потребления, рост издержек. Рост производства готовых металлических изделий объясняется ростом производства машиностроительной промышленности, в частности автомобильной, а также ростом активности в строительном секторе, увеличением стального экспорта и железнодорожной продукции.

При этом в секторе наблюдаются относительно высокие финансово-экономические показатели, мультипликаторы.

Важным является показатель EV (*Enterprise volume*) / EBITDA (*Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization*) — на уровне 3,3–8,0, при этом наблюдаются свободные финансовые потоки, а показатели рентабельности характеризуются нестабильностью.

Объем отгруженной продукции в стоимостном выражении в 2018 году по черной металлургии Российской Федерации превысил уровень 2017 года на 18,2%. Прирост обусловлен

**Таблица 2 / Table 2** — Показатели деятельности крупнейших металлургических предприятий России за 2019 г. (информация от 02. 12. 2019) / *Indicators of Activity of the Largest Metallurgical Enterprises of Russia for 2019 (information dated December 2, 2019)\**

Организации	Потенциал роста до справедливой цены			Мультипликаторы				
	Текущая цена, руб.	Целевая цена, руб.	Потенциал роста, %	P/E	E/P, %	P/S	EV/ EBITDA	P/CF
ММК	39,34	58,62	49,00	6,58	15,20	0,86	3,30	4,10
Северсталь	887	1587,73	79,00	5,78	17,30	1,36	4,22	4,80
НЛМК	133,06	160,93	21,00	7,34	13,62	1,08	4,70	4,88
Трубная металлургическая компания	51,98	73,29	41,00	6,91	14,48	0,17	5,21	1,97
Мечел	62,05	69,4	0,00	2,53	39,50	0,13	8,09	0,68
Ашинский металлургический завод	4,61	26,74	480	2,18	45,93	0,09	2,95	1,72
Норникель	17 030	22 139	30	9,38	10,67	3,39	6,69	7,64

\* Источник / Source: составлено автором по материалам [1] / compiled by the author on the materials [1].

ростом цен на металлопродукцию в течение года. Производства стали и проката готового за этот период увеличилось, соответственно, на 1,6–1,8% и труб стальных — на 1,0%. Выручка от реализации комбинатов в 2018 году увеличилась по сравнению с прошлым годом от 4,9% (Мечел) до 32,4% (Уральская Сталь). Годовые объемы прибыли от продаж возросли у всех комбинатов от 34,7% (ММК) до 327% (ЗСМК), у предприятий Евразхолдинга данный показатель вырос в 2 раза у ЕВРАЗ НТМК и в 4 раза у ЕВРАЗ ЗСМК. Уральская сталь существенно увеличила объем полученной прибыли, но в прошлом году она имела низкий уровень данного показателя. По прибыли до налогообложения не все предприятия имели рост по сравнению с прошлым годом: ММК — на 14,7%, ЕВРАЗ НТМК — на 90,5%, ЕВРАЗ ЗСМК — 3,8 раза и ОЭМК — на 9,7%. Уральская Сталь превысила уровень 2017 года, но в прошлом году она имела убыток по прибыли до налогообложения. У Челябинского металлургического комбината произошло снижение прибыли на 25,8%, у ЧерМК и НЛМК — на 5,2%. Изменение экономических показателей 2018 года в сравнении с 2017 годом приведено в таблице 3.

Показатели рентабельности за 2018 год представлены в таблице 4.

Все предприятия получили в 2018 году прибыль чистую. Наилучшие показатели рентабельности чистой прибыли показали ЕВРАЗ НТМК (57,5%), Череповецкий (28,7%), Новоліпецкий (19,4%), Магнитогорский (16,1%) и Оскольский электрометаллургический (12,3%) комбинаты. При этом показатели рентабельности по прибыли до налогообложения у ЧерМК и ЕВРАЗ НТМК оказались выше уровня рентабельности по прибыли от продаж за счет высокого уровня прочих доходов, не связанных с производственной деятельностью. Изменения показателя рентабельности активов в 2018 году за счет изменения рентабельности чистой прибыли и оборачиваемости активов представлены в таблице 4.

Коэффициенты себестоимости в 2018 году составили 60,8% (ЕВРАЗ НТМК) — 85,6% (Уральская Сталь), но в 2017 году уровень затрат был выше — 71,1–91,7% (табл. 5).

В 2018 году, как и в предыдущие годы, сохраняется тенденция у большинства предприятий значительного превышения величины заемных средств над собственными. Предприятия имеют высокую долговую нагрузку, оказывающую влияние на все показатели деятельности предприятия.

**Таблица 3 / Table 3** — Изменение экономических показателей за 2017–2018 гг., млн руб. / *Changes in Economic Indicators for 2017–2018, mln rub.\**

Наименование	Выручка		%, 2018 г. к 2017 г.	Прибыль от продаж		%, 2018 г. к 2017 г.	Прибыль до налогообложения		%, 2018 г. к 2017 г.
	2018 г.	2017 г.		2018 г.	2017 г.		2018 г.	2017 г.	
ММК	458 218	392 782	116,7	116 462	86 463	134,7	96 605	84 257	114,7
ЧерМК	432 773	359 530	120,4	100 985	69 264	145,8	138 430	146 040	94,8
НЛМК	493 829	411 806	119,9	113 704	68 473	166,1	116 200	122 633	94,8
ЕВРАЗ НТМК	187 226	144 697	129,4	59 994	29 940	200,4	116 197	61 000	190,5
ЕВРАЗ ЗСМК	217 322	181 378	119,8	27 316	6397	427,0	29 080	7701	377,6
ОЭМК	117 759	93 865	125,5	32 883	21 128	155,6	19 221	17 522	109,7
Мечел	124 372	118 557	104,9	12 934	6956	185,9	3943	5313	74,2
Уральская Сталь	99 645	75 270	132,4	6616	55	–	7980	–621	–

\* Источник / Source: составлено автором по материалам [1] / compiled by the author on the materials [1].

**Таблица 4 / Table 4** — Показатели рентабельности за 2018 г./ *Profitability Indicators for 2018\**

Наименование предприятий	Рентабельность, %			
	Валовой прибыли	Прибыли от продаж	Прибыли до налогообложения	Чистой прибыли
ММК	32,4	25,4	21,1	16,1
ЧерМК	31,3	23,3	32,0	28,7
НЛМК	32,9	23,0	23,5	19,4
ЕВРАЗ НТМК	39,2	32,0	62,1	57,5
ЕВРАЗ ЗСМК	20,9	12,6	13,4	10,5
ОЭМК	33,7	27,9	16,3	12,3
Мечел	18,4	10,4	3,2	3,4
Уральская Сталь	14,4	6,6	8,0	6,2

\* Источник / Source: составлено автором по материалам [1] / compiled by the author on the materials [1].

**Таблица 5 / Table 5** — Затраты на производство металлургических предприятий в 2018 году / *Production Costs of Metallurgical Enterprises in 2018*

Наименование предприятий	Себестоимость продаж	Коэффициент себестоимости	Управлен. и коммер. расходы	% управл. и ком. расх. в продажах	Сальдо пр. доходов и расходов
ММК	309 701,0	67,6	32 055,0	7,0	-19 857,0
ЧерМК	297 439,1	68,7	34 348,8	7,9	37 445,5
НЛМК	331 447,2	67,1	48 677,4	9,9	2496,1
ЕВРАЗ НТМК	113 861,6	60,8	13 370,8	7,1	56 203,8
ЕВРАЗ ЗСМК	171 869,8	79,1	18 135,9	8,3	1764,2
ОЭМК	78 021,0	66,3	6854,8	5,8	-13 662,4
Мечел	101 431,8	81,6	10 006,4	8,0	-8990,6
Уральская Сталь	85 281,6	85,6	7747,4	7,8	1364,2

## Решение проблемы

Рассмотрим как реализуются стратегии стабильного роста на крупнейших металлургических предприятиях, которые являются крупными игроками на рынке и обеспечивают рост отрасли в целом. В качестве объекта исследования нами были выбраны следующие предприятия: ПАО «НЛМК», ПАО «ММК», ПАО «Полюс», ПАО «Северсталь», ПАО «Норникель».

Основные показатели и цели на 2018 год ПАО «Новолипецкий металлургический комбинат» (далее ПАО «НЛМК»).

1. Основные показатели стратегии предприятия:

- чистый годовой доход — 1 млрд дол. к уровню показателя EBITDA 2013 года;
- соотношение чистый долг/EBITDA на уровне 0,1X;
- стабильный положительный свободный денежный поток.

2. Ключевые элементы стратегии ПАО «НЛМК» — лидерство по эффективности производства: развитие производственной системы и инвестиционных программ.

1) Чистый доход — 330 млн дол./год к уровню 2013 года;

2) EBITDA — 523 млн дол./год, или 158 % от заявленной цели:

– себестоимость производства 1 т стали снизилась на 12 % от уровня 2013 года, производство выросло на 0,8 млн т (+6 %), производство горячекатаного проката — на 0,5 млн т (+9 %) в год от уровня 2013 года;

– экономия от внедрения производственной системы составила 228 млн долларов.

3. Ресурсная база мирового класса.

1) Чистый доход — 480 млн дол./год к уровню 2013 года;

2) EBITDA — 384 млн дол./год:

– выход на проектную мощность новой фабрики окомкования и увеличения выпуска концентрата на Стойленском ГОКе;

– снижение потребления дорогостоящих ресурсов за счет внедрения новых технологий на Липецкой площадке: сокращение потребления энергии на 6 %, коксующегося угля — на 14 %, природного газа — на 26 %;

– введение в эксплуатацию четырех установок пресс-валкового измельчения руды увеличило производительность обогатительной фабрики на 0,8 млн т железорудного концентрата;

– реализация других проектов принесет дополнительный эффект в объеме 160 млн дол.

4. Лидерство на стратегических рынках:

– чистый доход — 190 млн дол./год к уровню 2013 года;

– структурный эффект — 111 млн дол./год, или 58 % от запланированного уровня.

5. Лидерство в области устойчивого развития и безопасности.

*Основные показатели и цели, ключевые элементы стратегии на 2018 г. ПАО «Магнитогорский металлургический комбинат» (далее ПАО «ММК»)* [2].

1. Основные показатели стратегии предприятия:

– себестоимость выросла на 38 % в связи с увеличением ФОТ и ростом потребляемых ресурсов;

– прибыль на акцию (EPS) составила 0,106 дол.;

– уплаченные дивиденды по итогам 2017 года составляют 413 млн дол., дивидендная доходность — 6 %;

– инвестиции в основные средства составили 664 млн дол., рост на 201 млн дол., или 43 %;

– свободный денежный поток составил 694 млн дол.

2. Ключевые элементы стратегии ПАО «ММК».

Укрепление позиций на приоритетных рынках:

– удовлетворение текущих и перспективных потребностей клиентов через развитие систем поддержки клиентов, выявление индивидуальных потребностей, обратной связи с клиентами;

– укрепление позиций на наиболее прибыльных географических, отраслевых рынках;

– повышение маржинальности продаж за счет освоения нишевых продуктов.

Показатели:

– в 2017 году доля металлопродукции ПАО «ММК» в структуре продаж на внутренний рынок составила 64 % от общего объема товарной металлопродукции;

– на основные регионы сбыта — Урал и Поволжье — приходится 66 % внутренних продаж;

– рост мощности ПАО «ММК» в 2017 году привел к увеличению объемов производства оцинкованного проката, почти на 20 %, превысив 2 млн т/год;

– в 2017 году увеличилась доля ООО «Торговый дом ММК» до 7,3 %;

– доля продаж конечным потребителям составила 65,6 %.

2. Повышение операционной и функциональной эффективности.

Показатели:

– использование железосодержащих отходов производства — 1,95 млн т (11 % от общего объема потребления ЖРС);

– доля утилизации коксового газа — 98,9 %, доменного газа — 98,2 %;

– самообеспеченность электроэнергией — 61,1 %;

– меры по повышению эффективности производства Группы ММК за 2017 год позволили снизить затраты на сумму 69,0 млн дол.;

– организационно-технические мероприятия, направленные на повышение эффективности ведения технологических процессов, снижение расхода сырья и основных мате-

риалов позволили получить дополнительно 35,6 млн дол.;

– экономический эффект от внедрения малобюджетных высокоэффективных инвестиционных проектов (BabyCarex) составил 11,9 млн дол.;

– изобретательство и рационализаторство принесли дополнительно 10,3 млн дол.;

– реализация мероприятий по энергосбережению принесла дополнительно 11,2 млн дол.

3. Повышение инвестиционной привлекательности.

Показатели:

– показатель «Долг/ЕБИТДА» составил 0,27;

– выплата дивидендов за 2016 отчетный год в размере 1,242 руб./акция, выплата дивидендов за полугодие и девять месяцев 2017 отчетного года в размере 0,869 и 1,111 руб./акцию, соответственно.

4. Безопасное производство: обеспечение здоровых и безопасных условий труда, промышленной безопасности.

5. Развитие профессионального персонала.

6. Социальная стратегия [3].

*Основные показатели стратегии предприятия и ключевые элементы стратегии ПАО «Полюс».*

1. Основные показатели стратегии предприятия:

– скорректированный показатель ЕБИТДА — 1702 млн дол. (+10,8% к 2016 году);

– общий объем производства золота — 2160 тыс. унций (+9,75% к 2016 году);

– общие денежные затраты — 364 дол. на унцию (–6,42% к 2016 году);

– показатель частоты травматизма с потерей трудоспособности — 0,11 (–15,4% к 2016 году).

2. Ключевые элементы стратегии ПАО «Полюс» — сохранение и наращивание минерально-сырьевой базы: добыча золота в золотоносных регионах Сибири и Дальнего Востока.

Показатели:

– добыча на месторождениях «Олимпиада», «Наталка» и «Сухой Лог» и эффективное использование остальных доказанных и вероятных запасов;

– участие в тендерах на приобретение новых лицензий и активов.

3. Использование возможностей для эффективного роста — поддержание устойчивых

темпов роста за счет развития действующих активов.

Показатели:

– объемы производства за прошедшие четыре года превысили прогнозные значения на 5, 6, 11 и 13% соответственно;

– стабилизация объемов переработки для подготовки и дальнейшему расширению мощностей к концу 2018 г.

4. Сохранение минимальной себестоимости добычи — поддержание стабильно низкого уровня издержек по сравнению с международными конкурентами.

Показатели:

– снижение общих денежных затрат в 2017 году до 364 дол. за унцию (6%);

– совокупные денежные затраты на производство и поддержание возросли до 621 дол. за унцию (9%);

– в результате 283 мероприятий по оптимизации производства показатель ЕБИТДА увеличился на 138 млн дол.;

– тщательный отбор проектов: внимание к активам с длительными сроками отработки, низким уровнем издержек и высоким содержанием золота в руде;

– внедрение мер по увеличению операционной эффективности (сокращение затрат, расширение мощностей, увеличение коэффициента извлечения).

5. Поддержание строгих требований к безопасности и охране труда — соблюдение высоких стандартов и внедрение передовых практик в области охраны труда и промышленной безопасности.

Показатели:

– компания входит в международный совет по горному делу и металлам;

– показатель частоты травматизма значительно ниже, чем у большинства сопоставимых компаний;

– стремится к достижению нулевого уровня профессионального травматизма.

6. Обеспечение доходности для акционеров при поддержании оптимальной структуры капитала — обеспечение доходности для акционеров при сохранении достаточной ликвидности, обеспечение, исполнение обязательств по финансированию и реализация программ по запланированным капитальным вложениям.



Показатели:

- выплаты дивидендов каждые полгода в размере 30 % EBITDA при условии «Долг/EBITDA» менее 2,5;
- минимальный уровень дивидендов за финансовый год — 550 дол.;
- сохранение дивидендных выплат на уровне лидеров отрасли.

7. Поддержание высоких стандартов корпоративного управления и раскрытия информации — соответствие политики раскрытия информации и подготовки отчетности требованиям НПА и передовой отраслевой практике.

Ориентиры — продолжение работы над построением оптимальной модели корпоративного управления.

*Основные показатели стратегии предприятия и ключевые элементы стратегии ПАО «Северсталь».*

Основные показатели стратегии предприятия:

- низкая долговая нагрузка: чистый долг/EBITDA менее 1,5;
- до 100 % СДП, если чистый долг/EBITDA менее 1,0 (дивидендная политика: как минимум 50 % чистой прибыли за отчетный период при условии, что отношение чистого долга к EBITDA менее 1,0);
- свободный денежный поток: положительный на протяжении цикла;
- взвешенный подход к инвестициям: менее 1 млрд дол./год;
- рентабельность по EBITDA > 20 % на протяжении всего цикла;
- затраты: все предприятия должны находиться в центре или левой половине кривой затрат;
- клиентоориентированность: лидерство в Российской Федерации по уровню сервиса и качества;
- безопасность: отсутствие травм со смертельным исходом;
- совокупный вклад от всех инициатив, включая внедрение инноваций, должен привести к увеличению EBITDA на 350 млн дол.

Ключевые элементы стратегии ПАО «Северсталь».

1. Охрана труда, промышленная безопасность и коллектив — сокращение травматизма и исключение травматизма со смертель-

ным исходом, объединение талантливых и целеустремленных сотрудников.

Показатели:

- в 2017 году среди сотрудников ПАО «Северсталь» не было несчастных случаев со смертельным исходом;
- продолжает демонстрировать отличные результаты программа «Молодые ресурсы» компании, направленная на подготовку студентов вузов, старшеклассников к работе в металлургической отрасли;
- в 2017 году коэффициент частоты травм с потерей рабочего времени (LTIFR) составил 0,96.

2. Клиентоориентированность — повышение качества продукции, поддержание дисциплины поставок, улучшение качества обслуживания.

Показатели:

- продажа 3,5 млн т стальной продукции в 2018 году поле реконструкции онлайн-магазина;
- заказ продукции со складов в 44 региона страны;
- расширение возможностей во взаимодействии с клиентами, получение обратной связи, повышение прозрачности процесса от заказа до послепродажного обслуживания;

3. Лидерство эффективности — улучшение качества, а не масштабов, чтобы увеличить доход на тонну продукции необходимо увеличить добавленную стоимость.

Показатели:

- повышение качества железорудного концентрата до 67,5 % без сокращения объема производства;
- рост самообеспеченности по железной руде с 60 до 65 % в 2018 году;
- на «Воркутауголь» будут внедрены новые методы вентиляции и дегазации. Объем добычи увеличится приблизительно на 50 тыс. т/мес.;
- объем добычи угля увеличится на 370 тыс. т и стабилизируется в 2018 году;
- вторая установка «печь-ковш» запущена в 2017 году. Затраты будут сокращены приблизительно на 700 млн руб./год;
- взвешенный подход к капитальным инвестициям:
- модернизация мощностей первого передела для дальнейшего повышения качества продукции и операционной эффективности;

- новая линия горячего цинкования и нанесения покрытий: повышение мощности на 400 и 200 тыс. т, соответственно;

- вторая установка «печь-ковш»: оптимизация расходов и качества;

- новая коксовая батарея № 11: повышение показателя качество/цена кокса.

#### 4. Устойчивое развитие:

- сокращение воздействия на окружающую среду, снижение расхода электроэнергии и ответственное использование природных ресурсов, поддержание позитивного социального климата в регионах присутствия и регулярное осуществление инвестиций в развитие инфраструктуры, образования, культуры и спорта;

- самообеспеченность электроэнергией до 80 %;

- новая система газоочистки в Череповце снизит концентрацию пыли в выбросах до показателя менее 10 мг/м<sup>3</sup>;

- значительное сокращение выбросов серной кислоты приблизительно на 285 т/год. Фильтры сушильной установки будут собирать до 99,994 % вредного вещества.

*Основные показатели стратегии предприятия и ключевые элементы стратегии ПАО «Норильский никель» (ПАО «Норникель»)*

Основные показатели стратегии предприятия:

- снижение выбросов диоксида серы на 75 % (от уровня 2015 года);

- планируемая выручка более 1 млн дол./год;

- рентабельность по EBITDA — 40 %;

- снижение издержек с 2020 года на 200–300 млн дол.

Ключевые элементы стратегии ПАО «Норникель»:

1. Экологическая программа — реализация экологических проектов с кратным снижением выбросов SO<sub>2</sub> в регионах присутствия, обеспечение потребностей ряда «зеленых» отраслей, включая производство катализаторов и электротранспорта.

Показатели:

- снижение выбросов SO<sub>2</sub> в пос. Никель к 2019 году до 50 % в трансграничной зоне с Норвегией;

- снижение выбросов SO<sub>2</sub> на 75 % (от уровня 2015 года) к 2023 году в Норильском про-

мышленном районе на основе наиболее эффективного технического решения;

- обеспечение растущей индустрии электромобилей критическими металлами (Ni, Cu, Co);

- обеспечение производителей катализаторов критическими металлами (Pt, Pd).

2. Развитие горной добычи и новый цикл обновления фондов — масштабная модернизация и расширение производственных мощностей, системное обновление и модернизация инфраструктуры, развитие ресурсной базы талнахских руд и поддержание уровня горной добычи.

Показатели:

- горные проекты: рост объемов добычи богатой руды на шахте «Скалистая» на 1,8 млн т позволит сохранить содержание металлов в товарной руде на текущем уровне;

- проект развития: читинский проект ООО «ГРК «Быстринское»: объем переработки после 2021 году планируется на уровне 10 млн т, целевой выпуск металлов в концентратах: ~70–75 тыс. т меди, ~250–260 тыс. тр. унций золота, ~2 900 тыс. т магнетитового концентрата;

- программа реконфигурации перерабатывающих мощностей: +25 тыс. т/год — расширение мощности рафинировки никеля на Кольской ГМК; +2,7 млн т — расширение обогатительных мощностей Талнахской обогатительной фабрики к 2018 году (прирост мощности от уровня 2014 году составил 26 %);

- модернизация инфраструктуры: 6 энергоблоков мощностью 550 МВт, газораспределительных сетей 111 км, ЛЭП суммарной протяженностью 30 км.

Формирование точек роста — наращивание потенциала первоклассных активов:

- планируемая выручка менее 1 млн дол./год;

- рентабельность по EBITDA — 40 %;

- обеспеченность запасами более 20 лет;

- стратегическое партнерство с «Русской платиной»: целевой объем производства МПГ нового совместного предприятия 70–100 т/год;

- южный кластер: потенциал вхождения в топ-5 мировых производителей МПГ;

- Дальний Восток: выход на азиатские рынки.

3. Программа повышения эффективности — формирование комплексной экосистемы снижения затрат.

Ориентиры — снижение издержек с 2020 г. на 200–300 млн дол.



## Заключение

Как видно из вышеприведенных данных ключевыми элементами стратегии ведущих металлургических предприятий являются [4]:

- 1) охрана труда, промышленная безопасность и коллектив;
- 2) показатели эффективности;
- 3) клиентоориентированность;
- 4) устойчивое развитие.

Для большинства компаний приоритетными вопросами стратегии также являются вопросы позиционирования компании на стратегических рынках (кроме ПАО «Полюс») и расширение рудной базы (кроме ПАО «ММК»). В тоже время в основных показателях и целях компаний существуют и специфические показатели. Так, ПАО «Северсталь» в стратегию на

2018 года впервые включила показатель, характеризующий повышение благосостояния акционеров. ПАО «НЛМК», ПАО «Северсталь», ПАО «Полюс» включили в стратегические цели соотношение показателя «Чистый долг/ЕБИТДА на 0,1X». Также в стратегию каждого показателя включены специфические ориентиры, связанные с видом и сегментом деятельности и целевыми рынками. Рынок черной и цветной металлургии имеет явно выраженный олигополистический характер с высокой степенью рыночной власти его участников. Для данного рынка, особенно для развивающихся экономик, экономические показатели могут иметь второстепенный характер [5–7, 11].

## Литература

- [1] Единый инструмент инвестора [Электронный ресурс]. — URL: <https://blackterminal.ru> (дата обращения: 04.12.19).
- [2] Годовой отчет 2016 ОАО «Магнитогорский металлургический комбинат» [Электронный ресурс]. — URL: <http://mmk.ru/upload/iblock/04e> (дата обращения: 05.09.2019).
- [3] Магнитогорский металл 16 мая 2017 года [Электронный ресурс]. — URL: [http://magmetall.ru/pdf/2017-05-16\\_03.pdf](http://magmetall.ru/pdf/2017-05-16_03.pdf) (дата обращения: 04.09.2019)
- [4] Костюхин Ю. Ю. Методологические положения построения моделей потенциала промышленного предприятия // Актуальные проблемы экономики и менеджмента. — 2019. — № 1 (19). — С. 45–53.
- [5] Костюхин Ю. Ю. Финансовый менеджмент и комплексная оценка эффективности функционирования предприятия / Ю. Ю. Костюхин, И. М. Рожков, А. П. Пантелеев и др. — М. : ИД МИСИС. — 2016. — 157 с.
- [6] Ли Ц., Ким А. Р. Проблемы развития металлургической промышленности // Экономика и современный менеджмент: теория и практика : сб. ст. по мат-лов XLIX Междунар. науч.-практ. конф. — № 5 (49). — Новосибирск : СибАК, 2015 [Электронный ресурс]. — URL: <https://sibac.info/conf/econom/xlix/41978>
- [7] Макареня Т. А., Назаренко Г. П., Синельников Т. Т. Эволюция категориального аппарата и основные этапы развития промышленности в России // Journal of Economic Regulation. — 2017. — Т. 8. — № 3. — С. 36–46.
- [8] Семькин В. А. Экономический кризис в России в 2013–2016 гг., его причины, последствия и пути преодоления / В. А. Семькин, Т. Н. Соловьева, В. В. Сафронов и др. // Вестник Курской государственной сельскохозяйственной академии. — 2015. — № 7. — С. 3–5.
- [9] Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] — Режим доступа: <https://www.gks.ru/> (дата обращения: 13.10.2019).
- [10] Центр раскрытия корпоративной информации статистики [Электронный ресурс]. — URL: <https://www.e-disclosure.ru/poisk-po-kompaniyam> (дата обращения: 13.02.2019).
- [11] Sidorova E. Yu., Kalinsky O. I., Molchanov G. A., Shmeleva N. V. Metallurgical enterprises goodwill management on the basis of a rating evaluation using the optimal financial ratios // International Journal of Mechanical Engineering and Technology. — 2018. — Pp. 1129–1140.

**KOSTYUKHIN Yuri,**

*Candidate of Economic Sciences,*

*E-mail: kostuhinyury@mail.ru*

*National University of Science and Technology MISiS,*

*Moscow, Russia*

*ORCID ID 0000-0003-2108-0241*

**MOSEYKIN Yuri,**

*Doctor of Economic Sciences, Professor*

*E-mail: moseykin-yun@rudn.ru*

*Peoples' Friendship University of Russia (RUDN),*

*Moscow, Russia*

## **MONITORING THE EFFECTIVENESS OF THE IMPLEMENTATION OF STRATEGIES BY ENTERPRISES OF THE METALLURGICAL COMPLEX**

*This study is aimed at analyzing the effectiveness of the implementation of the strategy of the enterprises of the metallurgical complex. Both generalized indicators of Russian metallurgy and the main iron and steel and non-ferrous metallurgy plants such as "NLMK" PJSC, "MMK" PJSC, "NorNitkel" PJSC, "Polyus" PJSC, "Severstal" PJSC and others are considered.*

**Key words:** *Russian metallurgy, metallurgical enterprises, domestic consumption, export, import, competition, financial results, strategy indicators, customer focus.*

### **References**

[1] Ediny`j instrument investor [A Single Tool of the Investor] [Electronic resource]. — URL: <https://blackterminal.ru> (date of the application: April 12, 2019).

[2] Godovoj otchet 2016 OAO "Magnitogorskij metallurgicheskij kombinat" [Annual Report 2016 OJSC Magnitogorsk Iron and Steel Works] [Electronic resource]. — URL: <http://mmk.ru/upload/iblock/04e> (date of the application: September 5, 2019).

[3] Magnitogorskij metall 16 maya 2017 goda [Magnitogorsk Metal May 16, 2017] [Electronic resource]. — URL: [http://magmetall.ru/pdf/2017-05-16\\_03.pdf](http://magmetall.ru/pdf/2017-05-16_03.pdf) (date of the application: September 4, 2019).

[4] Kostyukhin Yu. Yu. Metodologicheskie polozheniya postroeniya modelej potentsiala promy`shlennogo predpriyatiya [Methodological Provisions for Building models of Industrial Enterprise Potential] // Aktual`ny`e problemy` e`konomiki i menedzhmenta [Actual Problems of Economics and Management]. — 2019. — No. 1 (19). — Pp. 45–53.

[5] Kostyuxin Yu. Yu. Finansovy`j menedzhment i kompleksnaya ocenka e`ffektivnosti funkcionirovaniya predpriyatiya / Yu. Yu. Kostyuxin, I. M. Rozhkov, A. P. Panteleev i dr. [Financial Management and a Comprehensive Assessment of the Effectiveness of the Functioning of the Enterprise]. — Moscow : Publishing House MISiS. — 2016. — 157 p.

[6] Lee C., Kim A. R. Problemy` razvitiya metallurgicheskoy promy`shlennosti [Problems of Development of the Metallurgical Industry // E`konomika i sovremenny`j menedzhment: teoriya i praktika : sb. st. po mat-lov XLIX Mezhdunar. nauch.-prakt. konf. [Economics and Modern Management: Theory and Practice : collection of articles by materials of XLIX International Scientific-Practical Conference]. — No. 5 (49). — Novosibirsk : SibAK, 2015 [Electronic resource]. — URL: <https://sibac.info/conf/econom/xlix/41978> (date of the application: September 4, 2019).

[7] Makarenya T. A., Nazarenko G. P., SineInikov T. T. E`volyuciya kategorial`nogo apparata i osnovny`e e`tapy` razvitiya promy`shlennosti v Rossii [The Evolution of the Categorical Apparatus and the Main Stages of Industrial Development in Russia] // Journal of Economic Regulation. — 2017. — Vol. 8. — No. 3. — Pp. 36–46.

[8] Semy`kin V. A. E`konomicheskij krizis v Rossii v 2013–2016 gg., ego prichiny`, posledstviya i puti preodoleniya / V. A. Semy`kin, T. N. Solov`eva, V. V. Safronov i dr. [The Economic Crisis in Russia in 2013–2016, Its Causes, Consequences and Ways to Overcome] // Vestnik Kurskoj gosudarstvennoj sel`skozhoyajstvennoj akademii [Bulletin of the Kursk State Agricultural Academy]. — 2015. — No. 7. — Pp 3–5.

[9] Federal'naya sluzhba gosudarstvennoj statistiki [Federal State Statistics Service] [Electronic resource]. — URL: <https://www.gks.ru/> (date of the application: October 13, 2019).

[10] Centr raskry`tiya korporativnoj informacii statistiki [Center for Disclosure of Corporate Statistics Information] [Electronic resource]. — URL: <https://www.e-disclosure.ru/poisk-po-kompaniyam> (accessed February 13, 2019).

[11] *Sidorova E. Yu., Kalinsky O. I., Molchanov G. A., Shmeleva N. V.* Metallurgical enterprises goodwill management on the basis of a rating evaluation using the optimal financial ratios // International Journal of Mechanical Engineering and Technology. — 2018. — Pp. 1129–1140.

УДК 65.012

**ГАРЕЕВА Наиля Альфритовна,**  
кандидат экономических наук, доцент,  
доцент кафедры «Финансы и кредит»  
E-mail: gareevana5@mail.ru  
ЧОУ ВО «Казанский инновационный университет  
имени В. Г. Тимирязова», г. Казань, Россия

## УПРАВЛЕНИЕ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТЬЮ КОРПОРАЦИИ РЕГИОНАЛЬНОГО УРОВНЯ

*В современных условиях повышение деловой активности становится одной из главных стратегических целей экономического развития хозяйствующих субъектов. Предметом исследования выступает деловая активность корпорации. Целью исследования является разработка рекомендаций по повышению деловой активности корпорации. Достижение указанной цели потребовало решения следующих задач: провести оценку деловой активности корпорации и разработать мероприятия по повышению деловой активности АО «Татэнерго». Оценка деловой активности с помощью качественных и количественных критериев и построение трендовой модели позволили сделать вывод о снижении деловой активности корпорации к концу исследуемого периода. Научная новизна исследования заключается в разработке предлагаемых инновационных мероприятий по совершенствованию деловой активности АО «Татэнерго».*

**Ключевые слова:** деловая активность, корпорация, коэффициент оборачиваемости, продолжительность оборота, выручка, трендовая модель.

В современной экономике в условиях углубления финансово-экономического кризиса важным индикатором успеха хозяйствующего субъекта в долговременном временном отрезке выступает уровень деловой активности корпорации. Деловая активность является комплексной и динамической характеристикой экономического состояния и развития корпорации и эффективности использования ресурсов, выступает как важная часть информационного обеспечения для принятия эффективных управленческих решений.

Для целей управления деловой активностью необходимо наличие объективного инструмента ее оценки. На сегодняшний день существует ряд методик оценки деловой активности корпорации, предложенных российскими и зарубежными авторами. Среди многих подходов можно выделить два принципиальных — качественный и количественный [5]. Качественная оценка основана на изучении деловой репутации предприятия, наличия постоянных поставщиков и покупателей готовой продукции, услуг,

широты внутренних и внешних рынков сбыта. Количественная оценка включает в себя анализ абсолютных показателей (прибыль, выручка, величина авансированного капитала) и относительных показателей (показатели оборачиваемости) [1]. Важным направлением анализа и оценки деловой активности является расчет показателей, характеризующих рыночную активность корпорации (прибыль на одну акцию, балансовая стоимость одной акции, отношение рыночной и балансовой стоимости одной акции, норма дивидендного дохода) [4]. Комплексная оценка показателей деловой активности определяет продуктивность и эффективность использования корпорацией оборотного, основного и собственного капитала. Оценка деловой активности проведем на примере крупнейшей региональной генерирующей компании Российской Федерации АО «Татэнерго».

Основным видом деятельности общества является производство электрической и тепловой энергии на электростанциях АО «Тат-

энерго», включенных в единую энергетическую систему, выдача произведенной энергии в электрические и тепловые сети с поддержанием нормального качества отпускаемой энергии — нормируемых частоты и напряжения электрического тока, давления и температуры теплоносителей, а также передача тепловой энергии по тепловым сетям в городах Казани, Набережных Челнах, Нижнекамске и Зинске [6].

Оценка деловой активности АО «Татэнерго» целесообразна по соотношению темпов роста абсолютных показателей — совокупных активов, объема продаж и прибыли.

2016 год: 100,5% < 101,7% > 101,1% > 100%

2017 год: 109,4% > 96,5% < 115,04% > 100%

2018 год: 103,0% < 123,2% > 109,9% > 100%

Представленные соотношения свидетельствуют о несоблюдении «золотого правила экономики» в рассмотренных периодах. В тоже время среднегодовая стоимость ак-

тивов увеличивается быстрее, чем объем выручки и прибыли от продажи продукции, что свидетельствует об активной инвестиционной деятельности корпорации. В 2016 и 2018 годы наблюдается тенденция снижения значения прибыли от продаж относительно выручки, это свидетельствует об увеличении издержек, что отрицательно влияет на финансовое состояние и платежеспособность корпорации. Динамика относительных показателей деловой активности АО «Татэнерго» отражена в таблице 1.

Результаты расчетов показывают, что за период 2016–2018 гг. произошло замедление оборачиваемости активов и его основных элементов. Таким образом, в результате опережающих темпов роста имущественного потенциала корпорации относительно выручки от реализации, количество оборотов активов и его элементов (оборотных активов, дебиторской задолженности) в 2017 году сократилось,

**Таблица 1** — Относительные показатели деловой активности АО «Татэнерго» за 2016–2018 годы

Показатели	2016 год	2017 год	2018 год
Коэффициент оборачиваемости активов, обороты	0,8	0,7	0,76
Продолжительность одного оборота активов, дни	457,5	521,4	480,3
Коэффициент оборачиваемости собственного капитала, обороты	1,15	1,03	1,01
Продолжительность одного оборота собственного капитала, дни	318,3	354,4	361,4
Коэффициент оборачиваемости основного капитала, обороты	1,85	1,73	1,37
Продолжительность одного оборота основного капитала, дни	197,8	211	266,4
Коэффициент оборачиваемости оборотных активов, обороты	2,8	2,3	3,2
Продолжительность одного оборота оборотных активов, дни	130,7	158,7	114,1
Коэффициент оборачиваемости запасов, обороты	24,3	26,8	31,6
Продолжительность одного оборота запасов, дни	15,06	13,6	11,6
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности, обороты	5,6	4,1	4,9
Продолжительность одного оборота дебиторской задолженности, дни	65,4	89,02	74,5
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности, обороты	14,0	10,4	10,7
Продолжительность одного оборота кредиторской задолженности, дни	26,1	35,1	34,1
Коэффициент оборачиваемости внеоборотных активов, обороты	1,1	1,0	1,01
Продолжительность одного оборота внеоборотных активов, дни	332,7	365	361,4
Продолжительность операционного цикла, дни	80,2	102,6	86,1
Продолжительность финансового цикла, дни	54,1	67,5	52

что привело к повышению длительности их оборота. Срок погашения дебиторской задолженности увеличился с 65,4 дня в 2016 году до 89,02 дня в 2017 году, это является отрицательным моментом для исследуемого предприятия и свидетельствует о замедлении расчетов с дебиторами. Наблюдается также увеличение сроков погашения кредиторской задолженности, более того, сложившееся соотношение между кредиторской и дебиторской задолженностей привело к ухудшению финансового состояния корпорации и негативно отразилось на длительности операционного и финансово-циклолов в 2016 и 2017 годах.

Наблюдается также тенденция снижения коэффициента оборачиваемости основного капитала в исследуемые периоды. Это свидетельствует об ухудшении использования имущества и ресурсов АО «Татэнерго».

Для полноты анализа деловой активности АО «Татэнерго» проведен анализ его рыночной активности (таблица 2).

Приведенные данные свидетельствуют о незначительном повышении рыночной активности корпорации в исследуемом периоде.

Далее рассчитаем прогнозные значения количественных показателей деловой актив-

ности, а именно коэффициента оборачиваемости основных средств и собственного капитала при инерционном варианте развития с помощью трендовой модели. Уравнение прямой, представляющее собой трендовую модель искомой функции, будет иметь вид:  $y_t = 1,836 + (-0,22)t$  (табл. 3).

На основе данной линейной модели построим график прогнозных величин коэффициента оборачиваемости основных средств АО «Татэнерго» до 2023 г. (рис. 1).

На рисунке 1 видно, что коэффициент оборачиваемости основных средств при инерционном варианте развития АО «Татэнерго» будет иметь негативную тенденцию.

Далее рассмотрим коэффициент оборачиваемости собственного капитала. Исходные данные для расчета трендовой модели изменения коэффициента оборачиваемости собственного капитала представлены в таблице 4.

Уравнение прямой, представляющее собой трендовую модель искомой функции, будет иметь вид:  $y_t = 1,13 + (-0,07)t$ .

На основе данной линейной модели построим график прогнозных величин коэффициента оборачиваемости собственного капитала АО «Татэнерго» до 2023 года (рис. 2).

**Таблица 2** — Показатели рыночной активности АО «Татэнерго» за 2016–2018 гг.

Показатели	2016	2017	2018
Прибыль на одну акцию, руб. (К1)	0,016	0,137	0,14
Балансовая стоимость одной акции, руб. (К2)	0,5	0,5	0,5
Отношение рыночной и балансовой стоимости одной акции, руб. (К3)	4,06	4,32	4,36
Фактическая норма дивиденда, руб. (К4)	0,005	0,035	0,046

**Таблица 3** — Исходные данные для расчета трендовой модели изменения коэффициента оборачиваемости основных средств АО «Татэнерго»

Год	$t$	$t^2$	$y_t$	$Y$
2014	-2	4	-4,88	2,44
2015	-1	1	-1,79	1,79
2016	0	0	0	1,85
2017	1	1	1,73	1,73
2018	2	4	2,74	1,37
Всего	0	10	-2,2	9,18

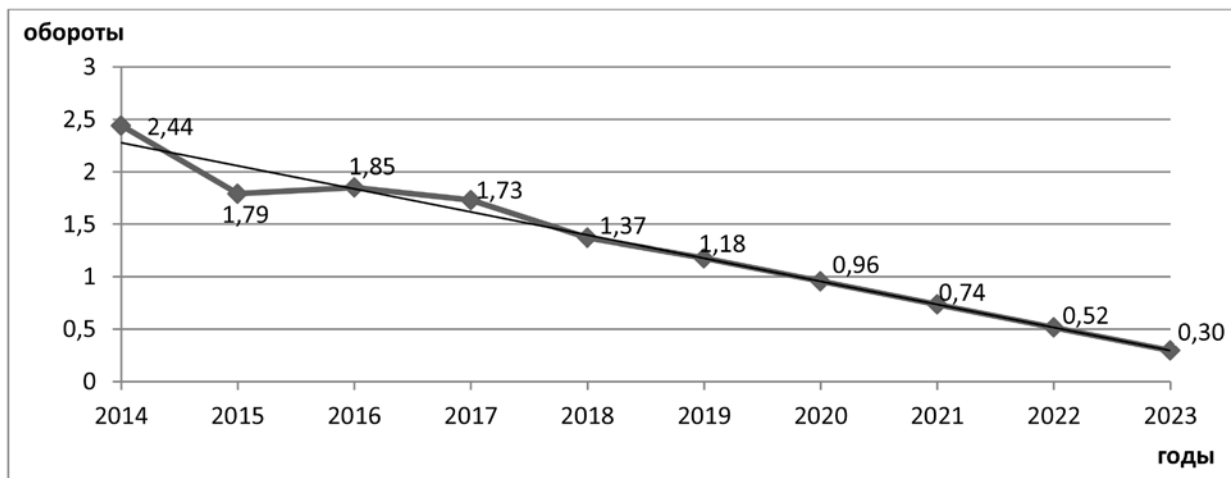


Рисунок 1 — Прогнозная динамика коэффициента

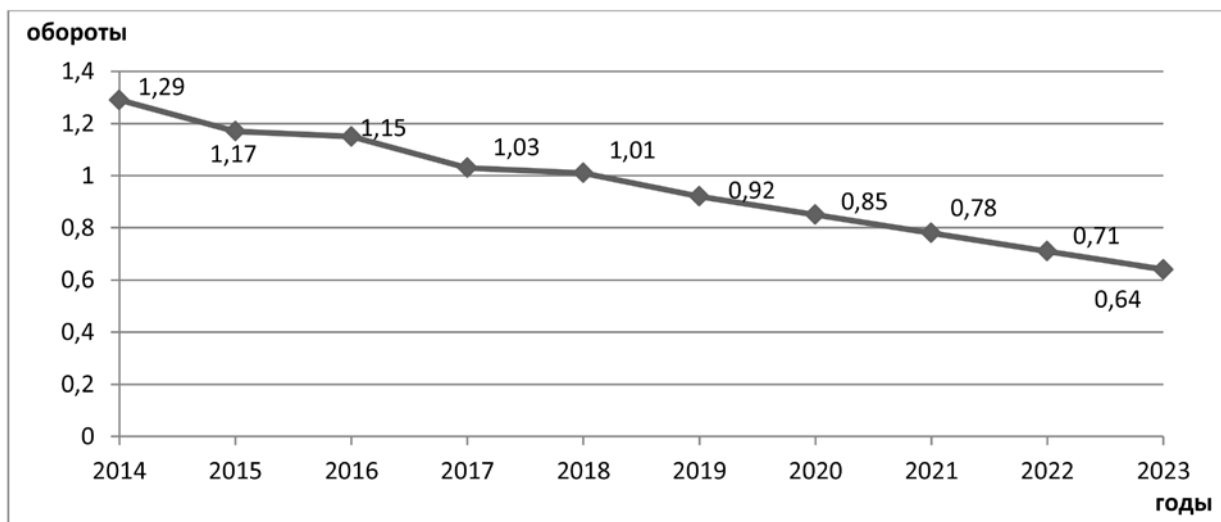


Рисунок 2 — Прогнозная динамика коэффициента оборачиваемости собственного капитала АО «Татэнерго»

Таблица 4 — Исходные данные для расчета трендовой модели изменения коэффициента оборачиваемости собственного капитала АО «Татэнерго»

Год	$t$	$t^2$	$y_t$	$Y$
2014	-2	4	-2,58	1,29
2015	-1	1	-1,17	1,17
2016	0	0	0	1,15
2017	1	1	1,03	1,03
2018	2	4	2,02	1,01
Всего	0	10	-0,7	5,65



На рисунке 2 видно, что коэффициент оборачиваемости собственного капитала в прогнозном периоде имеет негативную динамику.

Результаты проведенного анализа служат основой для определения основных направлений повышения деловой активности АО «Татэнерго».

Рост потребления электроэнергии при недостатке инвестиционных ресурсов вынуждает особенно тщательно оценивать существующие производственные возможности энергохолдинга в части надежного и эффективного удовлетворения спроса на электро- и теплоэнергию. Снижение вводов мощности электростанций привело к ускоренному износу основного оборудования. Так, в АО «Татэнерго» 88% мощностей энергетических котлов и турбин проработали более 25 лет, из них около 35% мощностей проработали уже более 35 лет. Снижение эффективности работы оборудования может отрицательно сказаться на конкурентоспособности продукции, именно поэтому очевидна необходимость осуществить мероприятие по замене оборудования ПГУ-130, с помощью которого выполняется подача электрической и тепловой энергии, что будет способствовать снижению эксплуатационных издержек, экономии денежных средств.

Наиболее перспективным вариантом по закупке нового оборудования для АО «Татэнерго» является газотурбинная установка Kawasaki, которая обеспечивает более 80% КПД. Стоимость оборудования составляет 1 161 284 тыс. руб. На российском рынке Kawasaki представляет, в основном, три модели газовых турбин, такие как GPB17D, GPB70D и GPB80D. Среди данных моделей двигателей наиболее высоким показателем КПД в мире обладает обновленная модель GPB80D.

Достоинством когенерации является не только энергетическая эффективность, бесперебой-

ность работы, но также сохранение окружающей среды. Основой системы является газовая турбина, одним из достоинств которой является низкий уровень выбросов CO<sub>2</sub>, это способствует снижению воздействия на окружающую среду.

По предполагаемым прогнозам прибыль и, соответственно, собственный капитал возрастет на 5 345 157,604 тыс. руб. Объемы производства возрастут на 5 342 096 тыс. руб., а экономия за счет снижения затрат на производство единицы энергии составит 3061,604 тыс. руб.

В таблице 5 приведены планируемые инвестиционные показатели от эксплуатации нового оборудования для АО «Татэнерго».

Изменение активов и выручки АО «Татэнерго» после внедрения предложений представлены на рисунках 3 и 4.

На рисунке 3 видно, что реализация проекта положительно влияет на показатель, и величина прироста результативного показателя очевидна.

На рисунке 4 видно, что от реализации проекта наблюдается положительный эффект, вызванный увеличением выручки.

Изменение коэффициента оборачиваемости основных средств и собственного капитала за счет увеличения выручки благодаря внедрению мероприятия представлено на рисунках 5 и 6.

На рисунках 5 и 6 видно, что от реализации проекта за счет увеличения выручки наблюдается положительный эффект, вызванный также увеличением оборачиваемости основных средств и собственного капитала.

Таким образом, проект приобретения нового оборудования по всем критериям является целесообразным, эффективным и достаточно быстро реализуемым в приемлемые для АО «Татэнерго» сроки. Оборудование Kawasaki — GPB80D сократит затраты и повысит объем производимой продукции.

**Таблица 5** — Показатели экономической эффективности внедрения нового оборудования для АО «Татэнерго»

Показатель	Значение
Инвестиции по проекту, тыс. руб.	9 231 484
Чистая приведенная стоимость (NPV), тыс. руб.	3 383 458,41
Дисконтированный период окупаемости (Т <sub>д</sub> ), лет	2,1



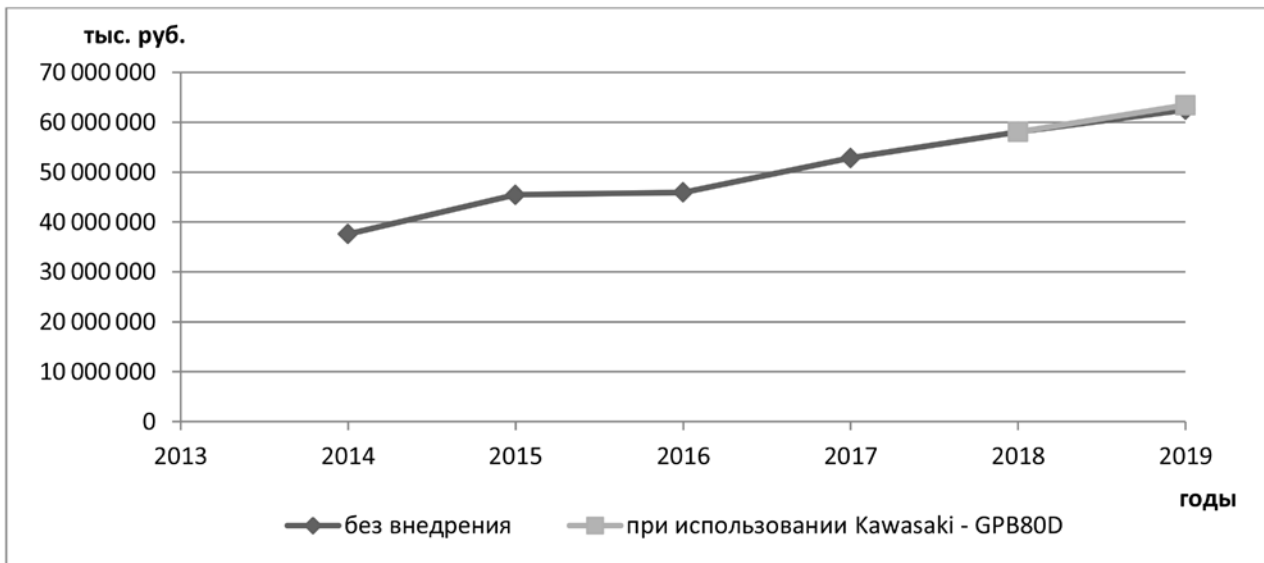


Рисунок 3 — Прогнозная динамика активов АО «Татэнерго»

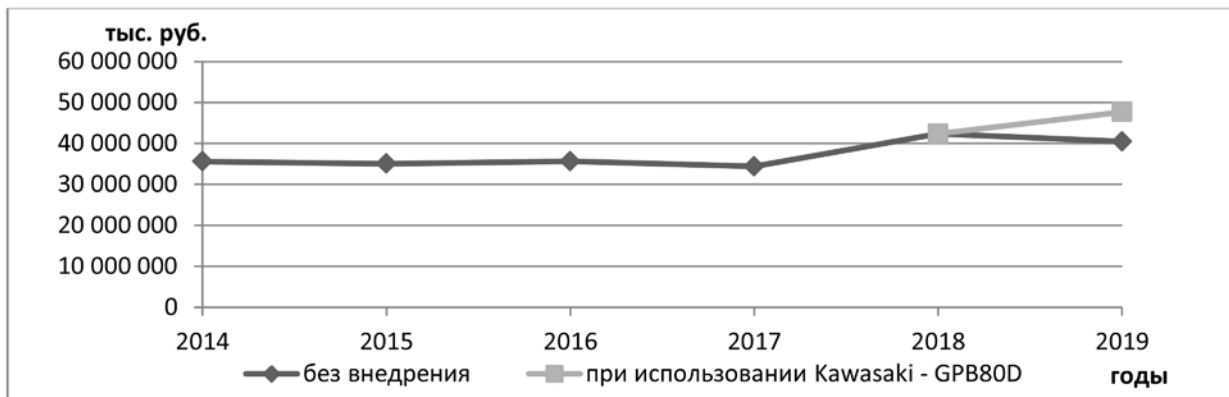


Рисунок 4 — Прогнозная динамика выручки АО «Татэнерго»



Рисунок 5 — Прогнозная динамика коэффициента оборачиваемости основных средств АО «Татэнерго»



**Рисунок 6** — Прогнозная динамика коэффициента оборачиваемости собственного капитала АО «Татэнерго»

Следовательно, предприятие увеличит прибыль, нарастит собственный капитал. В результате производственная деятельность хозяйствующего субъекта будет положительно воздействовать на показатели деловой активности.

Для ускорения оборачиваемости кроме того необходимо:

- 1) нормализовать размещение оборотных средств;
- 2) совершенствовать расчеты с поставщиками и покупателями;
- 3) ускорить оборот денежных средств за счет улучшения инкассации выручки;
- 4) сократить время нахождения средств в дебиторской задолженности.

Результаты проведенного факторного анализа позволили выявить негативное влияние фактора себестоимости. По данным планово-экономического отдела ежегодные потери в магистральных тепловодах АО «Татэнерго» достигают 1,5%. В связи с этим, на наш взгляд, целесообразно снижение себестоимости за счет полной или частичной ликвидации потерь.

Для снижения издержек необходимо:

- 1) Заменить металлические трубы на ППУ (пенополиуретан) изоляцию. Среди всех мате-

риалов для теплоизоляции вспененные пластмассы (пенопласты) пользуются наибольшей популярностью в быту и промышленной сфере. Одной из их разновидностей являются полиуретановые виды, используемые в промышленности и коммунальном хозяйстве как ППУ изоляция для труб. Применение готовых заводских труб с теплоизоляцией позволяет сэкономить время и средства при монтаже трубопроводных магистралей и существенно снизить тепловые потери при эксплуатации отопительных и водопроводных систем, экономя при этом значительные средства. При прокладке трубопроводов из изолированных труб используются сварные работы и специальная технология укладки с применением изолирующих сегментов в стыках и поворотах магистрали.

2) Устранять течи.

3) Производить регулярные обходы.

За счет проведения вышеуказанных мероприятий можно снизить потери в магистральных тепловодах.

Предложенные рекомендации, на наш взгляд, будут способствовать повышению деловой активности АО «Татэнерго».

### Литература

- [1] Борщева А. В., Хайк М. Эффективные технологии анализа деловой активности и рентабельности организации // Бизнес и дизайн ревю. — 2018. — № 3 (11). — С. 5.
- [2] Васина Н. Н. Финансовые результаты предприятия: какие причины приводят к их изменению // Справочник экономиста. — 2017. — № 5. — С. 14–21.
- [3] Дубоносова А. Н. Оценка уровня доходности предприятия и методы его увеличения // Справочник экономиста. — 2017. — № 1. — С. 63–67.

[4] Сафронова К. С. Управление деловой активностью и рентабельностью фирмы // Экономика и социум. — 2018. — № 6 (49). — С. 1073–1077.

[5] Шальнева В. В. Система показателей оценки деловой активности корпорации // Справочник экономиста. — 2018. — № 8. — С. 132–135.

[6] Годовой отчет за 2016–2018 годы [Электронный ресурс] // Официальный сайт АО «Татэнерго». — URL: <http://www.tatgencom.ru/shareholder/regulatory-filings/reports/accounting-reporting> свободный (дата обращения: 29.09.2019).

---

**GAREEVA Nailya,**

*Candidate of Economic Sciences, Associate Professor,  
Associate Professor at the Department of Finance and Credit*

*E-mail: gareevana5@mail.ru*

*V. G. Timiryasov Kazan Innovative University, Kazan, Russia*

## **BUSINESS MANAGEMENT AT A REGIONAL LEVEL CORPORATION**

*In modern conditions, increasing business activity, it is becoming one of the main strategic goals of the economic development of business entities. The subject of the study is a business activity of the corporation. The aim of the study is to develop recommendations to increase the business activity of the corporation. Achieving this goal, it is required the following tasks: to evaluate the business activity of the corporation and develop measures to increase the business activity of JSC "Tatenergo". The assessment of business activity is using qualitative and quantitative criteria and the trend model allowed to conclude that the corporation's business activity decreased by the end of the study period. The scientific novelty of the study lies in the development of the proposed innovative measures to improve the business activity of JSC "Tatenergo".*

**Key words:** *business activity, corporation, turnover ratio, duration of turnover, revenue, trend model.*

### **References**

[1] Borshcheva A. V., Hayk M. E`ffektivny`e texnologii analiza delovoj aktivnosti i rentabel`nosti organizacii [Effective Technologies for Analysis of Business Activity and Profitability of an organization] // Biznes i dizajn revyu [Business and Design Review]. — 2018. — No. 3 (11). — Pp. 5.

[2] Vasina N. N. Finansovy`e rezul`taty` predpriyatiya: kakie prichiny` privodyat k ix izmeneniyu [Financial Results of the Enterprise: What Causes Them to Change] // Spravochnik e`konomista [Handbook of an Economist]. — 2017. — No. 5. — Pp. 14–21.

[3] Dubonosova A. N. Ocenka urovnya doxodnosti predpriyatiya i metody` ego uvelicheniya [Assessment of the Level of Profitability of an Enterprise and Methods for Increasing It] // Spravochnik e`konomista [Handbook of an Economist]. — 2017. — No. 1. — Pp. 63–67.

[4] Safronova K. S. Upravlenie delovoj aktivnost`yu i rentabel`nost`yu firmy` [Management Business Activity and Profitability of the Company] // E`konomika i socium [Economics and Society]. — 2018. — No. 6 (49). — Pp. 1073–1077.

[5] Shalneva V. V. Sistema pokazatelej` ocenki delovoj aktivnosti korporacii [System of Indicators for Assessing the Business Activity of a Corporation] // Spravochnik e`konomista [Handbook of an Economist]. — 2018. — No. 8. — Pp. 132–135.

[6] Godovoj otchet za 2016–2018 gody` [Annual report for 2016–2018] [Electronic resource] // Official website of JSC "Tatenergo". — URL: <http://www.tatgencom.ru/shareholder/regulatory-filings/reports/accounting-reporting> free (date of the application: September 29, 2019).

УДК 338.48(470.57)

**ХАМАДЕЕВА Зульфия Анваровна,***кандидат географических наук, доцент, доцент кафедры туризма, геоурбанистики и экономической географии**E-mail: Zulfiya\_x@rambler.ru**ФГБОУ ВО «Башкирский государственный университет», г. Уфа, Россия***КУТУШЕВА Лейла Рустамовна,***магистрант 2-го года обучения**кафедры туризма, геоурбанистики и экономической географии**E-mail: Kutuscheva.leila@yandex.ru**ФГБОУ ВО «Башкирский государственный университет», г. Уфа, Россия*

## ПЕШЕХОДНЫЙ ТУРИЗМ В РЕСПУБЛИКЕ БАШКОРТОСТАН: ПРОБЛЕМЫ И ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ

*Данная статья посвящена анализу развития туризма в Республике Башкортостан. Авторы проводят исследование интереса людей к пешему туризму с помощью анкет. Показано, что наблюдается растущий интерес к туристическим маршрутам среди всех возрастных групп населения и необходимость дальнейшего развития туризма.*

**Ключевые слова:** туризм, туризм, окружающая среда, природные ресурсы, туристический маршрут, туристическая инфраструктура.

В настоящее время туризм является одной из наиболее развивающихся отраслей отечественного бизнеса. Из года в год растет количество путешествующих людей. Путешествуют дети, молодежь, взрослые, пожилые. Путешествуют на самолетах, поездах, машинах, велосипедах, байдарках, плотках и др. Но сейчас много людей путешествуют с рюкзаками за плечами. Современному человеку не хватает не только чистого воздуха, но и движения, мышечной нагрузки, единения с природой. Нигде не получить такого обилия и разнообразия впечатлений во время отпуска, как в туристском походе. Поход — групповое или индивидуальное мероприятие, связанное с перемещением по некому маршруту в рекреационных целях. Спектр походов весьма широк: от неспешной прогулки в лесу до спуска по порогам.

Пешеходный туризм является актуальным направлением туристской деятельности. Идет разработка маршрутов, троп, самостоятель-

ных и организованных туров. Предпринимаются попытки сделать существующий «дикий» туризм более организованным. Эта работа достаточно активна и начинает приносить результаты.

Существуют огромное количество разработанных пешеходных туров различных по категориям сложности, продолжительности, уровню нагрузки, предоставленных для выбора по возможностям и требованиям путешественника: достаточно популярны легкие туры weekend, в которые можно отправиться с детьми, трекинг в горы — для более спортивно подготовленных туристов, экспедиции — для профессионалов.

Пешеходный туризм широко используется и в воспитательных целях — для формирования чувства коллективизма, так называемый тимбилдинг (англ. *team building* — построение команды) обучает людей эффективно взаимодействовать между собой, используя неофициальные мероприятия.

Развитие пешеходного туризма — достаточно сложное направление деятельности, имеющее ряд особенностей, на которые нужно обратить внимание. Среди них такие как обеспечение безопасности туристов и окружающей среды, развитие инфраструктуры пешеходного туризма, которая имеется только в городах, развитие сети придорожного сервиса. Эти аспекты необходимо учесть и решить на административном уровне, есть ли возможности, ресурсы для полного обеспечения данного вида туризма.

Актуальность развития пешеходного туризма подчеркивается не только на федеральном, но и региональном уровнях. Так, например, на Совете по науке при главе региона прозвучала идея связать туристические достопримечательности Башкирии единой пешеходной тропой. По словам ведущего научного сотрудника Института физики молекул и кристаллов УФИЦ РАН, заведующего кафедрой БГПУ имени М. Акмуллы Алексея Лачинова, подобные тропы есть во многих странах, в том числе и в США. Создание троп, по которым можно пройти всю страну, является интересным и популярным направлением в индустрии туризма.

В мире есть такие примеры. В частности, большой популярностью пользуется тропа, которая идет по территории Испании и Португалии с выходом на океан. И эти тропы не только пешеходные, они предназначены также и для велотуризма.

Председатель Госкомитета Республики Башкортостан по предпринимательству и туризму Вячеслав Гилязитдинов сообщил, что

в настоящее время в регионе разрабатывается подобный пешеходный маршрут. Речь идет о Большой Южноуральской тропе. По словам руководителя ведомства, работа началась по инициативе туроператоров. В настоящее время тропа промаркирована еще не до конца. Маршрут начинается в Белорецке и проходит через несколько вершин. Предполагается, что часть тропы пройдет по северо-востоку республики.

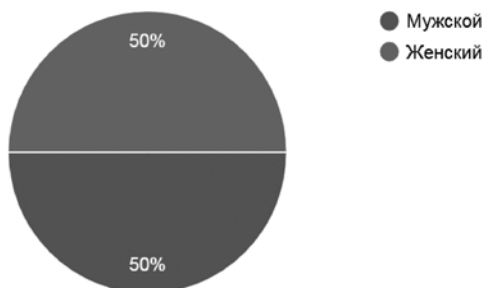
На кафедре «Туризма, георбанистики и экономической географии» Башкирского государственного университета ведется многолетняя активная работа по изучению вопроса развития туризма в республике Башкортостан, использования различных методик, учета максимально возможных аспектов данной тематики, что подтверждено многочисленными публикациями [1–5].

Преимущества пешеходного туризма в том, что по сравнению с другими видами он значительно дешевле, полезнее для здоровья, позволяет ориентироваться на собственный график, интересы, ресурсы, регулировать питание, сон и так далее.

Для выявления заинтересованности людей в пешеходном туризме проведено исследование посредством анкетирования. Его преимущество заключается в том, что в результате обработки ответов может быть получена качественная статистическая характеристика изучаемого явления, выявлены и смоделированы причинно-следственные связи. Ниже на диаграммах приведены вопросы и ответы анкетированных на них.

**Укажите ваш пол**

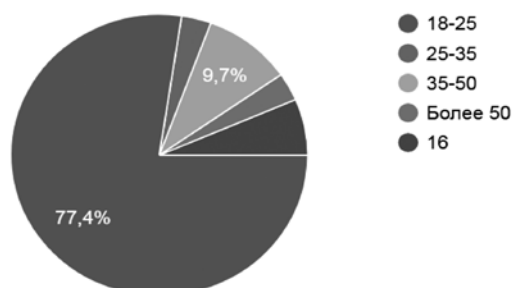
32 ответа



Было опрошено равное количество мужчин и женщин.

**Укажите ваш возраст**

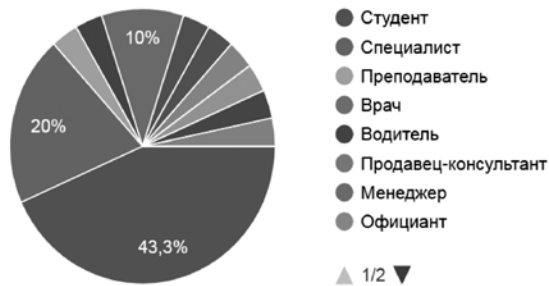
31 ответ



Среди опрошенных респондентов наибольшую активность проявили люди в возрасте от 18 до 25 лет.

### Укажите ваш род деятельности

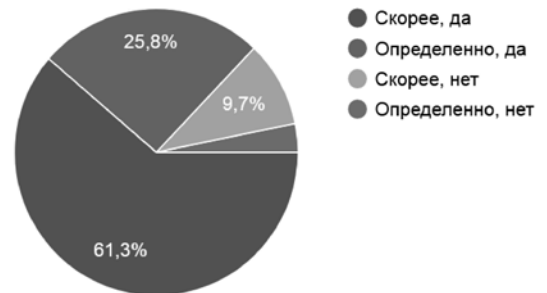
30 ответов



Среди опрошенных респондентов оказались в основном студенты, а также специалисты в разных сферах деятельности.

### Хотели бы вы провести свой отпуск на природе?

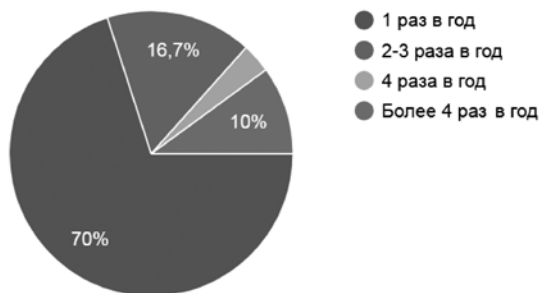
31 ответ



Большинство опрошенных респондентов хотели бы провести свой отпуск на природе.

### Как часто вы путешествуете ?

30 ответов



Как оказалось большинство опрошенных путешествуют как минимум один раз в год.

### Хотелось бы вам осуществить пеший тур?

31 ответ



Большинство респондентов с удовольствием бы осуществили пеший тур.

### Какой вид отдыха вы предпочитаете ?

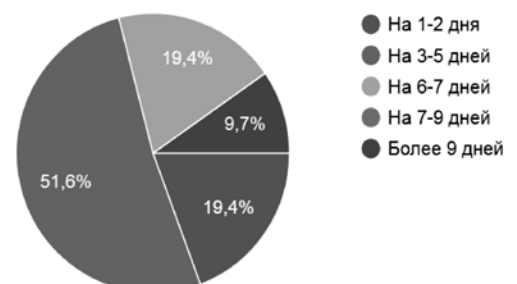
31 ответ



Большинство опрошенных выбрали бы экскурсионный тур, но есть и те, кто предпочли бы и пляжный вид отдыха.

### На сколько дней вы бы отправились в турпоход?

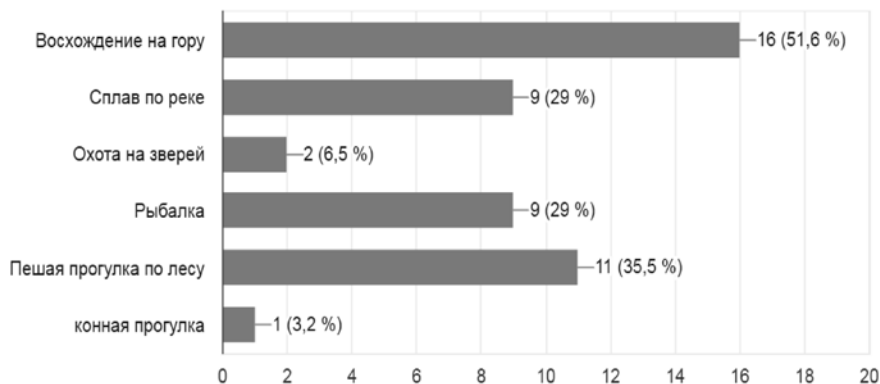
31 ответ



Большинство опрошенных респондентов предпочли бы отдых в течении 3–5 дней.

**Вам предоставилась возможность отдохнуть на природе , что бы Вы предпочли? Выберите наиболее интересные для Вас направления**

31 ответ



Большинство респондентов предпочли бы восхождение на гору, но среди них оказались и те, кому пришлось бы по душе и пешая прогулка по лесу.

**С кем бы вы хотели отправиться в турпоход?**

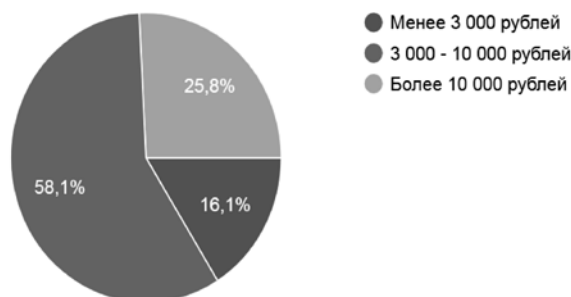
31 ответ



Большинство хотели бы отправиться в поход с друзьями.

**Сколько вы готовы потратить на поездку?**

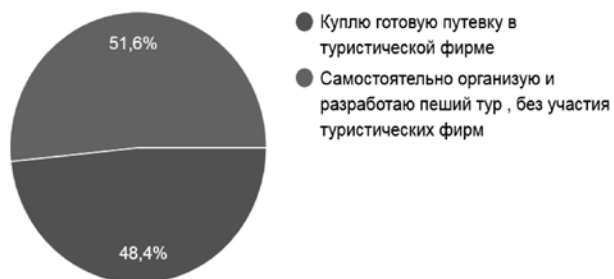
31 ответ



Большинство опрошенных готовы потратить на отдых от 3000 до 10 000 тыс. рублей.

**Как бы вы предпочли организовать поездку?**

31 ответ



Чуть больше половины опрошенных респондентов предпочли бы самостоятельно организовать тур.

Таким образом, исходя из проведенного онлайн анкетирования, можно сделать вывод о том, что большинство людей в возрасте от 18 до 25 лет (в основном это студенты), с удовольствием отправились бы в турпоход, несмотря на то, что большинство опрошенных отдыхают всего лишь 1 раз в год. А это говорит о том, что у молодого поколения есть интерес к активному виду отдыха. Это в очередной раз подтверждает тот факт, что организация пешеходного туризма и разработка маршрутов необходимы. Развитие данного направления в туризме даст возможность не только извлечь экономическую выгоду, но и возможность восполнить фи-



зические потребности человека, а это коренным образом связано со здоровьем нации.

Ежегодный рост интереса к активным турам составляет 20–25 %. При этом около 70 % российских активных туров рассчитаны в основном на наших соотечественников. Но аналитики уверены, что в ближайшем будущем будет прирастать и въездной поток.

Рассматривая природные богатства России, Урала, можно прийти к выводу, что в силу своей уникальности и природной неповторимости, потенциал для развития пешеходного туризма в стране очень высок.

Пешеходный туризм — это отличный способ путешествий при минимальных затратах, который приносит массу положительных эмоций и впечатлений, а также сближает людей. Но, отправляясь в поход, турист должен грамотно продумать свой маршрут, необходимое снаряжение, уметь разбираться в технике преодоления преград и здраво оценивать свои силы.

Туристические фирмы предлагают на выбор несколько туристических маршрутов.

Проведем сравнительный анализ туристических организаций Республики Башкортостан и Челябинской области, предлагающих пешеходные туры (табл. 1).

Как видно из таблицы 1, наибольшее количество пешеходных туров предлагают такие туристические фирмы, как «BashAdventure» и «Твой поход» — по 8 туров. Наименьшее количество пешеходных туров по Башкирии — всего один — предлагает «vpoXod.ru».

Средняя продолжительность предлагаемых туров — 3 дня. Есть более простые маршруты для неподготовленных туристов, а также более сложные и длительные — для бывалых туристов.

Средняя стоимость одного дня пешеходного тура составляет 2000 руб. Это указывает на доступность данного вида активного отдыха и способствует достаточно высокому спросу на данный вид туризма.

В стоимость тура включаются: трансфер, проживание, питание, а также предоставляются снаряжение и необходимая экипировка.

Таким образом, рынок пешеходного туризма в Республике Башкортостан представлен достаточно широко. Туры разнообразны по ценовой политике и уровню сложности маршрута, то есть практически каждый житель республики сможет подобрать для себя оптимальный вариант путешествий.

Но в тоже время в развитии пешеходного туризма есть много проблем и препятствий, связанных с юридическими, кадровыми и ин-

**Таблица 1** — Анализ туристических фирм

Название организации	Кол-во предлагаемых пеших туров	Средняя длительность, дней	Средняя стоимость 1 дня тура, руб./чел.	Трансфер	Проживание	Питание	Снаряжение
BashAdventure	8	2–3	1500	Включено в стоимость	Включено в стоимость	Включено в стоимость	Включено в стоимость
Твой поход	8	2	1750	Включено в стоимость	Включено в стоимость	Включено в стоимость	Включено в стоимость
Тенгри	3	6	2300	Включено в стоимость	Включено в стоимость	Включено в стоимость	Включено в стоимость
УралЭкотур	5	2	2000	Включено в стоимость	Включено в стоимость	Включено в стоимость	Включено в стоимость
BACKCOUNTRY TOUR	4	3	1200	Включено в стоимость	Включено в стоимость	Включено в стоимость	Включено в стоимость
vpoXod.ru	1	7	От 1500	Не включено	Включено в стоимость	Включено в стоимость	Включено в стоимость



формационными аспектами. Туристы в основном предпочитают такие по-прежнему популярные виды туризма, как экскурсионный, познавательный, пляжный и др.

### Литература

[1] Абузярова З. Р., Хамадеева З. А. Оценка туристских ресурсов Башкирского Зауралья // Математические методы и модели в исследовании государственных и корпоративных финансов и финансовых рынков : сб. мат-лов Всерос. молодежной науч.-практич. конф. «Математические методы и модели в исследовании государственных и корпоративных финансов и финансовых рынков» (Уфа, 27–28 апреля 2015 г.). — Уфа : Азтерна, 2015. — С. 231–233.

[2] Котова Т. П., Хамадеева З. А., Хисамутдинова А. Ф. Велотуризм в Республике Башкортостан: история формирования, современное состояние, перспективы развития // Современные проблемы сервиса и туризма. — 2017. — Т. 11. — № 3. — С. 105–119.

[3] Матвеева Л. Д., Хамадеева З. А. Туризм в Республике Башкортостан (на примере северо-восточного региона): историко-географические аспекты // Вестник БИСТ (Башкирского института социальных технологий). — 2016. — № 3 (32). — С. 87–92.

[4] Хамадеева З. А., Ахунов А. Р. Роль геоинформационных систем в развитии туристского рынка Республики Башкортостан // Вестник УГУЭС. Наука, образование, экономика. Серия: Экономика. — 2013. — № 4 (6). — С. 93–98.

[5] Хамадеева З. А. Территориальный прогноз численности населения Республики Башкортостан // Вестник Башкирского университета. — 2006. — Т. 11. — № 2. — С. 78–81.

---

**KHAMADEEVA Zulfiya,**

*Candidate of Geographical Sciences, Associate Professor,  
Associate Professor at the Department  
of Tourism, Geo-Urbanism and Economic Geography  
E-mail: Zulfiya\_x@rambler.ru  
Bashkir State University, Ufa, Russia*

**KUTUSHEVA Leila,**

*2<sup>nd</sup> year undergraduate at the Department  
of Tourism, Geo-Urban Studies and Economic Geography  
E-mail: Kutusheva.leila@yandex.ru  
Bashkir State University, Ufa, Russia*

## HIKING IN THE REPUBLIC OF BASHKORTOSTAN: PROBLEMS AND PROSPECTS OF DEVELOPMENT

*This article is devoted to analysis of the development of Hiking in the Republic of Bashkortostan. The authors conduct a study of people's interest in Hiking through questionnaires. It is shown that there is a growing interest in Hiking routes among all age groups of the population and the need for further development of Hiking.*

**Key words:** *Hiking, tourism, environment, natural resources, Hiking route, tourist infrastructure.*

### References

[1] Abuzyarova Z. R., Khamadeeva Z. A. Ocenka turistskix resursov Bashkirskogo Zaural`ya // Matematicheskie metody i modeli v issledovanii gosudarstvenny`x i korporativny`x finansov i finansovy`x ry`nkov : sb. mat-lov Vseros. molodezhnoj nauch.-praktich. konf. "Matematicheskie metody i modeli v issledovanii gosudarstvenny`x i korporativny`x finansov i finansovy`x ry`nkov" (Ufa, 27–28 aprelya 2015 g.) [Assessment of Tourist Resources of the Bashkir Trans-Urals [Mathematical Methods and Models in the Study of State and Corporate Finance and Financial Markets : collection of materials All-Russian Youth Scientific and Practical Conference "Mathematical Methods and Models in the Study of State and Corporate Finance and Financial Markets" (Ufa, April 27–28, 2015)]. — Ufa : Azterna, 2015. — Pp. 231–233.

[2] Kotova T. P., Khamadeeva Z. A., Khisamutdinova A. F. Veloturizm v Respublike Bashkortostan: istoriya formirovaniya, sovremennoe sostoyanie, perspektivy razvitiya [Cycling in the Republic of Bashkortostan: History

of Formation, Current Status, Development Prospects] // *Sovremennyye problemy` servisa i turizma* [Modern Problems of Service and Tourism]. — 2017. — Vol. 11. — No. 3. — Pp. 105–119.

[3] *Matveeva L. D., Khamadeeva Z. A.* Turizm v Respublike Bashkortostan (na primere severo-vostochnogo regiona): istoriko-geograficheskie aspekty` [Tourism in the Republic of Bashkortostan (on the Example of the North-Eastern Region): Historical and Geographical Aspects] // *Vestnik BIST (Bashkirskogo instituta social`ny`x texnologij)* [Bulletin of the BIST (Bashkir Institute of Social Technologies)]. — 2016. — No. 3 (32). — Pp. 87–92.

[4] *Khamadeeva Z. A., Akhunov A. R.* Rol` geoinformacionny`x sistem v razvitii turistskogo ry`nka Respubliki Bashkortostan [The Role of Geographic Information Systems in the Development of the Tourist Market of the Republic of Bashkortostan] // *Vestnik UGUE`S. Nauka, obrazovanie, e`konomika. Seriya: E`konomika* [Vestnik UGUES. Science, Education, Economics. Series: Economics]. — 2013. — No. 4 (6). — Pp. 93–98.

[5] *Khamadeeva Z. A.* Territorial`ny`j prognoz chislennosti naseleniya Respubliki Bashkortostan [Territorial Population Forecast of the Republic of Bashkortostan] // *Vestnik Bashkirskogo universiteta* [Bulletin of the Bashkir University]. — 2006. — Vol. 11. — No. 2. — Pp. 78–81.

УДК 33:658.5

**Аль-джанаби Али Ихсан Хамид,**

аспирант

E-mail: Ali614305@gmail.com

Саратовский социально-экономический институт  
ФГБОУ ВО «Российский экономический университет  
имени Г. В. Плеханова», Багдад, Республика Ирак

## СОДЕРЖАНИЕ ОРГАНИЗАЦИОННО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО МЕХАНИЗМА САМООЦЕНКИ МЕНЕДЖМЕНТА КАЧЕСТВА

*В статье рассмотрен организационно-экономический механизм проведения самооценки в системе менеджмента качества. Выделены отдельные подсистемы и разработан ряд критериев, которым они должны соответствовать, а также входные и выходные параметры, ресурсная база каждой подсистемы и управляющие воздействия.*

**Ключевые слова:** качество, самооценка, система менеджмента качества.

В настоящее время на российских предприятиях все более уделяется внимание вопросам качества. Эти вопросы становятся столь насущными, что Правительство Российской Федерации присуждает премию по качеству по примеру западных стран. Проведение различных конкурсов и присуждение премий по качеству могут дать существенный толчок в развитии и совершенствовании бизнеса, а, следовательно, и конкурентоспособности. Все это работает на имидж предприятия как производителя высококачественной продукции, привлекает новых партнеров и заказчиков. Однако в российской действительности эти действия мало влияют на совершенствование деятельности и упрочения предприятия на рынке, так как очень небольшое количество предприятий может быть номинировано на данные премии, как правило, это газо- и нефтедобывающие и перерабатывающие и предприятия с иностранными инвестициями. Для рядового российского предприятия это чрезвычайно затратно, кроме этого российский менталитет (в первую очередь топ-менеджмента) не рассматривает данные системы как нечто, требующее столь пристального внимания. Да и для внутренних заказчиков и клиентов данная категория не имеет довлеющего значения и не ставится во главу угла.

Но нельзя говорить, что данные премии бесполезны для отечественных предприятий.

Они дают мощный инструмент управления предприятием, а именно алгоритмом проведения самооценки предприятия, то есть периодического анализа фактического состояния предприятия с точки зрения системности качества его процессов и результативности. Именно с помощью подобного анализа можно увидеть лакуны в организации бизнес-процессов и наметить пути улучшения фактического состояния.

Самооценка — это всестороннее оценивание, итогом которого является мнение или суждение о результативности и эффективности организации и уровне зрелости системы менеджмента качества [1]. Она является всесторонним и систематическим анализом деятельности организации и результатов по отношению к системе менеджмента качества или модели совершенства (модели премии по качеству).

Основной целью самооценки является выявление сильных и слабых мест в организации работы предприятия с целью улучшения деятельности и повышения конкурентоспособности. Таким образом, результаты самооценки становятся механизмом постоянного внутреннего улучшения системы качества управления предприятием и служат исходными данными для стратегического планирования улучшений.

Самооценка своей деятельности проводится организацией со следующими целями:

1) определение уровня деятельности для поиска направлений, по которым необходимо проводить первоочередное улучшение работы;

2) оценка уровня зрелости внедренной системы менеджмента качества (СМК) при желании ее сертификации;

3) оценка эффективности и результативности сертифицированной СМК перед проведением надзорного (инспекционного) аудита сертифицирующей организации;

4) оценка деятельности СМК организации на предмет ее соответствия национальным или международным премиям по качеству.

Современные воззрения на менеджмент качества в концентрированном виде, выраженные в TQM и отраженные в стандартах ИСО серии 9000, определяют самооценку как важнейший инструмент непрерывного улучшения деятельности организации. Самооценку начали применять уже после выхода в 1987 г. первой версии стандартов ИСО 9000. Масштабы деятельности по самооценке увеличились в связи с массовым внедрением систем менеджмента качества по стандартам ИСО 9000 версии 2000 года и проведением различных конкурсов на соискание премий по качеству [2].

Особенность российской действительности, что самооценка часто применяется выборочно, не ко всему предприятию, а к отдельным его подразделениям. Это не противоречит тре-

бованиям стандарта ИСО. Так, по требованиям ИСО, самооценка может:

– применяться ко всей системе менеджмента качества или ее части, или к любому процессу;

– применяться к организации в целом или ее части;

– быть быстро осуществленной внутренними средствами;

– быть осуществленной многопрофильной группой или одним работником организации при поддержке высшего руководства;

– сформировать входные данные для более всестороннего процесса самооценки системы менеджмента;

– определить и облегчить расстановку приоритетов возможностей для улучшения;

– способствовать развитию системы менеджмента качества в направлении уровня мирового класса.

Однако при постоянном использовании инструмента самооценки лишь к отдельным частям предприятия теряется системное и комплексное его восприятие как единого целого, а также некоторые проблемы, носящие характер межподсистемных, могут быть интерпретированы неверно.

Мы рассматриваем проведение самооценки, исходя из процессов и подпроцессов предприятия. Так основными процессами на предприятии являются: производственный, обеспечивающий и организационно-управленческий (рис. 1). Именно на их основе мы предлагаем строить систему самооценки для отечественных промышленных предприятий.

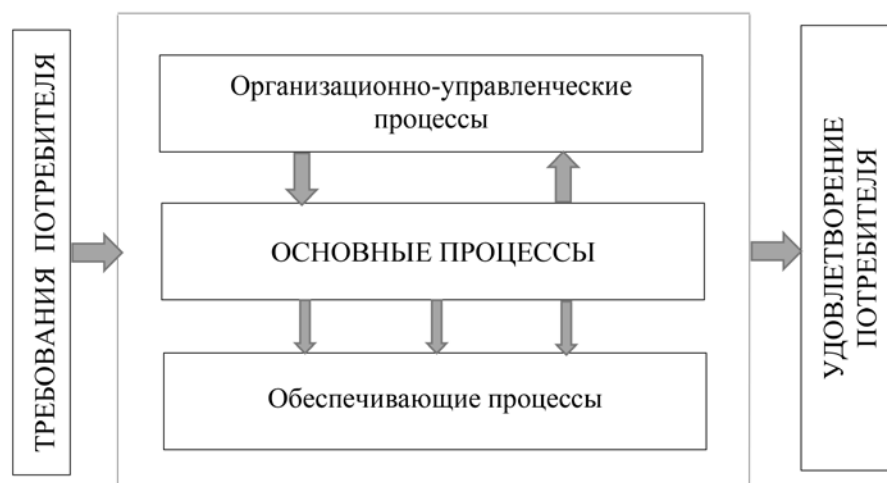


Рисунок 1 — Модель взаимосвязи бизнес-процессов в системе менеджмента качества

Ограничивающими условиями функционирования предприятия и формирования на нем системы менеджмента качества являются требования как входящее условие, и удовлетворенность покупателей как исходящее условие. Именно на их основе строится процесс самооценки.

Основные процессы производства делятся на следующие стадии (рис. 2):

1. Создание новых видов продукции, управление инвестициями в НИОКР, послепродажное обслуживание.
2. Техническая подготовка производства.
3. Производство продукции.

На каждой стадии мы выделяем так называемого владельца процесса, то есть лицо, отвечающее за соблюдение менеджмента качества и которое, впоследствии, является ответственным за проведение самооценки в данном подпроцессе. Кроме этого, в качестве входящих ресурсов в данный подпроцесс являются различные документы, материальные ценности, готовая продукция, научно-технические разработки и прочее, а в качестве исходящих потоков, соответственно, различные варианты отчетности, готовая продукция, научные разработки, сметная и конструкторская документация. Каждый подпроцесс оперирует различными ресурсами и подчиняется определенным управляющим воздействиям, в качестве которых могут выступать: стратегические цели предприятия, нормативно-правовая документация, распорядительные документы предприятия и пр. На основе всех этих ограничений нами разработан перечень показателей для оценки данных подпроцессов (табл. 1).

Организационно-управленческие процессы также делятся на подпроцессы (рис. 3):

- 1) управление маркетингом;
- 2) управление качеством (СМК);
- 3) управление техническим перевооружением;
- 4) технико-экономическое планирование и бюджетирование;
- 5) управление инвестиционными проектами;
- 6) управление контрактами, поставками и финансами;
- 7) бухгалтерский, налоговый и управленческий учет;
- 8) управление персоналом.

И каждому подпроцессу также соответствуют категории: владелец процесса, входящие и исходящие в/из него потоки, ресурсы и управляющие воздействия, а также каждому подпроцессу выделена система критериев и показателей, согласно которому проводится самооценка (табл. 2).

Обеспечивающие процессы можно разделить следующим образом (рис. 4, табл. 3):

- 1) обеспечение материальными ресурсами, коммерческая деятельность;
- 2) обеспечение экономической безопасности;
- 3) формирование и обслуживание инфраструктуры информационного обеспечения;
- 4) обеспечение энергоресурсами;
- 5) обслуживание и ремонт оборудования;
- 6) обеспечение инструментом;
- 7) транспортное обеспечение;
- 8) обеспечение охраны труда и окружающей среды;
- 9) управление социальной сферой.

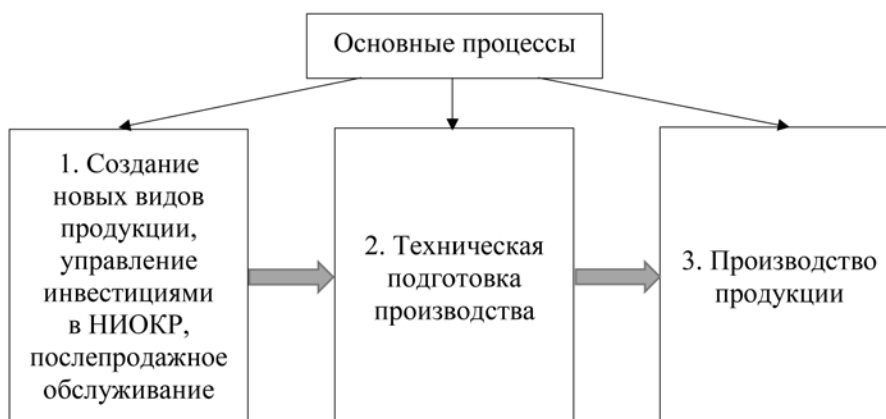


Рисунок 2 — Основные процессы производства

Таблица 1 — Самооценка системы менеджмента качества в основных процессах производства

Наименование процесса	Владелец процесса	Входящие потоки информации	Исходящие потоки информации	Ресурсы	Управляющие воздействия	Показатели оценки процесса
1. Создание новых видов продукции, управление инвестициями НИОКР, послепродажное обслуживание	Заместитель генерального директора по инновациям / научно-исследовательским работам	Аналитика по исследованию рынка и его основные тенденции; технико-коммерческие предложения	Рабочая конструкторская документация, эксплуатационная документация	Персонал; — оборудование; — информационные и телекоммуникационные технологии	— Стратегические цели организации; — политика в области качества; — нормативная документация; — инновационные планы	1. Срок проектирования 2. Показатели надежности и безопасности 3. Себестоимость продукции
2. Техническая подготовка производства	Главный инженер	Запросный лист, контракты, конструкторская документация, планы производства	Техническая документация на производство продукции; производственный заказ; техническое перевооружение	Персонал; — оборудование; — инфраструктура; — информационные и телекоммуникационные технологии	— Стратегические цели организации; — политика в области качества; — нормативная документация; — инновационные планы	1. Сроки проектирования 2. Соблюдение требований нормативной документации 3. Стоймость проектных работ 4. Обеспечение технической документацией 5. Снижение трудоемкости
3. Производство продукции	Заместитель директора по производству / директора производств	Производственный план, заказ, техническая документация, материалы, энергоресурсы, комплектующие, инструмент, оснастка	Готовая продукция	Персонал; — оборудование; — инфраструктура; — информационные и телекоммуникационные технологии	— Стратегические цели организации; — политика в области качества; — требования охраны труда; — производственные планы	1. Себестоимость продукции 2. Выполнение плановых показателей 3. Снижение трудоемкости 4. Соблюдение правил охраны труда 5. Соблюдение сроков выполнения договоров 6. Сроки изготовления продукции

**Таблица 2** — Самооценка системы менеджмента качества в организационно-управленческих процессах производства

Наименование процесса	Владелец процесса	Входящие потоки информации	Исходящие потоки информации	Ресурсы	Управляющие воздействия	Показатели оценки процесса
1. Управление маркетингом	Зам. Генерального директора по экономическим вопросам / начальник отдела маркетинга	Данные о рынке: потребности, конкурентах, ценах	Аналитические отчеты по исследованию рынка и тенденциях развития продукта; технико-коммерческие предложения, контракты	– Персонал; – оборудование; – информационные и телекоммуникационные технологии	– Стратегические цели; – политика в области качества; – законодательство; – нормативная документация	1. Количество постоянных клиентов 2. Стоимость заключенных контрактов 3. Доля рынка 4. Освоение новых рынков 5. Контроль за рынком 6. Известность и узнаваемость торговой марки
2. Управление качеством (СМК)	Главный инженер / уполномоченный по управлению качеством	Требования потребителя к продукции	Готовая продукция, удовлетворенность потребителя	– Персонал; – оборудование; – информационные и телекоммуникационные технологии; – инфраструктура	– Стратегические цели; – политика в области качества; – распорядительная документация; – нормативная документация; – стандарты ИСО	1. Снижение уровня дефектности продукции 2. Снижение количества претензий и рекламаций 3. Повышение эффективности бизнес-процессов
3. Управление техническим перевооружением	Главный инженер	Запросы клиентов, предложения технологических служб, требования контрактов (заказчиков), план создания новой техники и прогрессивных технологических процессов	Создание и улучшение основных фондов, утвержденный бюджет технического перевооружения, статистическая отчетность	– Персонал; – оборудование; – информационные и телекоммуникационные технологии; – инфраструктура; – финансы	– Стратегические цели; – политика в области качества; – распорядительная документация; – инновационные планы	1. Выполнение плановых заданий по вводу мощностей 2. Себестоимость продукции 3. Обеспечение технологических процессов



Продолжение таблицы 2

Наименование процесса	Владелец процесса	Входящие потоки информации	Исходящие потоки информации	Ресурсы	Управляющие воздействия	Показатели оценки процесса
4. Технико-экономическое планирование и бюджетирование	Зам. Генерального директора по экономическим вопросам	Нормы расхода, производственные мощности, плановая трудоемкость, отрегулированные затраты	Бюджет, план закупок, производственные планы	– Персонал; – оборудование; – информационные и телекоммуникационные технологии; – инфраструктура	– Стратегические цели; – политика в области качества; – распорядительная документация; – нормативная документация; – законодательство	1. Качественное планирование 2. Своевременное обеспечение бюджета 3. Максимизация прибыли
5. Управление инвестиционными проектами	Зам. генерального директора по экономическим вопросам	Стратегия предприятия, обоснование инвестиционных проектов, технико-коммерческое предложение, карточка заказа, стоимость контракта	Утвержденный бизнес-план, статистическая, финансовая и налоговая отчетность, рентабельность, учет и контроль себестоимости, защита интересов сотрудников предприятия, обоснование инвестиционных проектов, отрегулированные затраты	– Персонал; – финансы; – информационные и телекоммуникационные технологии; – инфраструктура	– Положение об организации учета, отчетности и планирования по инвестиционному проекту; – порядок учета денежных средств; – методика калькулирования себестоимости; – планы производства, рентабельности и себестоимости; – бюджет предприятия; – законодательство; – нормативная документация	1. Процент заключенных контрактов 2. Рентабельность 3. Непревышение контрактной себестоимости 4. Срок окупаемости инвестиционных процессов 5. Расширение рынков сбыта
6. Управление контрактами, финансами, поставками	Зам. генерального директора по финансам	Заявка заказчика, проекты контрактов и технико-	Запросный лист, учет и контроль денежных средств, выполнение	– Персонал; – финансы; – информационные и телекоммуника-	– Стратегические цели; – политика в области качества;	1. Выполнение договорных обязательств 2. План поступления



Окончание таблицы 2

Наименование процесса	Владелец процесса	Входящие потоки информации	Исходящие потоки информации	Ресурсы	Управляющие воздействия	Показатели оценки процесса
	и сбыту	коммерческие предложения поставщиков	договорных обязательств, отправка продукции потребителю	ционные технологии; – инфраструктура	– законодательство стран участников контракта; – нормативная документация; – бюджет завода	денежных средств 3. Соблюдение бюджета
7. Бухгалтерский, налоговый и управленческий учет	Главный бухгалтер	Контроль сметы бюджета, первичные документы	Контроль сметы бюджета, внешняя и внутренняя отчетности	– Персонал; – информационные и телекоммуникационные технологии; – инфраструктура	– Нормативные документы по бухгалтерскому учету; – документы по налоговому учету; – правовые законодательные акты; – нормативная документация общего пользования	1. Своевременное оформление внутренней и внешней отчетности 2. Отсутствие санкций по налоговому учету
8. Управление персоналом	Зам. генерального директора по экономическим вопросам	Потребность в персонале, производственная программа, требования производства к персоналу	Обученный и компетентный персонал, организация труда и рациональная расстановка кадров	– Преподаватели, в том числе специалисты завода; – инфраструктура; – информационные и телекоммуникационные технологии; – финансы	– Законодательство; – коллективный договор; – распорядительные документы; – стандарты ИСО	1. Число нарушений технологической дисциплины 2. Овладение смежными профессиями 3. Количество обученных по разным специальностям 4. Повышение производительности труда

Таблица 3 — Самооценка системы менеджмента качества в обеспечивающих процессах производства

Наименование процесса	Владелец процесса	Входящие потоки информации	Исходящие потоки информации	Ресурсы	Управляющие воздействия	Показатели оценки процесса
1. Обеспечение материальными ресурсами, коммерческая деятельность	Зам. генерального директора по коммерческим вопросам	Перечень сырья, материалов и комплектующих, применяемых в заказах, заявки главных специалистов для производства и содержания социальной сферы, план производства, нормы расхода	Сырье, материалы, комплектующие; статистическая, финансовая и налоговая отчетности	– Персонал; – оборудование; – финансы; – информационные и телекоммуникационные технологии	– Нормативные документы; – бюджет; – нормативная документация; – инкотермс; – законодательство, в том числе и стран поставщиков	1. Отсутствие рекламаций на поставки некачественной продукции 2. Эффективность 3. Производительность 4. Степень автоматизации выполняемых функций 5. Отношение материального потока к затратам на хранение
2. Обеспечение экономической безопасности	Зам. генерального директора по экономическим вопросам	Информация, в том числе и информация, составляющая коммерческую тайну, материальные ценности, финансовые ценности	Предотвращение передачи информации, составляющей коммерческую тайну, снижение рисков	– Разрешительная система допуска к информации, составляющей коммерческую тайну; – оборудование; – система пожарной охраны – сигнализации; – программно-технические методы и средства обеспечения защиты информации	– Нормативные документы страны и региона; – международные стандарты; – стандарты предприятия; – организационно-распорядительные документы предприятия по экономической безопасности	1. Качество и эффективность комплексной системы защиты информации (конфиденциальность, целостность, доступность) 2. Соотношение затрат на экономическую безопасность к потенциальному ущербу предприятия
3. Формирование и обслуживание инфраструктуры информационного обеспечения	Зам. Главного инженера / начальник ИЦ	Производительная деятельность, перспективные разработки, план преобразований бизнес-процессов,	Базы данных, информационные компьютерные системы,	– Персонал; – оборудование; – базовые программные средства;	– Стратегические цели; – политика в области качества;	1. Своевременность информации 2. Достоверность информации 3. Актуальность информации

Продолжение таблицы 3

Наименование процесса	Владелец процесса	Входящие потоки информации	Исходящие потоки информации	Ресурсы	Управляющие воздействия	Показатели оценки процесса
4. Обеспечение энергоресурсами	Главный инженер	требования к информационному обеспечению руководителей и специалистов	информационные услуги и услуги связи	– финансы; – информационные и телекоммуникационные технологии	– законодательство; – организационно-распорядительные документы	4. Скорость сбора, обработки информации 5. Обеспечение качественных программных продуктов 6. Стойкость услуг связи 7. Процент автоматизации функций
5. Обслуживание и ремонт оборудования	Главный инженер	Нормы расхода, план загрузки, бюджет, план производства	Энергоресурсы для различных видов производственной деятельности	– Персонал; – оборудование; – финансы; – информационные и телекоммуникационные технологии	– Стратегические цели; – политика в области качества; – законодательство; – нормативная документация	1. Снижение энергозатрат 2. Соблюдение бюджета 3. Своевременное обеспечение энергоресурсами 4. Снижение энергоёмкости продукции
6. Обеспечение инструментом	Главный инженер	График ремонтов, план загрузки, требования контрактов, план технического обслуживания, план производства	Работоспособное оборудование, акты сдачи в эксплуатацию	– Персонал; – оборудование; – инструмент; – испытательные стенды; – информационные и телекоммуникационные технологии	– Стратегические цели; – политика в области качества; – нормативная документация; – организационно-распорядительные документы	1. Оптимизация уровня ремонтных работ 2. Ресурсосбережение (энергоёмкость) 3. Надёжность в эксплуатации отремонтированного оборудования 4. Производительность оборудования
7. Обеспечение инструментом	Главный инженер	План загрузки, техническая документация, план производства товарной продукции, график комплектации инструментом заказов	Инструмент, оснастка для производства	– Персонал; – оборудование; – финансы; – информационные и телекоммуникационные технологии	– Стратегические цели; – политика в области качества; – нормативная документация	1. Сроки службы инструмента 2. Претензии клиентов 3. Производительность оборудования 4. Качество продукции 5. Точность сроков обеспечения инструментом

Окончание таблицы 3

Наименование процесса	Владелец процесса	Входящие потоки информации	Исходящие потоки информации	Ресурсы	Управляющие воздействия	Показатели оценки процесса
7. Транспортное обеспечение	Зам. генерального директора по коммерческим вопросам	План отгрузки, сроки поставки по контрактам, производственные планы, заявки на перевозку	Выполнение транспортных операций и услуг по перевозке	– Персонал; – транспортные средства; – финансы; – информационные и телекоммуникационные технологии	– Стратегические цели; – политика в области качества; – законодательство; – нормативная документация	1. Соблюдение сроков отгрузки / доставки 2. Ресурсосбережение 3. Стоймость перевозок
8. Обеспечение охраны труда и окружающей среды	Главный инженер	Производственные процессы и окружающая среда	Безопасные условия труда и экологическая безопасность	– Персонал; – оборудование; – лаборатории; – информационные и телекоммуникационные технологии	– Стратегические цели; – политика в области качества; – законодательство; – нормативная документация; – санитарные нормы и правила; – организационно-распорядительные документы	1. Соблюдение правил техники безопасности 2. Отклонение от санитарных норм и правил 3. Улучшение условий труда
9. Управление социальной сферой	Зам. генерального директора по АХЧ	Бюджет, персонал, основные фонды	Условия труда, соответствие требованиям нормативной документации, удовлетворенность персонала	– Персонал; – оборудование; – финансы; – информационные и телекоммуникационные технологии	– Стратегические цели; – политика в области качества; – нормативная документация; – законодательство	1. Повышение производительности труда 2. Выполнение сметы бюджета бизнес-процессов 3. Эффективность 4. Трудоёмкость 5. Стоймость

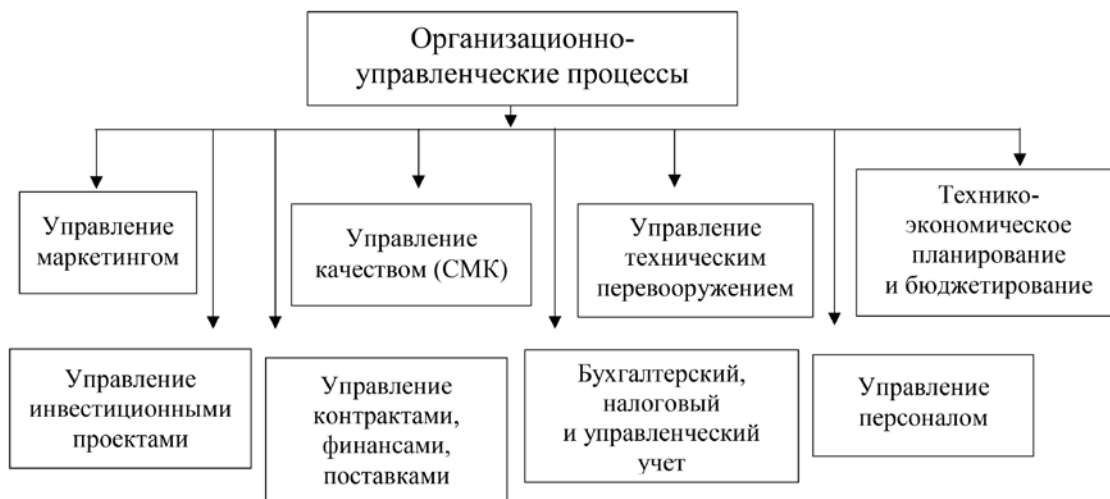


Рисунок 3 — Организационно-управленческие процессы

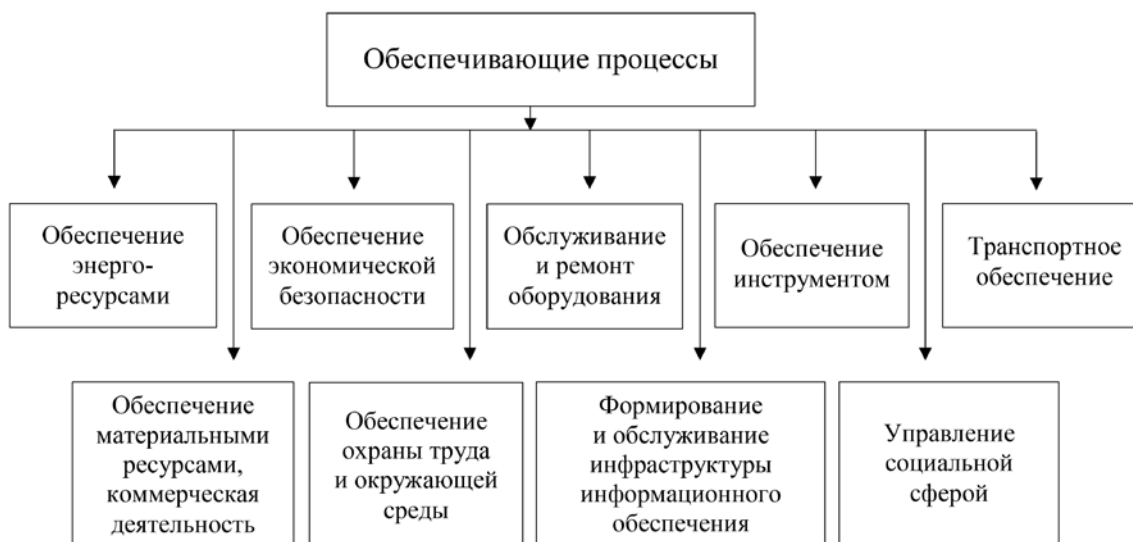


Рисунок 4 — Обеспечивающие процессы

Таким образом, алгоритм самооценки включает укрупненно следующие виды деятельности (рис. 5):

1. Управление политикой и целями предприятия.
2. Установление ответственности и полномочий.
3. Аудиты.
4. Анализ эффективности системы управления предприятием.
5. Удовлетворенность потребителей.
6. Управление персоналом.
7. Мониторинг производственных процессов.
8. Система постоянного улучшения.

9. Корректирующие и предупреждающие действия.

10. Управление финансовыми ресурсами предприятия.

Для оценки каждого процесса можно использовать бальную шкалу, ранжируя баллы от 1 до 10 (1 — минимальный показатель, 10 — максимальный).

Таким образом, необходимо отметить, что любая организация должна фокусировать свою деятельность на удовлетворении требований потребителей. Восприятие потребителями степени выполнения их требований оценивается только потребителем и поэтому должно быть поставлено в зависимость

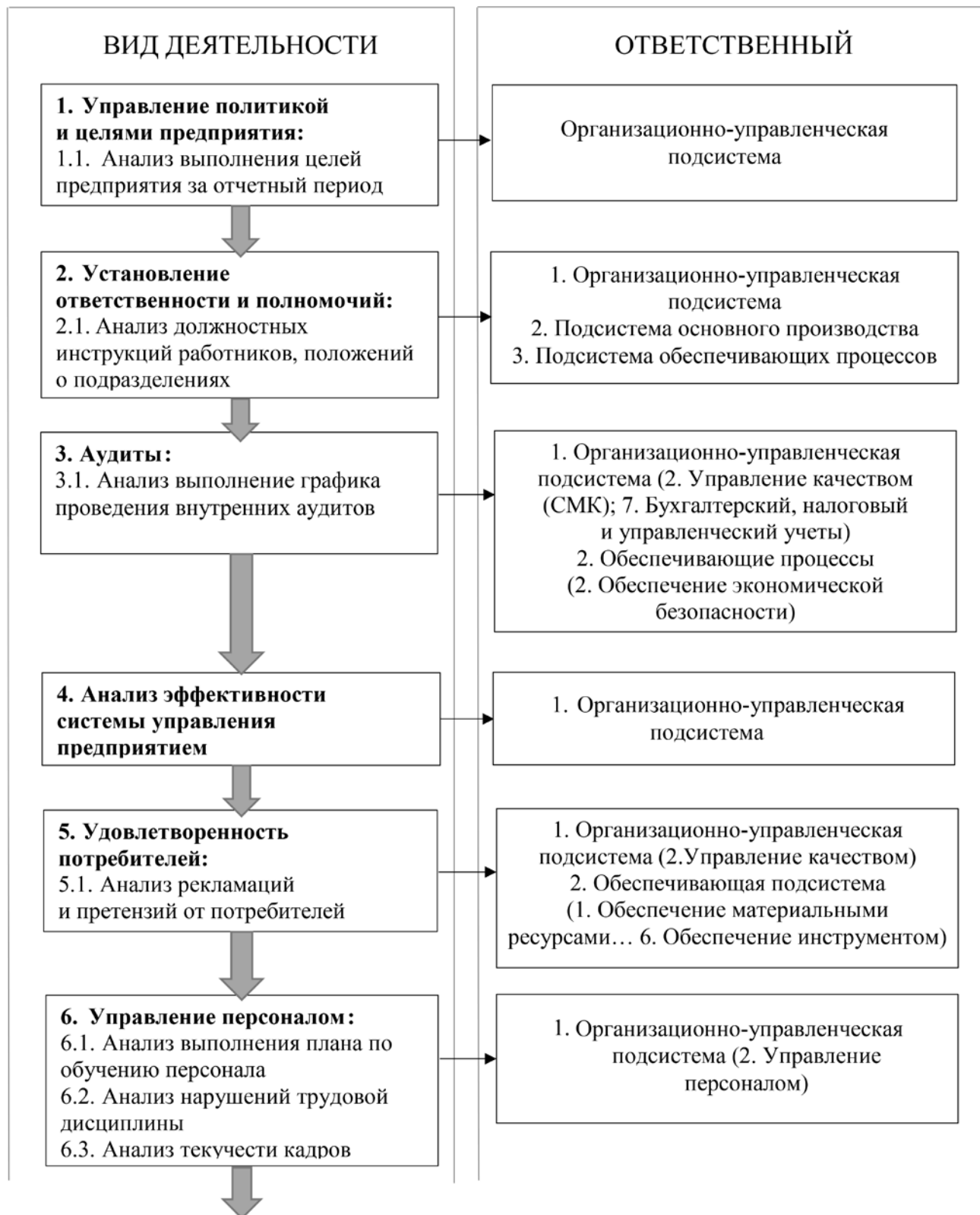




Рисунок 5 — Механизм проведения самооценки предприятия

от его нужд и пожеланий. Это означает, что потребитель становится участником процессов, осуществляемых производителем,

заинтересован в конечном результате деятельности организации и осуществляет его оценку.

**Литература**

[1] ГОСТ Р ИСО 9000-2001 «Системы менеджмента качества. Основные положения и словарь» [Электронный ресурс]. — URL: <http://www.hi-edu.ru/e-books/xbook427/01/ISO-9000-2001.pdf>  
 [2] ГОСТ Р ИСО 9004-2001 «Системы менеджмента качества. Рекомендации по улучшению деятельности» [Электронный ресурс]. — URL: <http://docs.cntd.ru/document/1200015261>



**Al-Janabi Ali Ihsan Hamid,**

*graduate student*

*Email: Ali614305@gmail.com*

*Saratov Social and Economic Institute of the*

*G. V. Plekhanov Russian University of Economics, Baghdad, Republic of Iraq*

## **CONTENT OF ORGANIZATIONAL AND ECONOMIC MECHANISM OF SELF-EVALUATION OF QUALITY MANAGEMENT**

*The article discusses the organizational and economic mechanism of self-evaluation in the quality management system. Separate subsystems are identified and a number of criteria are developed to meet them, as well as input and output parameters, resource base of each subsystem and control actions.*

**Key words:** *quality, self-assessment, quality management system.*

### **References**

[1] GOST R ISO 9000-2001 SMK "Sistema Menedzhmenta Kachestva. Osnovny`e polozheniya i slovar`" [State All-Union Standard R ISO 9000-2001 QMS "Quality Management System. Fundamentals and Dictionary"] [Electronic resource]. — URL: <http://www.hi-edu.ru/e-books/xbook427/01/ISO-9000-2001.pdf>

[2] GOST R ISO 9004-2001 "Sistema Menedzhmenta Kachestva. Rekomendacii po uluchsheniyu deyatel`nosti" [State All-Union Standard R ISO 9004-2001 "Quality Management Systems. Guidelines for Performance Improvements"] [Electronic resource]. — URL: <http://docs.cntd.ru/document/1200015261>

# ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ

УДК 336.1

**КОЛЕСОВ Роман Владимирович,**

кандидат экономических наук, доцент

E-mail: kolesov.rv@mail.ru

Ярославский филиал Финансового университета  
при Правительстве Российской Федерации, Ярославль, Россия

**БАРАХОЕВА Алла Руслановна,**

кандидат юридических наук, доцент

кафедры «Теории и истории государства и права»

E-mail: all0521@mail.ru

Ярославский государственный университет  
имени П. Г. Демидова, Ярославль, Россия

**КОЗЛОВА Дарья Сергеевна,**

студентка

E-mail: coraline713@yandex.ru

Ярославский филиал Финансового университета  
при Правительстве Российской Федерации, Ярославль, Россия

## ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ПРОГРАММ: МЕТОДИКА И ПРАКТИКА\*

В представленной статье авторами рассмотрены ключевые направления совершенствования существующих механизмов управления финансами на всех уровнях администрирования, основное внимание уделено повышению качества прогнозирования параметров бюджетов в целях обеспечения их долгосрочной устойчивости и сбалансированности. Особое внимание авторами уделено вопросам максимизации доли расходов, осуществляемых в рамках реализации государственных программ. Кроме этого, авторами обоснованы предложения по совершенствованию методического инструментария прогнозирования эффективности государственных программ, предложена методика анализа и оценки их эффективности еще на стадии принятия, экстраполируя ключевые показатели государственной программы и, на основе этого, предоставляя возможность сформулировать обоснованные выводы о необходимости ее принятия или отклонения, а также рекомендации о целесообразности и направлениях доработки.

**Ключевые слова:** управление финансами, механизм управления, расходы, государственные программы, методика анализа, методика оценки, анализ показателей.

В настоящее время в концептуальных документах, регламентирующих ключевые направления совершенствования существующих

механизмов управления финансами на всех уровнях администрирования, основное внимание уделяется повышению качества прогнози-

---

\* Выполнено в рамках прикладных исследований по Государственному заданию 2019 года Финансового университета при Правительстве Российской Федерации.

рования параметров бюджетов в целях обеспечения их долгосрочной устойчивости и сбалансированности. Кроме того, самое пристальное внимание уделяется вопросам максимизации доли расходов, осуществляемых в рамках реализации программ [1, с. 27]. В связи с этим особую актуальность приобретают вопросы совершенствования методического инструментария прогнозирования эффективности государственных программ.

Применяемая в настоящее время методика оценки эффективности государственных программ Российской Федерации может быть существенно доработана с помощью предлагаемого методического аппарата. Цель существующей методики — оценка эффективности уже реализованных государственных программ. Авторская методика предполагает возможность анализа и оценки их эффективности еще на стадии принятия, экстраполируя ключевые показатели государственной программы и, на основе этого, предоставляя возможность сформулировать обоснованные выводы о необходимости ее принятия или отклонения, а также рекомендации о целесообразности и направлениях доработки.

В основе современного подхода к решению проблем в данной предметной области лежит применение статистических методов для обобщенной характеристики объема и состава государственных программ, а также выявления и изучения взаимосвязи показателей государственных программ и ключевых факторов, оказывающих или способных оказать существенное влияние на их достижение [4, с. 82].

Если рассматривать в качестве примера финансово-хозяйственную деятельность предприятия, то на него влияют как внутренние факторы, так и внешние, причем совокупное влияние первых в подавляющем большинстве случаев является более значимым. Для любой анализируемой государственной программы также можно выделить оказывающие наиболее серьезное влияние на возможность и ход ее реализации внутренние и внешние факторы. При этом, как показывает практика, наиболее серьезное влияние на возможность достижения изначально прогнозируемых результатов будут оказывать именно внешние факторы, большинство из которых относится к числу

макроэкономических, характеризующих тот или иной аспект социально-экономического состояния развития России или ее определенного региона, а не наличие и состояние взаимосвязи и взаимообусловленности показателей отдельно взятой государственной программы [1, с. 29].

Вследствие этого в работе авторами рассматривается взаимосвязь между основным показателем деятельности региона — валовым региональным продуктом (ВРП) и макроэкономическими показателями.

Существующий инструментарий статистического исследования позволяет упростить процедуры обработки большого объема информации с последующим выявлением факторных и результативных признаков, анализ которых позволяет экстраполировать ряд динамики и подтверждать или опровергать эффективность оцениваемых государственных программ.

Основной статистической особенностью является то, что по имеющимся данным можно построить график для определения вида связи между показателями. Также график позволяет прогнозировать будущие значения наиболее точно с помощью построения линии тренда.

Основной составляющей любого графика является его функция. Для характеристики регрессии используют следующие типы функций [4, с. 163]:

- линейная регрессия:  $Y_x = a_0 + a_1X$ ;
- параболическая регрессия:

$$Y_x = a_0 + a_1X + a_2X^2;$$

- гиперболическая регрессия:

$$Y_x = a_0 + a_1 \frac{1}{x};$$

- полулогарифмическая регрессия:

$$Y_x = a_0 + a_1 \lg X;$$

- логистическая кривая:

$$Y_x = \frac{d}{(1 + l^{A_0 + A_1 X})};$$

- показательная функция:  $Y_x = a_0 a_1^X$ ;
- степенная функция:  $Y_x = a_0 X^{a_1}$ .

При определении функции и самих числовых характеристик уравнения ( $a_0$ ,  $a_1$ ,  $a_2$  и т.д.) можно сделать вывод о том, как при изменении предиктора будет меняться результативный признак.

Важным этапом в процессе оценки прогнозируемой эффективности государственных программ является измерение степени тесноты и направленности связи между ключевыми показателями государственной программы [2, с. 107]. В работе нами рассмотрены три метода определения тесноты и направленности связей, которые взаимодополняют друг друга и в совокупности образуют авторскую методику комплексного анализа показателей государственных программ.

Из множества элементарных показателей был выбран коэффициент Фехнера, так как с его помощью возможно рассчитать взаимосвязь при различных единицах измерения, что часто встречается в подготовленных проектах государственных программ. Для его расчета определяются средние арифметические простого факторного и результативного признаков, а затем проставляются знаки отклонений — если значение признака больше средней величины, то ставится «+», если меньше, то «-» [3, с. 86].

Коэффициент Фехнера определяется по формуле:

$$\text{КФ} = \frac{(C - H)}{(C + H)}, \quad (1)$$

где  $C$  — количество совпадений знаков;

$H$  — количество несовпадений.

Коэффициент Фехнера принимает значения  $[-1; 1]$ . Если полученное значение ближе к 1, то предполагается прямая связь, если к  $-1$ , то обратная.

Он позволяет определить только направленность связи, поэтому помимо элементарного коэффициента Фехнера используется линейный коэффициент корреляции.

Он определяется по формуле:

$$r = \frac{\overline{xy} - \bar{x}\bar{y}}{\sigma_x \sigma_y}, \quad (2)$$

где  $\bar{x}$ ,  $\bar{y}$ ,  $\overline{xy}$  — средние значения предиктора, результативного признака и их произведения;

$\sigma_x$ ,  $\sigma_y$  — средние квадратические отклонения факторного и результативного признаков.

Помимо коэффициентов, определяющих направленность и тесноту связей, в данную ме-

тодику также вошел коэффициент детерминации. Он показывает, какая доля изменения результативного признака объясняется влиянием предикторов.

Его формула имеет вид:

$$d = r^2 \cdot 100 \%. \quad (3)$$

Коэффициент может варьироваться в пределах от 0 до 100%. Он показывает, на сколько процентов изменение ВРП зависит от макроэкономических показателей.

Помимо корреляционного и регрессионного анализа в данном направлении также экстраполируется результативный фактор.

Первый способ — по регрессионной модели. Данный способ позволяет прогнозировать значения ВРП только в случае продолжения тренда по выведенному уравнению.

Второй способ экстраполяции заключается в методе сравнительных коэффициентов. Для этого рассчитывается средний темп роста по данной формуле:

$$\bar{T}_p = \sqrt[n]{T_1 T_2 \dots T_n}. \quad (4)$$

Полученный средний темп роста умножается на последнее известное значение ВРП и, таким образом, получаем его прогноз при условии сохранения тенденции.

В заключение представляются выводы о взаимосвязи внешних факторов и основных показателей деятельности региона. В случае неустойчивого поведения макроэкономических факторов или динамики ВРП анализируются причины складывающейся ситуации с последующей подготовкой заключения по итогам анализа.

Вторым этапом анализа является исследование причинно-следственных связей изменения параметров государственной программы, то есть выявление взаимозависимости между динамикой, характеризующей изменение макроэкономических факторов, и прогнозируемым значением ключевых показателей, характеризующих эффективность реализации соответствующей программы.

С применением методических подходов, используемых при проведении политэкономического анализа, нами проведено исследование

влияния состояния и динамики процессов, характерных для «базиса», на трансформацию социально-экономических основ общества. Важнейшей задачей при этом ставилось достижение четкого понимания того, каким образом широко применяемая методика оценки индикаторов, реализуемая на уровне экономических субъектов, может быть адаптирована для прогнозирования эффективности реализации государственных программ развития.

Важным свойством любой программы является ее уровень покрытия расходов доходами на выполнение поставленных планов. Для определения степени обеспеченности потребности в материальных ресурсах рассчитывается коэффициент обеспеченности по формуле:

$$K_{об} = \frac{\text{Средства, выделенные из бюджета}}{\text{Плановая потребность}}. \quad (5)$$

Анализ данного показателя необходим для контроля над устойчивостью финансирования программы.

В настоящее время существует большое количество государственных и региональных программ, которые необходимо увязывать и координировать между собой [6, с. 17]. Данную особенность можно упростить и комплексно изучить с помощью показателя коэффициента доли затрат. Формула расчета коэффициента доли затрат принимает вид:

$$K_{доля} = \frac{\text{Затраты на программу}}{\text{Общие затраты}}. \quad (6)$$

Вышеперечисленные показатели рассчитываются для определенных данных — ВРП и потребность в денежных средствах, выделяемых из регионального бюджета. Помимо ВРП в государственных программах прогнозируются другие важные для региона социально-экономические показатели, поэтому следующие формулы будут рассчитываться по любым переменным, основываясь на статистических методах [7, с. 116].

Первым показателем, подтверждающим эффективность разработанной методики, является коэффициент точности прогнозирования. Он показывает, насколько правильно был экстраполирован определенный социально-экономический показатель.

Его формула принимает вид:

$$K_{прогноз} = \frac{\text{Экстраполируемый показатель}}{\text{Запланированный показатель}}. \quad (7)$$

Чем ближе данный коэффициент к 1, тем выше точность прогнозирования. Может принимать значения выше 1 в случае заниженного запланированного показателя, что негативно сказывается на государственной программе, так как регион достигает меньших показателей, чем тех, которых мог бы достигнуть.

Помимо статистических методов, авторы предложили рассмотреть ожидаемое значение прогноза, учитывающего вариацию определенного показателя за несколько лет.

Для этого применяется формула:

$$K_{сбыта} = \frac{x_{\min} + 4x + x_{\max}}{6}. \quad (8)$$

Формула (8) наиболее точно позволяет рассчитать экстраполируемый показатель, так как учитывает не только среднее значение, но также минимальную и максимальную границу за определенный период.

Одним из наиболее важных показателей является коэффициент вероятности достижения прогнозируемого показателя [5, с. 219]. Вероятность — это мера, выражающая то, насколько возможно данное событие по отношению к другим исходам. Для определения вероятности мы разработали следующую формулу:

$$K_{вер} = \frac{x}{K_{сбыта}}. \quad (9)$$

Данный коэффициент принимает значения от 0 до 1. Чем ближе значение к 1, тем выше вероятность достижения показателя государственной программы.

Коэффициент полезного действия программы необходим для понимания, насколько прогрессивными планируются достижимые показатели. Если в отношении коэффициента точности прогноза и коэффициента вероятности анализ покажет, что два этих коэффициента находятся на высоком уровне, т.е. около 1, то это не значит, что сама программа будет эффективной, потому что она может ставить перед собой цели, не соответствующие потенциалу региона. Он рассчитывается по формуле:

$$КПД_{гп} = \frac{\sum xpi}{\sum xzi} 100 \% . \quad (10)$$

Формула коэффициента полезного действия:

- это прогнозируемый показатель;
- показатель, зафиксированный в государственной программе.

Коэффициент эффективности государственной программы основывается на всех авторских коэффициентах по формуле:

$$Кэ = К_{прогноз} \cdot К_{вер} \cdot КПД_{гп}. \quad (11)$$

Если коэффициент эффективности равен 1, то государственную программу следует принимать. Если ниже 1, то его значение необходимо рассматривать в сравнении с аналогичными оценочными показателями других программ для того, чтобы выбрать наиболее эффективные.

Рассмотрим показатели государственных программ для более полного понимания разработанной авторской методики. Для начала рассмотрим, как в действительности влияет ставка инфляции на ВРП. Для этого обобщим данные статистики (табл. 1).

В расчетных данных представлена информация о превышении (+) или наоборот убытке (–) показателем среднего значения. По данным таблицы можно сделать вывод, что знаки совпали 4 раза и не совпали 2 раза.

Коэффициент Фехнера определяется по формуле:

$$Кф = \frac{(C - H)}{(C + H)} = \frac{(4 - 2)}{(4 + 2)} = 0,33. \quad (12)$$

По полученным результатам можно сделать вывод, что связь между признаками умеренная и однонаправленная.

Для определения влияния прожиточного минимума Ярославской области, была выбрана средняя начисленная заработная плата, так как два этих показателя относятся к трудовой деятельности (табл. 2).

Для определения тесноты связи между прожиточным минимумом и среднемесячной начисленной заработной платой в Ярославской области используется формула линейного коэффициента корреляции:

$$r = \frac{\overline{xy} - \bar{x}\bar{y}}{\sigma_x\sigma_y} = 0,962. \quad (13)$$

По шкале Чеддока при  $r \in [0,9; 1]$  связь считается весьма высокой.

Для определения доли вариации результативного признака рассчитывается коэффициент детерминации по формуле:

$$d = r^2 100 \% = 0,962^2 100 \% = 92,52 \% . \quad (14)$$

То есть в 92,52% случаев изменения прожиточного минимума приведут к изменению среднемесячной заработной платы.

**Таблица 1** — Расчет коэффициента Фехнера\*

Исходные данные			Расчетные данные	
Год	Уровень инфляции (X), %	ВРП Ярославской области (Y), млн руб.	(X)	(Y)
2010	8,8	239 644	+	–
2011	6,1	286 968	–	–
2012	6,6	327 280	–	–
2013	6,5	362 862	–	+
2014	11,4	391 463	+	+
2015	12,9	432 020	+	+
Сумма	52,3	2 040 237	x	x
Среднее	8,7	340 039,5	x	x

\* Составлено авторами.



Анализ двух взаимосвязей позволил сделать следующие выводы:

- в 2014 году при скачке инфляции ВРП Ярославской области не успел стабилизироваться и его темп прироста, наоборот, снизился, что свидетельствует о необходимости прогнозирования таких резких скачков макроэкономических показателей для преждевременной подготовки к ним;
- прожиточный минимум имеет большое влияние на среднемесячную номинальную заработную плату в Ярославской области.

Для более полного анализа оценки эффективности программы используется валовый региональный продукт, являющийся обобщающим показателем деятельности региона.

Обратимся к таблице 3, содержащей в себе все необходимые сведения для расчета коэффициента эффективности.

Коэффициент точности прогноза, рассчитанный по формуле, будет равен:

$$\begin{aligned} K_{\text{прогноз}} &= \frac{\text{Экстр. показатель}}{\text{Запланир. показатель}} = \\ &= \frac{486\,547}{469\,000} = 1,037 \approx 1. \end{aligned} \quad (15)$$

Коэффициент точности прогноза равен 1, что свидетельствует о правильности экстраполяции ВРП в 2017 году и необходимости принять программу.

**Таблица 2** — Расчет линейного коэффициента корреляции\*

Год	Прожиточный минимум в Ярославской области (X), руб.	Средняя заработная плата в Ярославской области (Y), руб.
2010	5075	16 076
2011	5679	18 111
2012	5894	20 397
2013	6571	23 003
2014	7192	25 434
2015	8680	26 748
2016	8956	28 520
Сумма	48 047	158 289
Среднее	6863,857143	22 612,71429

\* Составлено авторами.

**Таблица 3** — Данные о ВРП Ярославской области\*

Год	ВРП Ярославской области (Y), млн руб.
2010	239 644,0
2011	286 968,0
2012	327 280,0
2013	362 862,0
2014	391 463,0
2015	432 000,0
2016	454 500,0
2017	469 000,0

\* Составлено авторами.



Для расчета последующих коэффициентов необходимо определить среднее арифметическое валового регионального продукта за весь период:

$$\bar{x} = \frac{\sum x_i}{n} = \frac{296\,717}{8} = 370\,464,63. \quad (16)$$

Далее следует расчет промежуточного коэффициента сбыта:

$$\begin{aligned} K_{\text{сбыта}} &= \frac{x_{\text{min}} + 4x + x_{\text{max}}}{6} = \\ &= \frac{239\,644 + 4 \cdot 370\,464,63 + 469\,000}{6} = \quad (17) \\ &= 365\,083,75. \end{aligned}$$

Тогда коэффициент вероятности рассчитывается по формуле:

$$K_{\text{вер}} = \frac{x}{K_{\text{сбыта}}} = \frac{370\,464,63}{365\,083,75} \approx 1. \quad (18)$$

Коэффициент вероятности также подтверждает необходимость принятия программы.

В заключение рассчитывается коэффициент полезного действия государственной программы. Для его расчета составлена таблица 4, обобщающая ряд выборочных показателей государственной программы, достижение которых было запланировано в 2017 году.

Коэффициент полезного действия исчисляется по суммам прогнозируемых и запланированных коэффициентов:

$$K_{\text{ПДгп}} = \frac{\sum x_{\text{пi}}}{\sum x_{\text{зi}}} = \frac{651,5}{65,3} = 0,997. \quad (19)$$

Показатель КПД также высокий. Теперь можно рассчитать общий показатель эффективности государственной программы по формуле:

$$\begin{aligned} K_{\text{э}} &= K_{\text{прогноз}} K_{\text{вер}} K_{\text{ПДгп}} = \\ &= 1 \cdot 1 \cdot 0,997 = 0,997. \quad (20) \end{aligned}$$

Апробация предложенного методического подхода позволила сделать вывод о необходимости повышения точности прогнозирования макроэкономических показателей в сравнении со сложившейся практикой, так как при их возможном существенном изменении экономика не сможет успеть стабилизироваться. Вместе с тем проведенный комплексный экономический анализ доказал, что «План мероприятий по реализации стратегии социально-экономической развития Ярославской области до 2025 года» еще на стадии принятия справедливо оценивался как эффективный и был утвержден обоснованно.

**Таблица 4** — Выборочные показатели государственной программы\*

Показатель, млрд руб.	$x_{\text{пi}}$ в 2017 году	$x_{\text{зi}}$ в 2017 году
Объем реализации продукции обрабатывающей промышленности	338,6	340,6
Объем отгрузки инновационной продукции	21,8	23,7
Оборот малых и средних предприятий	291,1	289,0
Сумма	651,5	653,3

\* Составлено авторами.

### Литература

[1] Козлова Д. С., Кокарев А. И., Колесов Р. В. Совершенствование методики оценки прогнозируемой эффективности государственных программ // Экономика и управление: проблемы, решения. — 2019. — Т. 9 (85). — № 1. — С. 21–29.

[2] Колесов Р. В., Бурыкин А. Д., Кваша В. А. Совершенствование механизма межбюджетных отношений в России в целях обеспечения устойчивого экономического роста регионов // Экономика и управление: проблемы, решения. — 2019. — Т. 8 (85). — № 1. — С. 103–111.

[3] Колесов Р. В., Кваша В. А., Туманов Д. В. Методические подходы к оценке регионов и муниципальных образований по совершенствованию качества управления бюджетами // Экономика и управление: проблемы, решения. — 2019. — Т. 9 (86). — № 2. — С. 82–95.

[4] Неклюдов В. А. Устойчивость социально-экономического развития региональной экономики / В. А. Неклюдов, А. Д. Бурыкин, Н. М. Бурыкина и др. — Ярославль, 2017. — 172 с.

[5] Тюрин С. Б. Роль банковской системы в развитии экономики страны / С. Б. Тюрин, А. Д. Бурыкин, А. Ю. Мудревский и др. — Ярославль, 2018. — 327 с.

[6] Юрченко А. В. Роль государства в повышении эффективности инвестиционной деятельности // Вестник Московского финансово-юридического университета. — 2014. — № 3. — С. 10–18.

[7] Юрченко А. В. Новации в системе государственного контроля // Сборник статей участников Международ. заочной науч.-практич. конф. Международный факультет ЮУрГУ. — Челябинск : ИЦЮУрГУ, 2013. — С. 115–118.

---

**KOLESOV Roman,**

*Candidate of Economic Sciences, Associate Professor*

*E-mail: kolesov.rv@mail.ru*

*Yaroslavl branch of the Financial University*

*under the Government of the Russian Federation, Yaroslavl, Russia*

**BARAKHOEVA Alla,**

*Candidate of Law, Associate Professor*

*Department of "Theory and History of State and Law"*

*E-mail: all0521@mail.ru*

*P. G. Demidov Yaroslavl State University, Yaroslavl, Russia*

**KOZLOVA Daria,**

*student*

*E-mail: coraline713@yandex.ru*

*Yaroslavl branch of the Financial University*

*under the Government of the Russian Federation, Yaroslavl, Russia*

## **EFFICIENCY EVALUATION OF GOVERNMENT PROGRAMS: METHODOLOGY AND PRACTICE**

*In the present article the authors consider the key directions of improving the existing mechanisms of financial management at all levels of administration, the main attention is paid to improving the quality of forecasting budget parameters in order to ensure their long-term sustainability and balance. Special attention is paid to the issues of maximizing the share of expenditures carried out within the framework of the state programs. In addition, the authors substantiate proposals to improve the methodological tools for forecasting the effectiveness of state programs, proposed a method of analysis and evaluation of their effectiveness at the stage of adoption, extrapolating the key indicators of the state program and, on this basis, providing an opportunity to formulate informed conclusions about the need for its adoption or rejection, as well as recommendations on the feasibility and areas of improvement.*

**Key words:** *financial management, management mechanism, costs, government programs, analysis methodology, evaluation methodology, analysis of indicators.*

### **References**

[1] Kozlova D. S., Kokarev A. I., Kolesov R. V. Sovershenstvovanie metodiki ocenki prognoziruemoj e`ffektivnosti gosudarstvenny`x programm [Improving the Methodology for Assessing the Predicted Effectiveness of Government Programs] // E`konomika i upravlenie: problemy`, resheniya [Economics and Management: Problems, Solutions]. — Vol. 9 (85). — No. 1. — 2019. — Pp. 21–29.

[2] Kolesov R. V., Burykin A. D., Kvasha V. A. Sovershenstvovanie mexanizma mezhbyudzhjetny`x otnoshenij v Rossii v celyax obespecheniya ustojchivogo e`konomicheskogo rosta regionov [Improving the Mechanism of Inter-Budget Relations in Russia in Order to Ensure Sustainable Economic Growth of Regions] // E`konomika

i upravlenie: problemy, resheniya [Economics and Management: Problems, Solutions]. — 2019. — Vol. 8 (85). — No. 1. — Pp. 103–111.

[3] *Kolesov R. V., Kvasha V. A., Tumanov D. V.* Metodicheskie podhody k ocenke regionov i municipal'nykh obrazovaniy po sovershenstvovaniyu kachestva upravleniya byudzheta [Methodological Approaches to Assessing Regions and Municipalities for Improving the Quality of Budget Management] // *Ekonomika i upravlenie: problemy, resheniya* [Economics and Management: Problems, Solutions]. — 2019. — Vol. 9 (86). — No. 2. — Pp. 82–95.

[4] *Neklyudov V. A.* Uстойchivost' social'no-e'konomicheskogo razvitiya regional'noj e'konomiki [Sustainability of the Socio-Economic Development of the Regional Economy / *V. A. Neklyudov, A. D. Burykin, N. M. Burykina* at al.]. — Yaroslavl, 2017. — 172 p.

[5] *Tyurin S. B.* Rol' bankovskoy sistemy v razviti e'konomiki strany [The Role of the Banking System in the Development of the Economy of the Country / *S. B. Tyurin, A. D. Burykin, A. Yu. Mudrevsky* at al.]. — Yaroslavl, 2018. — 327 p.

[6] *Yurchenko A. V.* Rol' gosudarstva v pov'shenii e'ffektivnosti investicionnoj deyatel'nosti [The Role of the State in Improving the Efficiency of Investment Activity] // *Vestnik Moskovskogo finansovo-yuridicheskogo universiteta* [Bulletin of the Moscow Financial Law University]. — 2014. — No. 3. — Pp. 10–18.

[7] *Yurchenko A. V.* Novacii v sisteme gosudarstvennogo kontrolya [Innovations in the System of State Control] // *Sbornik statej uchastnikov Mezhdunar. zaочноj nauch.-praktich. konf. Mezhdunarodny'j fakul'tet YuUrGU* [Collection of articles by participants of the International Correspondence Scientific and Practical Conference International Faculty of SUSU]. — Chelyabinsk : ICzYuUrGU, 2013. — Pp. 115–118.

УДК 330.111

**ЧАПЛЫГИНА Марина Андреевна,**

кандидат экономических наук, доцент

E-mail: chaplyginam@mail.ru

Курский институт кооперации (филиал)

АНО ВО «Белгородский университет кооперации, экономики и права», г. Курск, Россия

**АЛЕХИНА Анжелика Александровна,**

кандидат экономических наук, доцент

E-mail: molz@yandex.ru

ФГБОУ ВО «Курский государственный университет», г. Курск, Россия

**БАРОЯН Анна Араевна,**

студентка

E-mail: tdime-swsu@mail.ru

ФГБОУ ВО «Юго-западный государственный университет», г. Курск, Россия

**ГОЛОЛОВОВА Мария Андреевна,**

студентка

E-mail: tdime-swsu@mail.ru

ФГБОУ ВО «Юго-западный государственный университет», г. Курск, Россия

## **ПРОВЕДЕНИЕ КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА АУДИТА ЭФФЕКТИВНОСТИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ НА МУНИЦИПАЛЬНОМ УРОВНЕ УПРАВЛЕНИЯ КАК НЕОТЪЕМЛЕМАЯ ЧАСТЬ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ ВНЕШНЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ**

Статья состоит из двух частей, в первой части статьи рассматриваются механизмы, процедуры и инструменты, способствующие высокому качеству проведения аудита эффективности бюджетных средств; во второй части статьи описывается подготовка мероприятий достижения контроля качества достоверных результатов, предполагаемые меры, позволяющие исключить возникновение ошибок и недостатков при проведении аудита эффективности бюджетных средств.

**Ключевые слова:** Стандарт внешнего муниципального контроля (ISSAI), Стандарт внешнего муниципального финансового контроля (СВМФК), аудит эффективности использования бюджетных средств.

Вопросы, отвечающие за обеспечение качества деятельности органов внешнего муниципального финансового контроля актуальны не только на муниципальном, но и на федеральном уровне для Счетной палаты Российской Федерации и высших органов аудита зарубежных стран.

В зарубежных странах вопрос обеспечения качества деятельности высших органов аудита регулируется ISSAI 40 «Контроль качества для высших органов аудита».

На законодательном уровне России аудит эффективности бюджетных средств со стороны Счетной палаты Российской Федерации регулируется Стандартом внешнего государственного аудита (контроля) СГА 107 «Управление качеством контрольных и экспертно-аналитических мероприятий» (постановление Коллегии Счетной палаты Российской Федерации от 21.12.2016 № 6ПК) [3].

В Контрольно-счетной палате на муниципальном уровне на примере города Курска

(«К») разработан и утвержден Постановлением от 29.04.2015 № 23 Стандарт внешнего муниципального финансового контроля (СВМФК) «Контроль реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, осуществленных Контрольно-счетной палатой города «К», содержащий [1]:

- 1) общие положения;
- 2) цель, задачи и формы контроля реализации результатов проведенных мероприятий;
- 3) рассмотрение органами местного самоуправления отчетов, заключений, аналитических и других документов по результатам проведенных мероприятий;
- 4) рассмотрение информационных писем;
- 5) реализация представлений и предписаний;
- 6) анализ мер, принятых правоохранительными органами по материалам контрольных мероприятий, направленных им Контрольно-счетной палатой города «К»;
- 7) анализ результатов принятых решений по делам об административных правонарушениях, возбужденных Контрольно-счетной палатой города «К» (по обращениям Контрольно-счетной палаты);
- 8) результаты принятых решений по уведомлениям о применении мер бюджетного принуждения;
- 9) оформление и использование итогов контроля реализации результатов проведенных мероприятий [1].

Отмеченный СВМФК «Контроль реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, осуществленных Контрольно-счетной палатой муниципального образования» распространяется на все виды финан-

сового контроля, осуществляемого Контрольно-счетной палатой муниципального образования (МО), в том числе и на аудит эффективности.

В СВМФК прописана цель, заключающаяся «в установлении общих правил и процедур обеспечения контроля реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой муниципального образования» [1].

Задачи СВМФК представлены на рисунке 1.

СВМФК доводится до сведения всех сотрудников Контрольно-счетной палаты муниципального образования, осуществляющих непосредственно внешний муниципальный финансовый контроль и несущих ответственность за результаты проводимых ими мероприятий.

Но, не смотря на прямые контрольные действия со стороны Контрольно-счетной палаты МО, в осуществление контроля качества результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе результатов аудита эффективности бюджетных средств, можно вовлекать:

- сотрудников, наделенных специальными функциями и обязанностями по осуществлению контроля качества;
- специально выделяемых сотрудников для осуществления мероприятий по контролю качества конкретного мероприятия, не вовлеченных непосредственно в проведение данного мероприятия.

Под результатами проведенных мероприятий Контрольно-счетная палата муниципального образования понимает требования, предложения и рекомендации, содержащиеся в документах, оформляемых по результатам прове-

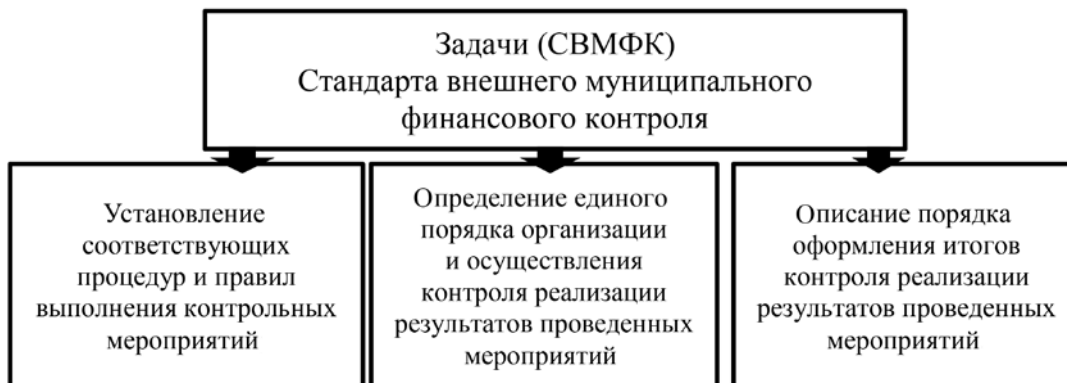


Рисунок 1 — Задачи Стандарта внешнего муниципального финансового контроля

денных мероприятий и направляемых ею объектам контроля, органам местного самоуправления, правоохранительным органам, иным органам и организациям (табл. 1).

Реализация проведенных мероприятий включает рассмотрение следующих документов: отчета (заключения) по результатам проведенного контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия, представления, предписания, информационного письма, обращения в правоохранительные органы, органы государственного (муниципального) контроля (надзора), протоколов об административных правонарушениях, составленных уполномоченными должностными лицами Контрольно-счетной палаты муниципального образования, в случаях, установленных законодательством, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, иных документов.

На рисунке 2 представлен порядок процедур реализации представлений и предписаний, установленных Контрольно-счетной палатой МО.

Но, учитывая рассматриваемые методы и процедуры, посредством которых проводится контроль реализации результатов проведенных мероприятий по эффективности использования бюджетных средств остается не охвачена текущая работа участников рабочей группы, осуществляющих аудит эффективно-

сти, которая должна обеспечивать качество аудита.

В данном случае можно порекомендовать Контрольно-счетной палате города «К» при осуществлении контроля качества реализации результатов аудита эффективности осуществлять текущий контроль качества путем мониторинга деятельности участников рабочей группы:

1) убедиться в том, что входящие в состав рабочей группы участники, выполняющие аудит эффективности, знают цель проводимого аудита эффективности, имеют определенные знания и умения и владеют навыками контроля выполнения стандарта внешнего муниципального контроля, регулирующего проведение аудита эффективности;

2) убедиться в том, что участники рабочей группы выполняют работу, соответствующую программе проведения аудита эффективности, рабочему плану, полученному заданию.

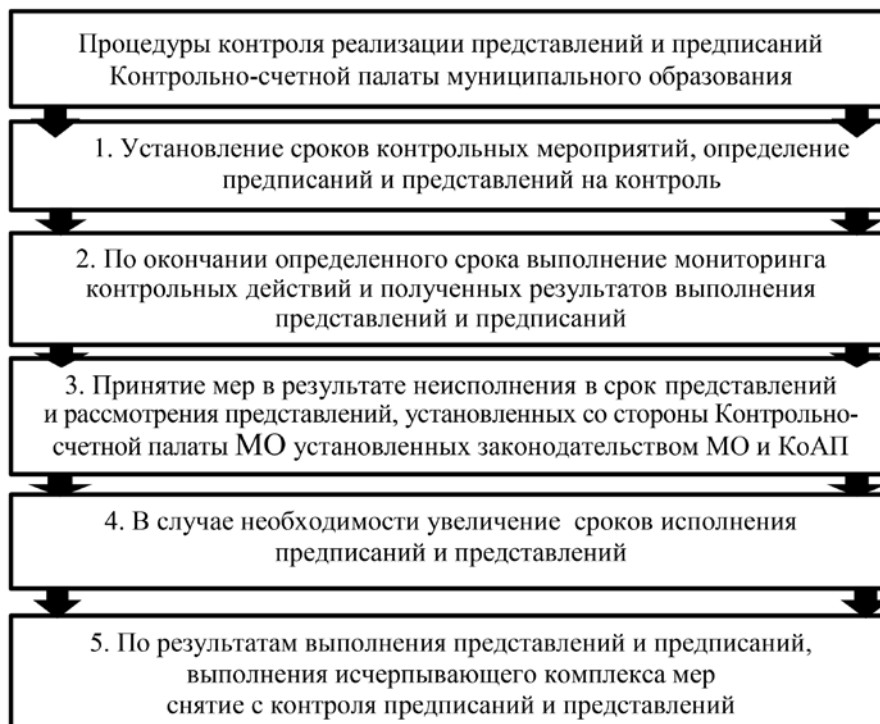
Проведение текущего контроля качества в Контрольно-счетной палате города «К» поможет определить проблемы, способные оказать негативное влияние на качество и своевременность проведения аудита эффективности, своевременно их устранить, и препятствовать их возникновению.

В процессе осуществления аудита эффективности есть возможность экспресс-принятия неотложных решений, а при необходимости —

**Таблица 1** — Методы, посредством которых проводится контроль реализации результатов проведенных мероприятий по эффективности использования бюджетных средств

Органы, выполняющие аудит эффективности	Методы проведения аудита эффективности
Правоохранительные органы, органы местного самоуправления, организации и иные органы	В результате проведенных мероприятий, по выполнению требований, предложений (рекомендаций) Контрольно-счетной палаты МО анализ представленной документации и содержащейся в ней информации о решениях и мерах, принятых объектами контроля.
Контрольно-счетная палата МО	Мониторинг учета рекомендаций (предложений) при рассмотрении и рекомендаций к принятию муниципальных правовых актов и внесении в них изменений.
Контрольно-счетная палата МО	Включение вопросов проверки реализации представлений (предписаний) по результатам ранее проведенных мероприятий на аудируемом объекте контроля в программы контрольных мероприятий.
Контрольно-счетная палата МО	Осуществление экспертно-аналитических и контрольных мероприятий по проверке реализации предписаний (представлений).
Контрольно-счетная палата МО	Документационная фиксация результатов проведенных контрольных мероприятий.





**Рисунок 2** — Порядок процедур реализации представлений и предписаний, установленных Контрольно-счетной палатой МО

внесения соответствующих изменений и дополнений как в программу проведения аудита эффективности, так и в состав рабочей группы.

Параллельно проведению текущего контроля качества по итогам аудита эффективности, контроль качества можно порекомендовать проводить в следующих формах:

1) проверка документов, подготовленных по итогам осуществленного аудита эффективности;

2) самооценка участниками рабочей группы проделанной работы;

3) проведение опросов объектов аудита эффективности.

Проверку документов, подготовленных по итогам осуществленного аудита эффективности, необходимо проводить сплошным или выборочным методом. Ее должны проводить сотрудники Контрольно-счетной палаты, имеющие высокий уровень профессиональных знаний и компетентности и не принимающие участие в проведении конкретного аудита эффективности.

О проведении проверки документов, подготовленных по итогам осуществленного аудита эффективности, Контрольно-счетной палате города «К» необходимо принять свой правовой акт (распоряжение), которым определить:

– срок проведения проверки документов, подготовленных по итогам осуществленного аудита эффективности, и представления ее результатов председателю Контрольно-счетной палаты города «К» [2, 4];

– состав сотрудников Контрольно-счетной палаты города «К», которым поручено проведение проверки документов, подготовленных по итогам осуществленного аудита эффективности;

– перечень вопросов, в отношении которых будет осуществляться проверка документов, подготовленных по итогам осуществленного аудита эффективности (табл. 2).

Таким образом, в результате выполненной проверки документов, подготовленных по итогам проведенного аудита эффективности, сотрудники Контрольно-счетной палаты в заключении должны фиксировать аргументированные ответы на все поставленные вопросы из таблицы 2.

Во второй части статьи будут освещены следующие две формы контроля качества аудита эффективности (самооценка участников рабочей группы проделанной работы и проведение опроса объектов аудита эффективности), позволяющие достичь повышения качества аудита эффективности.



**Таблица 2** — Примерный перечень вопросов, в отношении которых может осуществляться проверка документов, подготовленных по итогам осуществленного аудита эффективности

Форма контроля качества	Вопросы
Проверка документов, подготовленных по итогам осуществленного аудита эффективности	Соответствует ли выполненная работа рабочему плану проведения аудита эффективности;
	соответствует ли проделанная работа программе проведения аудита эффективности;
	правильно ли собрана рабочая документация;
	правильно ли оформлена проделанная работа и ее результаты;
	все ли процедуры аудита эффективности были выполнены;
	достигнуты ли цели проведенного аудита эффективности;
	достаточно ли обоснованы выводы сделанные по итогам осуществленного аудита эффективности.

### Литература

[1] Стандарт внешнего муниципального финансового контроля «Контроль реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, осуществленных Контрольно-счетной палатой города Курска» : постановление Контрольно-счетной палаты города Курска от 29.04.2015 г. № 23 [Электронный ресурс]. — URL: [https://ksp-kursk.ru/index.php?option=com\\_content&view=article&id=229%3A2013-03-04-17-32-37&catid=37&Itemid=50](https://ksp-kursk.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=229%3A2013-03-04-17-32-37&catid=37&Itemid=50)

[2] Чаплыгина М. А., Доренская И. Н., Алехина А. А. Внутренний государственный финансовый контроль в условиях цифровизации экономики // Вестник БИСТ (Башкирского института социальных технологий). — 2018. — № 4 (41). — С. 75–81.

[3] Шуляк С. В., Пархомчук М. А. Оценка аудита эффективности региона в осуществлении контроля управления государственными финансами // Современные подходы к трансформации концепций государственного регулирования и управления в социально-экономических системах : сб. науч. трудов 6-й Междунар. науч.-практич. конф. (20–21 февраля 2017 г.); Юго-Зап. гос. ун-т. — Курск : Университетская книга, 2017. — С. 227–230.

[4] Шуляк С. В., Пархомчук М. А. Развитие контрольно-счетных органов муниципальных образований в Курской области // Институты и механизмы инновационного развития: мировой опыт и российская практика : сб. науч. статей 7-й Междунар. науч.-практич. конф. (19–20 октября 2017 г.); Юго-Зап. гос. ун-т. — Т. 3. — Курск : Университетская книга, 2017. — С. 359–362.

**CHAPLYGINA Marina,***Candidate of Economic Sciences, Associate Professor**E-mail: chaplyginam@mail.ru**Kursk Institute of Cooperation (branch) of the Belgorod University  
of Cooperation, Economics and Law, Kursk, Russia***ALYOKHINA Anzhelika,***Candidate of Economic Sciences, Associate Professor**E-mail: molz@yandex.ru**Kursk State University, Kursk, Russia***BAROYAN Anna,***student**E-mail: tdime-swsu@mail.ru**Southwestern State University, Kursk, Russia***GOLOBOVA Maria,***student**E-mail: tdime-swsu@mail.ru**Southwestern State University, Kursk, Russia*

**CONDUCTING QUALITY CONTROL AUDIT  
OF THE EFFECTIVENESS OF THE USE OF BUDGETARY FUNDS  
AT THE MUNICIPAL LEVEL OF MANAGEMENT  
AS AN INTEGRAL PART OF IMPROVING EXTERNAL  
FINANCIAL CONTROL**

*The article consists of two parts, the first part of the article discusses the mechanisms, procedures and tools that contribute to the high quality of the audit of the effectiveness of budgetary funds; the second part of the article describes the preparation of measures to achieve quality control of reliable results, the proposed measures to eliminate errors and shortcomings in the audit of the effectiveness of budgetary funds.*

**Key words:** *Standard of external municipal control (ISSAI), standard of external municipal financial control (CIMFC), audit of efficiency of use of budgetary funds.*

**References**

[1] Standart vneshnego municipal'nogo finansovogo kontrolya "Kontrol` realizacii rezul'tatov kontrol`ny`x i e`kspertno-analiticheskix meropriyatij, osushhestvlenny`x Kontrol`no-schetnoj palatoj goroda Kurska" [The Standard External Municipal Financial Control "Control of the Implementation of the Results of Control and Expert-Analytical Activities Carried Out by the Accounts Chamber of the Kursk" : resolution of the accounts chamber of the city of Kursk No. 31 dated April 29, 2015] [Electronic resource]. — URL: [https://ksp-kursk.ru/index.php?option=com\\_content&view=article&id=229%3A2013-03-04-17-32-37&catid=37&Itemid=50](https://ksp-kursk.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=229%3A2013-03-04-17-32-37&catid=37&Itemid=50)

[2] *Chaplygina M. A., Dorenskaya I. N., Alekhina A. A.* Vnutrennij gosudarstvenny`j finansovy`j kontrol` v usloviyax cifrovizacii e`konomiki [Internal State Control in the Conditions of the Economy's Digitalization] // Vestnik BIST (Bashkirskogo instituta social`ny`x rtexnologij) [Bulletin of the BIST (Bashkir Institute of Social Technologies)]. — 2018. — No. 4 (41). — Pp. 75–81.

[3] *Shulyak S. V., Parkhomchuk M. A.* Ocenka audita e`ffektivnosti regiona v osushhestvlenii kontrolya upravleniya gosudarstvenny`mi finansami [Evaluation of the Audit of the Efficiency of the Region in the Implementation of Control of Public Finance Management] // Sovremenny`e podxody` k transformacii koncepcij gosudarstvennogo regulirovaniya i upravleniya v social`no-e`konomicheskix sistemax : sb. nauch. trudov 6-j Mezhdunar. nauch.-praktich. konf. (20–21 fevralya 2017 g.); Yugo-Zap. gos. un-t [Modern Approaches to the Transformation of the Concepts of State Regulation and Management in Socio-Economic Systems : collection of scientific works of the 6<sup>th</sup> International Scientific-Practical Conference (February 20–21, 2017); Southwestern State University]. — Kursk : Universitetskaya kniga, 2017. — Pp. 227–230.

[4] *Shulyak S. V., Parkhomchuk M. A.* Razvitie kontrol`no-schetny`x organov municipal`ny`x obrazovanij v Kurskoj oblasti [Development of Control and Accounts Bodies of Municipalities in the Kursk Region] // Institut`

---

i mexanizmy` innovacionnogo razvitiya: mirovoj opy`t i rossijskaya praktika : sb. nauch. statej 7-j Mezhdunar. nauch.-praktich. konf. (19–20 oktyabrya 2017 g.); Yugo-Zap. gos. un-t. — T. 3 [Institutions and Mechanisms of Innovative Development: World Experience and Russian Practice : collection of scientific articles of 7<sup>th</sup> International Scientific-Practical Conference (October 19–20, 2017), Southwestern State University]. — Vol. 3. — Kursk : Universitetskaya kniga, 2017. — Pp. 359–362.

# СОЦИАЛЬНЫЕ АСПЕКТЫ ЭКОНОМИКИ

УДК 369.04(470)

**ТЮРИН Сергей Борисович,**

доктор экономических наук, профессор

E-mail: jaroslav1@atiso.ru

Ярославский филиал ОУП ВО «Академия труда  
и социальных отношений», г. Ярославль, Россия

**БУРЫКИН Алексей Дмитриевич,**

доктор экономических наук, профессор

e-mail: burykin.a.d@yandex.ru

Ярославский филиал ОУП ВО «Академия труда  
и социальных отношений», г. Ярославль, Россия

## ПЕНСИОННАЯ СИСТЕМА РОССИИ: ИСТОРИЯ И СОВРЕМЕННОСТЬ

В настоящей статье авторами рассматриваются процесс формирования и становления пенсионной системы России. При этом пенсионная система России рассматривается авторами в качестве объекта исследования, а предметом исследования выбран процесс ее формирования и становления. Целью исследования авторы определили необходимость оценить факторы внешней и внутренней среды, влияющие на формирование и становление пенсионной системы России. Для достижения поставленной цели авторами определен круг задач исследования: проанализировать исторические подходы к становлению пенсионной системы; изучить опыт пенсионного обеспечения в развитых зарубежных странах; определить место и роль негосударственного пенсионного обеспечения в процессе осуществления государственных социальных гарантий по материальному обеспечению в старости, при инвалидности, потере кормильца и в иных установленных законом случаях. В качестве научной новизны авторами заявлены следующие результаты: обоснованы предложения в области обеспечения финансовой устойчивости негосударственных пенсионных фондов и гарантии исполнения ими полного объема обязательств по выплате пенсии, создания работоспособной системы контроля инвестирования средств пенсионных накоплений, и расширения списка финансовых институтов, принимающих участие в соответствующих правоотношениях, а так же инструментов для инвестирования финансовых средств пенсионных накоплений. В результате проведенного исследования авторы пришли к выводу, что профессиональная пенсионная система должна обеспечивать выплату пенсий, а не единовременных сумм и координироваться с государственной пенсионной системой в отношении видов пенсий и условий их назначения.

**Ключевые слова:** пенсия, пенсионная система, негосударственное пенсионное обеспечение, государственные социальные гарантии, негосударственный пенсионный фонд, финансовый институт, пенсионные накопления, вкладчики.

Первые упоминания государственного пенсионного обеспечения в России существуют с достаточно древних времен. Летописи со-

держат сведения, что князья и воеводы в славянских дружинах заботились как о пропитании и снаряжении своих подданных, так и об

их обеспечении при ранении или в старости. С течением времени забота о раненых, а также престарелых стала осуществляться на регулярной основе.

Уже в 1663 году во время царствования Алексея Михайловича раненым были положены «лечебные» денежные выплаты, количество которых зависело от тяжести полученных ранений. К распространенным формам социальной поддержки военных, покинувших службу по ранению, относилось предоставление поместья либо прибавки земель к уже имеющемуся владению.

Во время царствования Петра I уход за увечными, ранеными и престарелыми воинами усилился. Их старались устроить так, чтобы у них был источник существования. В законодательных актах Петра I содержались обязательства государства оказывать необходимую помощь раненым и инвалидам за счет средств государственного бюджета.

Впоследствии эти традиции получили продолжение и развитие. Екатерина II назначила денежное содержание из средств государственной казны отставникам военной службы, а также увеличила размеры пенсий.

Необходимо отметить, что в те времена пенсионное обеспечение, как правило, распространялось только на государственных служащих, а также военных. Лишь со второй половины XIX в. получило распространение системное пенсионное обеспечение частных предпринимателей. Начал действовать закон, по которому владельцы частных железных дорог обязаны были создавать кассы по выдаче пособий по болезни, а также уходу с работы при инвалидности. В их основе находились отчисления с заработной платы работников, накапливавшиеся на личных счетах. В случае получения увечья либо профессиональной болезни происходила выплата пособий из накопленных на данных счетах средств. Данную систему называли страховой, потому что взносы, уплаченные работником, являлись его страховкой при случае нетрудоспособности.

Радикальные изменения в пенсионном обеспечении произошли после социалистической революции. Так, в 1917 году было издано постановление «О выдаче процентных надбавок к пенсиям военно-увечных»,

а в 1918 году — постановление «Об утверждении Положения о социальном обеспечении трудящихся». Также, в 1924 году вводилось пенсионное обеспечение за достижение выслуги лет для некоторых категорий: научных работников и преподавателей рабфаков. Затем, в 1925 году были установлены пенсии за достижение выслуги лет для учителей школ. Размер пенсии зависел от размера заработка, а также условий труда и состава семьи.

Впоследствии была проведена замена системы пенсионного обеспечения на систему социального страхования, работавшую так: все организации отчисляют государству налоги, которые формируют бюджет страны. Затем из средств бюджета производились необходимые расходы на нужды государства: строительство дорог, заводов, а также выплату пенсий гражданам.

Так, в результате этих действий к 1931 году сформировалась общегосударственная система назначения пенсии. В советской практике пенсионного обеспечения впервые появились термины «пенсия по старости», а также «пенсионный возраст». Пенсия начислялась в соответствии с размером максимальной зарплаты, который был установлен в размере 300 рублей.

Окончательно советская пенсионная система сформировалась в 1950–1960 гг., и включала в себя два основных компонента: во-первых, пенсионное обеспечение рабочих и служащих государственных предприятий; во-вторых, пенсионное обеспечение колхозников. Существовало три вида пенсий: по старости, инвалидности, а также потере кормильца. Определенные категории граждан обладали правом на получение пенсий при выслуге лет, регулирование которых осуществлялось отдельными законами. Кроме того, были еще различные персональные пенсии, выплачиваемые за особые заслуги.

В качестве одного из завоеваний трудящихся во времена социализма следует считать довольно низкий возраст выхода на пенсию: для женщин — 55 лет, а для мужчин — 60 лет. Данный возраст оставался неизменным с 1930-х гг., когда обследования рабочих, которые выходили на пенсию в случае инвалидности при потере трудоспособности, показали, что к достижению указанного возраста

та большая часть женщин и мужчин не имеют возможности продолжать работать. С течением времени структура отраслей, а также условия труда менялись, и работники, согласно данным медицинских обследований, начали терять трудоспособность позже. Однако увеличивать возрастную границу все-таки было невыгодно: при условии раннего выхода на пенсию гарантировалось терпимое отношение граждан к размеру выплат. При этом, пенсионером можно было стать и еще на несколько лет раньше. Подобные льготы предоставлялись при работе во вредных условиях труда, а также в сложных климатических условиях. Такие работы финансировались государством и применялись в качестве важного инструмента политики занятости.

Но даже с различными надбавками и компенсациями за работу во вредных условиях и на Крайнем Севере пенсионное обеспечение в СССР оставалось низким по сравнению с иными социалистическими странами. Законодательно не был урегулирован порядок индексации пенсионных выплат при повышении стоимости жизни либо опережающего роста зарплаты. Так же не был продуман механизм изменения максимального и минимального размера пенсии. Он устанавливался гражданину один раз и с тех пор не менялся, даже если росла зарплата либо увеличивалась стоимость жизни. Вследствие этого, по некоторым данным исследований, проводившихся в 1980-е годы, до 80 % бедных в СССР были пенсионерами.

Для стабилизации и повышения материального положения пенсионеров, снижения численности малообеспеченных граждан в 1990 г. был принят Закон СССР «О пенсионном обеспечении граждан в СССР».

Но вскоре государственное устройство России изменилось, и 20 ноября 1990 г. был принят Закон Российской Федерации № 340-1 «О государственных пенсиях в Российской Федерации». Данным законом пенсионное страхование выделялось в автономную систему, методично и довольно отчетливо утверждались принципы государственного пенсионного страхования.

В 1991 году после трансформации централизованного планового руководства в народ-

ном хозяйстве к рыночным методам выяснилось, что и пенсионная система целиком исчерпала свои возможности. Даже самый большой размер пенсии не мог превышать трех установленных в законе минимальных размеров пенсии, и к тому же резко снизилась рождаемость. Вместе с этим цены быстро росли, а это снижало уровень обеспеченности пенсионеров. По некоторым расчетам, в 2010–2020 гг. могла возникнуть проблема нехватки финансовых ресурсов для выплаты пенсий, потому что число людей, становящихся пенсионерами, заметно превысит количество начинающих работать.

Решить данные проблемы можно было лишь через увеличение доходов пенсионной системы. С этой целью необходимо было создать систему, в которой существовал бы стимул к перечислению выплат в Пенсионный фонд. В качестве стимула в этом случае выступает уверенность работников, что взносы, выплачиваемые их работодателем или ими самими на пенсионное обеспечение, смогут без потерь вернуться к ним при выходе на пенсию. При этом, чем больше будет этих пенсионных отчислений, тем больше будет и размер пенсии.

В 2001 году Правительство Российской Федерации приняло решение о проведении пенсионной реформы, в результате которой стала использоваться новая модель, включавшая в себя такие элементы, как обязательное пенсионное страхование, государственное пенсионное обеспечение, а также негосударственное пенсионное страхование.

Через 10 лет после реализации пенсионной реформы 2001 года в Стратегии долгосрочного развития пенсионной системы Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 25 декабря 2012 г. № 2524-р, подводились основные итоги функционирования данной пенсионной системы. Так, в данном документе отмечалось, что реализуемая пенсионная политика имела своей целью обеспечение приемлемого размера пенсий. Вместе с этим, пенсионная система не достигла долгосрочной финансовой устойчивости и сбалансированности бюджета Пенсионного фонда.

При инерционном сценарии развития пенсионной системы и в условиях отсутствия со-



вершенствования пенсионного законодательства это неизбежно приведет к:

1) невозможности поддержания уровня пенсий на достаточно приемлемом уровне и росту численности групп пенсионеров с низкими доходами;

2) обострению проблемы обеспечения достаточного уровня пенсионных прав;

3) нарастанию рисков, обусловленных недостаточной финансовой устойчивостью работы негосударственных пенсионных фондов;

4) отсутствию источника, а также механизма обеспечения сохранности накопленных пенсионных отчислений, в том числе и с учетом их растущих объемов;

5) увеличению межбюджетного трансферта из федерального бюджета в бюджет пенсионной системы для обеспечения ее сбалансированности [3].

Кроме того, в пенсионной системе остается нерешенной проблема выплат досрочных пенсий. Так же не установлено сбалансированного тарифа страховых взносов для категории самозанятых граждан. В некотором смысле пенсия значительно утратила роль страхования потери заработка при достижении пенсионного возраста [7].

Необходимо отметить, что накопительный элемент данной пенсионной системы требовал значительной модернизации, в том числе в области обеспечения финансовой устойчивости негосударственными пенсионными фондами (НПФ) и гарантии исполнения ими полного объема обязательств по выплате пенсии, создания работоспособной системы контроля инвестирования средств пенсионных накоплений и расширения списка финансовых институтов, принимающих участие в соответствующих правоотношениях, а также инструментов для инвестирования финансовых средств пенсионных накоплений.

С целью реализации Стратегии долгосрочного развития пенсионной системы Российской Федерации 28 декабря 2013 г. были приняты федеральные законы № 400-ФЗ «О страховых пенсиях» и № 424-ФЗ «О накопительной пенсии», вступившие в силу с 1 января 2015 г. Вследствие этого в 2015 году пенсионная система претерпела значительные изменения, коснувшиеся всех участников системы обяза-

тельного пенсионного страхования: как нынешних, так и будущих пенсионеров и российских работодателей [5–6].

Особенности становления пенсионной системы оказали существенное влияние на развитие типов и моделей организации, а также способов финансирования пенсионного обеспечения.

Так, по форме собственности средств пенсионного обеспечения выделяют государственное и частное (негосударственное) пенсионное обеспечение. Необходимо подчеркнуть, что управление финансами государственного пенсионного обеспечения осуществляется как государственными органами, так и частными организациями, но под контролем государства.

Исходя из уровня возмещаемого дохода, принято выделять три типа государственного пенсионного обеспечения.

Первый тип — государственное пенсионное обеспечение, которое предусматривает высокое возмещение дохода. В этом случае граждане, выходящие на пенсию с полным трудовым (страховым) стажем, либо проживающие в стране не менее 15–45 лет, обладают правом на пенсионные выплаты в размере, существенно превышающем 50% получаемого ранее заработка, согласно установленных в стране правил его определения. К данному типу относится государственное пенсионное обеспечение в Австрии (размер пенсии равен 79,5% заработка при оплате страховых взносов в течение 45 лет), Испании (100% заработка при оплате страховых взносов в течение 35 лет), Италии (80% заработка при оплате страховых взносов в течение 40 лет), Германии (60% заработка при оплате страховых взносов в течение 45 лет [2].

Второй тип — государственное пенсионное обеспечение, которое предусматривает среднее возмещение дохода. В этом случае граждане, выходящие на пенсию с полным трудовым (страховым) стажем, либо проживающие в стране не менее 35–45 лет, обладают правом на пенсионные выплаты в размере, примерно равном 50% их заработка, получаемого ранее заработка, согласно установленных в стране правил его определения. К данному типу относится государственное пенсионное обеспечение в таких странах, как США, Вели-



кобритания, Дания, Норвегия, Япония, Нидерланды, Новая Зеландия [2].

Третий тип — государственное пенсионное обеспечение, которое предусматривает низкое возмещение дохода. В этом случае граждане, выходящие на пенсию с полным трудовым (страховым) стажем, либо проживающие в стране не менее 15–45 лет, обладают правом на пенсионные выплаты в размере менее 50% заработка, получаемого ранее заработка, согласно установленных в стране правил его определения. К данному типу относится государственное пенсионное обеспечение в таких странах, как Австралия (пенсии в твердом размере после оценки «степени нуждаемости»), Ирландия, Канада [2].

Вместе с государственным пенсионным обеспечением в развитых государствах параллельно развивается и частное пенсионное обеспечение, необходимое для дополнения защитных механизмов, которые предоставляются государственным пенсионным обеспечением. Значение негосударственного пенсионного обеспечения, очевидно, определяется экономическими и правовыми аспектами его функционирования. Степень развитости негосударственного пенсионного обеспечения определяется тем, на каком уровне государственное пенсионное обеспечение может удовлетворить потребности обеспечения приемлемого уровня жизни граждан в стране, и от государственной политики по формированию благоприятных условий становления и функционирования дополнительного пенсионного обеспечения.

В этом смысле низкий уровень государственного пенсионного обеспечения, определяет высокое значение для частного пенсионного обеспечения и наоборот.

Форма участия в создании финансовых ресурсов, направленных на финансирование выплаты пенсий, позволяет выделить такие виды пенсионного обеспечения, как обязательное и добровольное.

В частности, обязательное пенсионное обеспечение необходимо для осуществления государственных социальных гарантий по материальному обеспечению в старости, при инвалидности, потере кормильца и в иных установленных законом случаях. В условиях обязательно-

го пенсионного обеспечения размер пенсий и условия их получения регламентированы законодательными актами. Осуществление обязательного пенсионного обеспечения может быть возложено как на государственные, так и на частные организации. Обязательное пенсионное обеспечение посредством частных пенсионных фондов осуществляется в развивающихся странах, что стало возможным при проведении пенсионных реформ.

В свою очередь, добровольное пенсионное обеспечение предназначается для расширения возможностей, существующих у обязательного пенсионного обеспечения в размере пенсий и в условиях их получения. Вместе с этим, добровольное участие в формировании финансовых средств выплаты пенсий также предполагает, что их размер, условия получения регламентируются нормативными актами. Необходимо отметить, что добровольное пенсионное обеспечение, в основном, осуществляется посредством негосударственного сектора. Принципиально возможна и обратная ситуация. Так, в российском законодательстве предусмотрены добровольные правоотношения по формированию страховой и накопительной частей трудовой пенсии через уплату страховых взносов в бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации (ПФР) [4].

В зависимости от масштабов распространения (круг лиц, имеющих пенсионное обеспечение), различают следующий ряд форм пенсионного обеспечения [7]:

1) общенациональное (всеобщее) — распространяющееся на всех лиц, которые работают для получения дохода;

2) профессиональное (отраслевое либо корпоративное) — распространяющееся на работников некоторых отраслей экономики либо компаний;

3) территориальное — распространяющееся на лиц, выработавших необходимый стаж либо проживающих в определенной местности;

4) индивидуальное (личное) — обеспечивающее материальную защиту отдельных категорий граждан.

Соотношение перечисленных типов и моделей пенсионного обеспечения различается в разных государствах на разных этапах его развития.

Так, общенациональное, или, иначе говоря, всеобщее пенсионное обеспечение получило историческое развитие в качестве государственного.

Профессиональное пенсионное обеспечение создается работодателем добровольно либо является обязательным в соответствии с законом. Кроме этого, оно может устанавливаться в соответствии с существующими общенациональными либо отраслевыми коллективными договорами работодателей и работников.

Наибольшее распространение корпоративное пенсионное обеспечение получило в таких странах, как Великобритания, Германия, Швейцария, Ирландия, США. Данный вид пенсионного обеспечения охватывает, в основном, наиболее квалифицированных работников, а также лиц, трудоустроенных на крупных предприятиях [2].

В свою очередь, отраслевое пенсионное обеспечение получило распространение в Нидерландах и Франции. В управлении подобных системах участвуют совместно представители работодателей и работников. Так же они являются обязательными для всех работников на предприятиях отрасли [2].

Аналогично формированию профессионального пенсионного обеспечения развивалось территориальное пенсионное обеспечение. Например, в России этот вид пенсионного обеспечения применяется для граждан, работающих в условиях Крайнего Севера или приравненных к ним территориям. Довольно распространенное дополнительное пенсионное обеспечение граждан, которые проживают в определенных субъектах Российской Федерации либо муниципалитетах, осуществляется из средств региональных или местных бюджетов.

Наконец, индивидуальное пенсионное обеспечение реализуется из личных сбережений работников, находящихся в негосударственных пенсионных фондах, а также страховых компаниях или коммерческих банках. Некоторые граждане самостоятельно принимают решение взять на себя обязательства финансирования негосударственных пенсий лично для себя или в пользу лиц, имеющих для них некоторый интерес [1].

Изначально индивидуальное пенсионное обеспечение формировалось из средств на-

емных работников или самозанятого населения с высоким уровнем заработной платы или доходов, не подлежавших обязательному пенсионному страхованию. Затем развитие индивидуального пенсионного обеспечения продолжилось после окончания Второй мировой войны, поскольку произошло значительное повышение качества жизни населения из-за промышленного развития некоторых стран и высокого темпа роста заработной платы, который не соответствовал росту пенсий. Данное обстоятельство обуславливалось наличием в большей части общенациональных экономических систем соответствующего уровня заработка, с которого возможно взимать страховые взносы для целей государственного пенсионного обеспечения и установления пенсий. Применение данного механизма было обусловлено необходимостью ограничения финансовой нагрузки на страхователей, а также упорядочивания перераспределения финансовых ресурсов среди застрахованных лиц с разными доходами. Вместе с этим подобный способ регулирования не позволял группам населения, обладающим высокими доходами получать такие пенсии, которые были бы соизмеримы с их заработком (к примеру, в диапазоне 65–70%). Данные обстоятельства стали стимулом для роста индивидуального пенсионного обеспечения в ряде промышленно развитых стран в период 60–90-х гг. XX столетия.

Различные сочетания тех или иных видов и способов финансирования пенсионного обеспечения дают возможность получить разные институты пенсионного обеспечения. При этом есть возможность выделения базовых институтов пенсионного обеспечения, комбинации которых позволяют получить разные типы моделей национальных разноуровневых пенсионных систем. В качестве ключевого параметра при этом выступает метод финансирования пенсий.

Для финансирования государственного пенсионного обеспечения применяются такие методы, как бюджетный и налоговый. Данные институты используются для лиц, которые в силу определенных причин не смогли воспользоваться другими институтами пенсионного обеспечения.

Следует отметить, что обязательное пенсионное страхование основывается на распределительном либо накопительном методах финансирования, получивших широкую распространенность в индустриальном и постиндустриальном обществах. При помощи коллективных способов страхования социальных рисков данные институты позволяют сохранить достаточный жизненный уровень граждан, которого они достигли за трудоспособный период.

Дополнительное пенсионное обеспечение, которое создается из добровольных взносов работодателей, основывается на накопительном способе формирования фонда пенсий. Выплаты при этом производятся из средств регионального и местного бюджетов.

Соотношения применения каждого из указанных институтов пенсионного обеспечения, а также методов их финансирования указывают на тип используемых разными государствами пенсионных моделей.

Исходя из преобладающих методов финансирования пенсионного обеспечения, выделяют две принципиально разных модели пенсионных систем: распределительную и накопительную. Кроме этого, существуют промежуточные варианты — так называемые смешанные модели пенсионной системы. Распределительная пенсионная система предусматривает финансирование текущих пенсионных выплат из обязательных взносов работающих; накопительная (фондируемая) система предусматривает финансирование пенсионных выплат из средств, предварительно собранных на именных счетах работников; смешанная пенсионная система предусматривает использование элементов и распределительной и накопительной пенсионных систем.

Сочетание используемых институтов пенсионного обеспечения, а также методов их финансирования определяет эффективность пенсионной системы, а также финансовую устойчивость денежных фондов, созданных для финансирования пенсий.

Негосударственный пенсионный фонд является некоммерческой организацией, которая накапливает денежные средства для выплаты своим участникам пенсий и пособий. Любой НПФ работает в соответствии с законодательством и собственными правилами и является

самостоятельной юридической организацией, при этом непосредственно не связанной с государственной системой пенсионного обеспечения граждан.

По своей сущности НПФ обладают двойственным характером. Во-первых, возможно рассматривать их в качестве важного социального института, призванного решать задачи повышения материального положения нетрудоспособных граждан. НПФ предоставляют данным людям возможность иметь несколько более высокий доход в старости, чем тот минимум, который способно обеспечить государство. Кроме этого, НПФ выступают как специфический институт финансового посредничества, аккумулирующий сбережения широких масс населения с целью осуществления долгосрочных инвестиций. Малый размер пенсионных взносов на длительном сроке платежей дает возможность привлекать сбережения лиц с низкими доходами и денежные ресурсы работодателей. Низкая ликвидность активов НПФ, а также длительный срок большей части пенсионных схем дает возможность данным институтам направлять накопленные средства на долгосрочное инвестирование, активно принимать участие в финансировании программ, имеющих низкую доходность, высокую надежность и длительный срок реализации. В целом, ни один другой финансовый институт не обладает достаточными конкурентными преимуществами перед НПФ непосредственно в данном сегменте долгосрочного инвестирования, так как их функционирование ограничено более строгими требованиями к ликвидности активов.

В качестве учредителей НПФ могут выступать как физические, так и юридические лица. Наиболее часто НПФ учреждаются предприятиями имеющими достаточно крупный и прибыльный бизнес, и заинтересованность в дополнительном пенсионном обеспечении для своих сотрудников, имеющих возможность финансировать данные расходы, и при этом стремящиеся контролировать деятельность тех организаций, которым они доверили долгосрочное пенсионное обслуживание.

С учетом того, что НПФ являются некоммерческими организациями, они не могут распределять полученные доходы среди своих учре-

дителей. Доходы НПФ направляются только на определенные цели:

- 1) пополнение пенсионных резервов (доход от размещения средств пенсионного резерва);
- 2) пополнение пенсионных накоплений (доход от инвестирования средств);
- 3) покрытие расходов на обеспечение уставной деятельности НПФ;
- 4) формирование имущества, необходимого для обеспечения деятельности фонда.

Целью создания НПФ, как правило, является реализация негосударственного социального обеспечения. Для достижения данной цели Фонд выполняет следующие виды деятельности:

- 1) деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению участников фонда в соответствии с договорами негосударственного пенсионного обеспечения;
- 2) деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с Федеральным законом от 15.12.2001 № 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации» и договорами об обязательном пенсионном страховании [6];
- 3) деятельность в качестве страховщика по профессиональному пенсионному страхованию в соответствии с федеральным законом и договорами о создании профессиональных пенсионных систем.

Указанные виды относятся к той деятельности, которая осуществляется только специальным субъектом, образованным в качестве НПФ в соответствии с Законом «О негосударственных пенсионных фондах». Фонды создаются специально и только для реализации пенсионного обеспечения и страхования, и вследствие этого не могут заниматься никакой другой предпринимательской деятельностью.

Управленческая структура органов НПФ совпадает со структурой органов управления акционерного общества. Высшим органом управления в большей части НПФ считается Совет фонда, который формируется учредителями, при этом в нем нет представительства вкладчиков либо участников. В компетенцию Совета входят:

- 1) решение стратегических вопросов;
- 2) утверждение важнейших документов (например, изменение устава);
- 3) формирование инвестиционной политики.

Кроме того, Совет утверждает отчет о работе фонда за истекший финансовый год, а также план на следующий период, сметы расходов, формирует исполнительные органы и попечительский совет.

Осуществление оперативного управления деятельностью НПФ, как правило, находится в ведении специально назначенного исполнительного органа — единоличного (генерального или исполнительного директора) либо коллегиального (дирекции, правления). Исполнительный орган создается советом фонда и несет перед ним ответственность, при этом степень контроля может различаться. Оперативный контроль деятельности исполнительного органа НПФ осуществляют ревизионные комиссии.

Изначально исключительным видом деятельности, которым могли заниматься НПФ, было только негосударственное пенсионное обеспечение. Однако в настоящее время сфера деятельности существенно расширилась: НПФ вправе осуществлять не только негосударственное пенсионное обеспечение, но и профессиональное пенсионное страхование. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию заключается в аккумулировании, инвестировании и учете средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, назначении и выплате им накопительной части трудовой пенсии.

Деятельность фонда по негосударственному пенсионному обеспечению осуществляется на добровольных началах. Вкладчики имеют право по своему усмотрению заключать пенсионные договоры в пользу участников с любым НПФ. Именно пенсионный договор определяет размер и порядок внесения в фонд вкладчиком пенсионных взносов, за счет которых будет осуществляться выплата участнику негосударственной пенсии. Предметом пенсионного договора является осуществление фондом негосударственного пенсионного обеспечения участника, включающее в себя аккумулирование пенсионных взносов, размещение и организацию размещения пенсионных резервов, учет пенсионных обязательств фонда, назначение и выплату негосударственных пенсий участникам фонда, а в установленных случаях — осуществление выплаты правопреемникам застрахованного лица.

Пенсионный договор заключается бессрочно и может быть расторгнут по решению суда, по желанию вкладчика, а также в случае ликвидации организации-вкладчика, либо по вине фонда (прекращение действия лицензии фонда, ликвидация фонда), либо в связи со смертью участника до наступления пенсионных оснований. Прекращение уплаты пенсионных взносов вкладчиком не может являться причиной расторжения пенсионного договора. При расторжении пенсионного договора фонд обязан выплатить вкладчику выкупную сумму или перевести ее в другой фонд.

Деятельность фонда в качестве страховщика по профессиональному пенсионному страхованию включает в себя аккумулирование средств пенсионных накоплений, инвестирование средств пенсионных накоплений, учет средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, назначение и выплату профессиональных пенсий застрахованным лицам. Профессиональная пенсионная система создается путем заключения договора работодателя с фондом. После принятия решения о создании дополнительной профессиональной пенсионной системы она становится обязательной и не может быть ликвидирована по решению ее учредителей.

Профессиональная пенсионная система должна обеспечивать выплату пенсий, а не единовременных сумм и координироваться с государственной пенсионной системой в отношении видов пенсий и условий их назначения.

Примером профессиональной пенсионной системы является система негосударственного пенсионного обеспечения работников образования Российской Федерации, осуществляемая в целях повышения уровня пенсионного обеспечения и заинтересованности в результатах труда. Профессиональное пенсионное обеспечение осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации и Положением о профессиональной системе на основании договора о негосударственном пенсионном обеспечении, заключаемого работодателями системы образования Российской Федерации и самими работниками с НПФ. Предусмотрено осуществление негосударственного пенсионного

обеспечения работников образования в трех видах:

1) обязательное негосударственное пенсионное обеспечение, которое регулируется действующим законодательством в области дополнительного пенсионного обеспечения;

2) обязательное пенсионное страхование (накопительная часть трудовой пенсии), которое регулируется действующим законодательством;

3) добровольное негосударственное пенсионное обеспечение, которое регулируется Положением о профессиональной системе, Отраслевым тарифным соглашением и действующим законодательством в области дополнительного пенсионного обеспечения.

Финансирование негосударственного пенсионного обеспечения осуществляется на основе накопительного принципа за счет пенсионных взносов работодателей системы образования, работников, а также доходов, полученных от размещения пенсионных резервов.

Право на осуществление деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию у фонда возникает после получения лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, регистрации в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию.

Фонды осуществляют деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию независимо от осуществления деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и по профессиональному пенсионному страхованию.

Деятельность по негосударственному пенсионному страхованию и деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению не зависят друг от друга. Однако на момент подачи заявления о намерении осуществлять деятельность по обязательному пенсионному страхованию в качестве страховщика фонд должен иметь опыт работы по осуществлению негосударственного пенсионного обеспечения не менее двух лет.

Деятельность фонда в качестве страховщика по профессиональному пенсионному страхованию не зависит от деятельности фонда по негосударственному пенсионному обеспечению.



нию и по обязательному пенсионному страхованию и может осуществляться отдельно. Деятельность по профессиональному пенсионному страхованию осуществляется фондом в соответствии с заключенным договором о создании профессиональной пенсионной системы.

Таким образом, поскольку деятельность НПФ имеет высокую социальную значимость, им должна оказываться активная государ-

ственная поддержка, тем более что Президентом и Правительством Российской Федерации неоднократно подчеркивалась особая роль НПФ в построении в России устойчиво развивающейся экономики. В то же время деятельность НПФ должна строго контролироваться государством. Контроль за деятельностью НПФ законодательно должен быть возложен на уполномоченный федеральный орган.

### Литература

[1] Дозорова Н. Н., Тюрин С. Б. Анализ деятельности негосударственных пенсионных фондов // Социальное партнерство: опыт, проблемы и перспективы развития : сб. докладов и тезисов участников конференции (Ярославль, 20 июня 2018 г.). — Ярославль : Ярославский филиал ОУП ВО «АТИСО», 2018. — С. 113–126.

[2] Дуленских И. С., Бурыкин А. Д. Место и роль негосударственного пенсионного обеспечения в пенсионной системе России // Экономика и управление: теория и практика : сб. трудов национальной науч.-практич. конф ЯФФУ при Правительстве РФ. — М. : Канцлер, 2018. — С. 61–69.

[3] Зацаринская Т. В., Бурыкин А. Д. Типы государственного пенсионного обеспечения // Экономика и управление: теория и практика : сб. трудов национальной науч.-практич. конф. научно-педагогических работников ЯФ ФУ при Правительстве РФ (Ярославль, 20 сентября 2018 г.). — М. : Канцлер, 2018. — С. 78–85.

[4] Федеральный закон от 15.12.2001 № 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации» [Электронный ресурс]. — URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34447/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34447/)

[5] Федеральный закон от 28.12.2013 № 400-ФЗ (ред. от 06.03.2019) «О страховых пенсиях» [Электронный ресурс]. — URL: <https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=331031>

[6] Федеральный закон от 28.12.2013 № 424-ФЗ «О накопительной пенсии» (последняя редакция) [Электронный ресурс]. — URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_156541/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_156541/)

[7] Юрлов В. А., Бурыкин А. Д. Оценка показателей пенсионной системы России на современном этапе // Социальное партнерство: опыт, проблемы и перспективы развития : сб. докладов и тезисов участников конференции (Ярославль, 20 июня 2018 г.). — Ярославль : Ярославский филиал ОУП ВО «АТИСО», 2018. — С. 533–542.

---

**TYURIN Sergey,**

*Doctor of Economic Sciences, Professor*

*E-mail: jaroslavl@atiso.ru*

*Yaroslavl branch of the Academy of Labour and Social Relations,*

*Yaroslavl, Russia*

**BURYKIN Alexey,**

*Doctor of Economic Sciences, Professor*

*E-mail: burykin.a.d@yandex.ru*

*Yaroslavl branch of the Academy of Labour and Social Relations,*

*Yaroslavl, Russia*

## PENSION SYSTEM OF RUSSIA: HISTORY AND MODERNITY

*In this article the authors consider the process of formation and formation of the pension system of Russia. The authors consider the pension system of Russia as an object of study, and the subject of the study is the process of its formation and formation. The aim of the study is to determine the need to assess the factors of external and internal environment that affect the formation and formation of the pension system in Russia. To achieve this goal, the authors defined a range of research objectives: to analyze the historical approaches to the formation of the pension system; to study the experience of pension provision in developed foreign countries; to determine the place and role of non-state pension provision in the implementation of state social guarantees for material*



*security in old age, disability, loss of breadwinner and in other cases established by law. As a scientific novelty, the authors stated the following results: substantiated proposals in the field of ensuring the financial stability of non-state pension funds and guarantees the fulfillment of their full obligations to pay pensions, creating a workable system for monitoring the investment of pension savings, and expanding the list of financial institutions involved in the relevant legal relations, as well as tools for investing pension savings. As a result of the study, the authors concluded that the occupational pension system should provide pensions, not lump sums, and coordinate with the state pension system with respect to the types of pensions and the conditions for their appointment.*

**Key words:** *pension, pension system, non-state pension provision, state social guarantees, non-state pension Fund, financial institution, pension savings, depositors.*

## References

[1] *Dozorova N. N., Tyurin S. B. Analiz deyatel'nosti negosudarstvenny`x pensionny`x fondov [Analysis of Activity of Non-State Pension Funds] // Social'noe partnerstvo: opyt, problemy i perspektivy razvitiya : sb. dokladov i tezisov uchastnikov konferencii (Yaroslavl, 20 iyunya 2018 g.) [Social Partnership: Experience, Problems and Development Prospects : collection of reports and abstracts of Conference Participants (Yaroslavl, June 20, 2018)]. — Yaroslavl : Yaroslavl branch of the Academy of Labour and Social Relations, 2018. — Pp. 113–126.*

[2] *Duplenskikh I. S., Burykin A. D. Mesto i rol' negosudarstvennogo pensionnogo obespecheniya v pensionnoj sisteme Rossii [Place and Role of Private Pension Provision in the Pension System of Russia] // E`konomika i upravlenie: teoriya i praktika : sb. trudov nacional'noj nauch.-praktich. konf YaRFU pri Pravitel'stve RF [Economics and Management: Theory and Practice: collection of articles of the National Scientific and Practical Conference YaRFU under the Government of the Russian Federation]. — Moscow : Kanczler, 2018. — Pp. 61–69.*

[3] *Zatsarinskaya T. V., Burykin A. D. Tipy gosudarstvennogo pensionnogo obespecheniya [Types of State Pension Provision] // E`konomika i upravlenie: teoriya i praktika : sb. trudov nacional'noj nauch.-praktich. konf. Nauchno-pedagogicheskix rabotnikov YaF FU pri Pravitel'stve RF (Yaroslavl, 20 sentyabrya 2018 g.) [Economics and Management: Theory and Practice : collection of papers of the National Scientific and Practical. Conf. Scientific and Pedagogical Workers of the Federal Law Faculty under the Government of the Russian Federation (Yaroslavl, September 20, 2018)]. — Moscow : Kanczler, 2018. — Pp. 78–85.*

[4] *Federal'ny`j zakon ot 15.12.2001 № 167-FZ "Ob obyazatel'nom pensionnom straxovanii v Rossijskoj Federacii" [Federal Law dated December 15, 2001 No. 167-FL "On Compulsory Pension Insurance in the Russian Federation"] [Electronic resource]. — URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34447/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34447/)*

[5] *Federal'ny`j zakon ot 28.12.2013 № 400-FZ (red. ot 06.03.2019) "O straxovy`x pensiyax" [Federal Law dated December 28, 2013 No. 400-FL (as amended on March 6, 2019) "On Insurance Pensions" [Electronic resource]. — URL: <https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=331031>*

[6] *Federal'ny`j zakon ot 28.12.2013 № 424-FZ "O nakopitel'noj pensii" (poslednyaya redakciya) [Federal Law dated December 28, 2013 No. 424-FL "On Funded Pension" (latest revision)] [Electronic resource]. — URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_156541/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_156541/)*

[7] *Yurlov V. A., Burykin A. D. Ocenka pokazatelej pensionnoj sistemy` Rossii na sovremennom e`tape [Evaluation of Indicators of the Pension SYSTEM of Russia at the Present Stage] // Social'noe partnerstvo: opyt, problemy i perspektivy razvitiya : sb. dokladov i tezisov uchastnikov konferencii (Yaroslavl, 20 iyunya 2018 g.). [Social Partnership: Experience, Problems and Development Prospects : collection of reports and abstracts of Conference Participants (Yaroslavl, June 20, 2018)]. — Yaroslavl : Yaroslavl branch of the Academy of Labour and Social Relations, 2018. — Pp. 533–542.*

УДК 338.012(470)

**АКСЕНОВА Елена Ивановна,**

доктор экономических наук, доцент

E-mail: eiak@yandex.ru

ГБУ «Научно-исследовательский институт организации здравоохранения  
и медицинского менеджмента Департамента здравоохранения  
города Москвы», г. Москва, Россия

**ЗУДИН Александр Борисович,**

доктор медицинских наук

E-mail: zudin@ntemp.ru

ФГБНУ «Национальный научно-исследовательский институт  
общественного здоровья имени Н. А. Семашко», г. Москва, Россия

**ЛОМАКИНА Наталья Аркадьевна,**

аспирант кафедры непроеизводственной сферы и социальных технологий

E-mail: lomakina@mail.ru

ОУП ВО «Академия труда и социальных отношений», г. Москва, Россия

## ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ РАЗВИТИЯ УСЛУГ В СИСТЕМЕ НАЦИОНАЛЬНОГО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ

В статье рассматриваются некоторые теоретические и ретроспективные аспекты, отражающие развитие научных представлений о сущности услуг в сфере здравоохранения. Авторами проанализированы современные тенденции в определении функций национальных систем здравоохранения, сделаны выводы относительно совершенствования системы здравоохранения в настоящее время.

**Ключевые слова:** услуга, медицинская услуга, система здравоохранения, развитие, динамика, совершенствование.

Современная российская система здравоохранения, основанная на так называемой модели государственного здравоохранения, историками медицины и здравоохранения связывается с именем Н. А. Семашко и ведет отсчет с 1918 года. Основная ее идея — бесплатность услуг для населения на основе централизованного управления системой здравоохранения и медицины [6]. Подобная модель достаточно эффективно функционировала в нашей стране до 1991 года включительно, а после обретения суверенитета функции управления здравоохранением были децентрализованы.

В начале 1990-х годов государство отошло от управления системой здравоохранения, перераспределив полномочия между центром и регионами страны и создав фрагментарные

системы горизонтальных связей. В этот период произошло формирование экономических маркетинговых отношений нового типа и введение системы обязательного медицинского страхования.

В связи с низкой активностью существующих моделей управления медицинской отраслью, появилась необходимость в либерализации лечебно-профилактических учреждений и территорий.

Переломный момент в народном хозяйстве России в 1990-х годах повлек за собой кризис в бюджетных отраслях, которые финансировались по «остаточному принципу». Это привело к тому, что: во-первых, в здравоохранении качество оказания медицинских услуг заметно снизилось. Во-вторых, в мирное время, повсе-

местно стало происходить уменьшение общей численности населения в результате превышения смертности над рождаемостью. В-третьих, благодаря развитию рыночных отношений в России стали появляться предприниматели в секторе здравоохранения. В результате чего начали образовываться частные медицинские учреждения. Кардинальный пересмотр структуры и последующее реформирование государственного сектора экономики коснулись непосредственно системы здравоохранения, сформировав рынок медицинских услуг. Рыночный подход управления системой здравоохранения способствовал улучшению эффективности работы медицинских учреждений и повышению доступности медицинских услуг.

Общепринятые механизмы управления разрушались, обеспечение необходимыми финансовыми ресурсами всего хозяйства страны, в том числе и системы здравоохранения. На рынке медицинских услуг появились новые участники (в частности, организации медицинского страхования), что в конечном итоге привело к тому, что роль пациента от просто больного расширилась до заказчика и потребителя медицинских услуг.

В конце XX — начале XXI вв. в России стали рассматривать здравоохранение как выгодную, экономически рациональную область вложения инвестиционных средств. В сфере производства услуг здравоохранение стало одной из ведущих развивающихся отраслей. Как считает П. А. Герасимов, «современное здравоохранение — это исключительно социально значимая отрасль экономики, ядром которой является непосредственно лечение, то есть оказание медицинских услуг врачом пациенту, а также процесс организации оказания этих услуг при помощи необходимых средств» [4].

На наш взгляд, здравоохранение, в широком смысле является государственной отраслью, которая организует и обеспечивает охрану здоровья населения страны. Кроме того, объединяет совокупность политических, социальных, правовых, экономических, санитарно-гигиенических, противозидемических, медицинских, научных и культурных мероприятий, ориентированных на поддержание и улучшение физического и психического здоровья на-

селения и оказание медицинской помощи при заболеваниях.

Охрана здоровья населения использует разнообразные финансовые, материальные, рабочие и другие средства, поэтому считается ресурсоемкой отраслью.

Как нам кажется, главная особенность системы охраны здоровья — это наличие четко выраженного внешнего значения от использования ее услуг. Так, медицинская помощь населению в периоды болезней, а также профилактика заболеваний оказывают положительный эффект не только непосредственно на пациентов, но и на окружающих их людей, сокращая риск и масштабы заболеваемости населения.

В здравоохранении можно выделить огромное количество самостоятельных, но при этом близко взаимодействующих и взаимосвязанных между собой подотраслей специализации и производства медицинских услуг. Выделяют следующие специализации: медико-профилактическую, клиническую, организационно-управленческую, научно-исследовательскую. Медицинская помощь, в свою очередь, подразделяется на: стационарную, диспансерную, санаторно-курортную, амбулаторно-поликлиническую и другие виды.

Современная система отечественного здравоохранения стремительно расширяется. Еще совсем недавно она позиционировалась как высокоорганизованная государственная служба системы медицинского обслуживания страны, а не как форма особых производственных связей, цель которых — охрана здоровья человека. Поэтому базовые преимущественные подходы управления подстраиваются под иерархическую систему деления, которая включает федеральный, региональный, местный, уровни системы здравоохранения.

Любая система здравоохранения должна строиться на сохранении равновесия между ее основными составляющими: гражданами, являющимися потенциальными пациентами, и заказчиками медицинских услуг; лечебно-профилактическими учреждениями и плательщиками за оказанную медицинскую помощь.

Цели системы здравоохранения — предоставление населению общедоступных, каче-

ственных медицинских услуг и оказание мер по повышению состояния здоровья населения.

В нашей стране для реформирования здравоохранения используется подход реорганизации системы, при котором исследуются все ее элементы и зависимости между ними в рамках единого целого. Каждый элемент этой структуры выполняет определенные функции, удовлетворяющие потребностям системы.

По нашему мнению, в настоящее время основой для осуществления задач модернизации российского здравоохранения является система медицинского страхования. Целями реформы российского здравоохранения ставятся: оказание общедоступных качественных медицинских услуг, основанных на изменении структуры финансирования, преобразовании системы управления; ее либерализация; внедрение новых актуальных медицинских технологий; формирование конкуренции медицинских учреждений, концепцией которой является самостоятельный выбор пациентом лечебно-профилактического учреждения, медицинских услуг и специалиста.

Согласно ст. 41 Конституции Российской Федерации, «каждый имеет право на охрану здоровья и медицинскую помощь» [7]. В свою очередь, Большой энциклопедический словарь дает следующее определение понятию медицина: «в широком смысле — система научной практической деятельности, имеющая цель укрепления и охраны здоровья человека, а также практическая деятельность, направленная на укрепление и сохранение здоровья людей, предупреждение и лечение болезней» [2].

Медицинская услуга — медицинское вмешательство или комплекс медицинских вмешательств, направленных на профилактику, диагностику и лечение заболеваний, медицинскую реабилитацию и имеющих самостоятельное законченное значение [9].

В мировой практике медицинские услуги определяются как «оказание консультационных и диагностических услуг, уход за больными для предупреждения или лечения заболеваний, недомоганий, травм или других физических и психологических нарушений» [3].

Направленность и уровень развития медицины измеряются материальным состояни-

ем жизни населения, показателями развития производительных сил, а также межпроизводственными отношениями. Развитие медицины непосредственно взаимосвязано с развитием естественных наук (таких как химия, биология, анатомия, физиология, и др.), прикладных наук, философии и техники.

По мнению А. В. Дроздовой, платность является основным принципом медицинского обслуживания, «медицинские услуги представляют собой платные мероприятия, направленные на профилактику заболеваний, их диагностику и лечение для удовлетворения потребностей граждан в поддержании и восстановлении здоровья» [5].

Аналогичный подход можно заметить в рассуждениях Е. В. Кузьминых, которая отмечает, что «оказание „бесплатной“ медицинской помощи на официальной основе является в России вариантом договора возмездного оказания услуг в пользу третьего лица» [8].

Исходя из этого, можем считать, что медицинские услуги относятся к рыночной категории и представляют собой единую процедуру взаимодействия субъектов рынка (то есть обмена медицинской помощью). Такая формулировка, на наш взгляд, позволяет выделить три основных условия, определяющих медицинские услуги:

1. Профессиональное медицинское обслуживание — лишь оказание медицинской помощи под руководством квалифицированного специалиста можно считать медицинской услугой.

2. Соглашение с обеих сторон (продавец и покупатель) на предоставление услуги — если медицинский работник действует без согласия пациента на оказание медицинской помощи, данную ситуацию нельзя отнести к медицинской услуге.

3. Любая медицинская услуга является оплачиваемой — то есть сторона, оказывающая услугу, должна получить плату за ее исполнение. Заметим, что здесь нет деления на «платную» и «бесплатную» медицину. Так как оказание любой медицинской помощи осуществляется возмездно, как говорилось ранее.

В то же время, необходимо подчеркнуть ряд отличий медицинских услуг от других отраслей рынка услуг:

– положительный практический результат (результаты терапии, диагностирования, лечения, профилактики, реабилитации и протезирования) задаются сотрудничеством продавца (медицинского персонала) и покупателя услуги (пациентом);

– процедура взаимодействия производителя и потребителя медицинской услуги, как и среди других отраслей рынка услуг, совпадают по времени и месту выполнения услуги, но закономерно стадия производства опережает стадию потребления;

– итоговый результат (в виде изменения здоровья и состояния пациента) может быть значительно отдален от времени оказания медицинской услуги;

– сложно дать оценку вероятной стоимости конечных результатов оказанных медицинских услуг, ведь главной функцией оказания медицинской услуги является конечный результат медицинской деятельности по укреплению здоровья населения.

В заключение выделим некоторые общие этапы формирования и совершенствования системы здравоохранения в настоящее время:

– формирование конкуренции между субъектами производства медицинских услуг одного уровня;

– преобразование утвержденных прав и обязанностей между производителями и потребителями медицинских услуг, медицинскими работниками и пациентами;

– совершенствование значения стандартизации, лицензирования и аккредитации, а также результативного метода экспертизы качества медицинской помощи и услуг;

– преобладание финансового и экономического компонентов здравоохранения в общем, а также в отношении на производстве субъектов сферы медицинских услуг;

– формирование стабильного финансирования медицинской помощи в условиях уменьшения средств «гарантированного» государственного бюджета.

### Литература

[1] Абубакиров А. С. Медицинская помощь в системе обязательного медицинского страхования / А. С. Абубакиров, П. И. Ананченкова, Амонова Д. С. и др. — Москва-Берлин : Директ-Медиа, 2019. — 168 с.

[2] Большой энциклопедический словарь. — 2-е изд., перераб. и доп. / под. ред. А. М. Прохорова. — М. : Большая Российская энцикл., Норинт, 2004. — 1456 с.

[3] Всемирная организация здравоохранения. 2004 [Электронный ресурс]. — URL: [http://www.who.int/topics/health\\_systems/en/](http://www.who.int/topics/health_systems/en/) (дата обращения: 04.11.2019).

[4] Герасимов П. А. Современные тенденции развития мирового рынка медицинских услуг : дис. ... канд. экон. наук. — М., 2015. — 185 с. [Электронный ресурс]. — URL: <https://search.rsl.ru/ru/record/01008034310> (дата обращения: 03.11.2019).

[5] Дроздова А. В. Понятие медицинской услуги как гражданско-правовой категории // Сибирский юридический вестник. — 2004. — № 3. — С. 42–46.

[6] Комаров Ю. М. О научной основе Семашкинской модели здравоохранения // Оргздрав: новости, мнения, обучение, 2015. — № 1 (1). — С. 120–127.

[7] Конституция Российской Федерации (ред. от 21.07.2014) [Электронный ресурс]. — URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_28399/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_28399/) (дата обращения: 03.11.2019).

[8] Кузьминых Е. Бесплатные медицинские услуги как форма возмездных отношений // Российская юстиция. — 2002. — № 12. — С. 27–28.

[9] Федеральный закон от 21.11.2011 № 323-ФЗ (ред. от 29.05.2019) «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации» [Электронный ресурс]. — URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_121895/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_121895/) (дата обращения: 04.11.2019).



**AKSENOVA Elena,**

*Doctor of Economic Sciences, Associate Professor*

*E-mail: eiak@yandex.ru*

*Research Institute of the Organization of Health Care and Medical Management  
at the Department of Health Care, Moscow, Russia*

**ZUDIN Alexander,**

*Doctor of Medical Sciences*

*E-mail: zudin@ntempt.ru*

*N. A. Semashko National Research Institute of Public Health, Moscow, Russia*

**LOMAKINA Natalia,**

*Postgraduate student at the Department*

*of Non-Productive Sphere and Social Technologies*

*E-mail: lomakina@mail.ru*

*Academy of Labor and Social Relations, Moscow, Russia*

## **THEORETICAL ASPECTS OF THE DEVELOPMENT OF SERVICES IN THE NATIONAL HEALTH SYSTEM**

*The article considers some theoretical and retrospective aspects reflecting the development of scientific ideas about the essence of health services. The authors analyzed the current trends in determining the functions of national health systems, made conclusions about the improvement of the health system at the present time.*

**Key words:** *service, medical service, health care system, development, dynamics, improvement.*

### **References**

[1] *Abubakirov A. S. Medicinskaya pomoshch' v sisteme obyazatel'nogo medicinskogo strahovaniya [Medical Assistance in the System of Compulsory Health Insurance / A. S. Abubakirov, P. I. Ananchenkova, D. Amonova at al.]. — Moscow-Berlin : Direct-Media, 2019. — 168 p.*

[2] *Bol'shoj e`nciklopedicheskiy slovar`. — 2-e izd., pererab. i dop. / pod. red. A. M. Prohorova [A Large Encyclopedic Dictionary. — 2<sup>nd</sup> ed., revised. and add. / under ed. A. M. Prokhorov]. — Moscow : Bol'shaya Rossijskaya e`nciklopediya, Norint, 2004. — 1456 p.*

[3] *Vsemirnaya organizaciya zdravooxraneniya. 2004 [World Health Organization. 2004] [Electronic resource]. — URL: [http://www.who.int/topics/health\\_systems/en/](http://www.who.int/topics/health_systems/en/) (date of the application: April 04, 2019).*

[4] *Gerasimov P. A. Sovremennye tendencii razvitiya mirovogo ry`nka medicinskih uslug : dis. ... kand. e`kon. nauk [Current Trends in the Development of the Global Market for Medical Services : Dis. ... Cand. Econ. Sciences]. — Moscow, 2015. — 185 p. [Electronic resource]. — URL: <https://search.rsl.ru/en/record/01008034310> (date of the application: March 11, 2019).*

[5] *Drozdova A. V. Ponyatie medicinskoj uslugi kak grazhdansko-pravovoj kategorii [The Concept of Medical Services as a Civil Category] // Sibirskij yuridicheskiy vestnik [Siberian Law Bulletin]. — 2004. — No. 3. — Pp. 42–46.*

[6] *Komarov Yu. M. O nauchnoj osnove Semashkinskoj modeli zdravooxraneniya [On the Scientific Basis of the Semashkinsk Model of Healthcare] // Orgzdrav: novosti, mneniya, obuchenie [Orgzdrav: News, Opinions, Training]. — 2015. — No. 1 (1). — Pp. 120–127.*

[7] *Konstituciya Rossijskoj Federacii (red. ot 21.07.2014) [Constitution of the Russian Federation (as amended dated July 21, 2014)] [Electronic resource]. — URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_28399](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_28399) (date of the application: March 11, 2019).*

[8] *Kuzminykh E. Besplatny`e medicinskie uslugi kak forma vozmezdny`x otnoshenij [Free Medical Services as a Form of Reimbursable Relations] // Rossijskaya yusticiya [Russian Justice]. — 2002. — No. 12. — Pp. 27–28.*

[9] *Federalny`j zakon ot 21.11.2011 № 323-FZ (red. ot 29.05.2019) "Ob osnovax oxrany` zdorov`ya grazhdan v Rossijskoj Federacii" [Federal Law dated November 21, 2011 No. 323-FL (as amended dated May 29, 2019) "On the Basics of Protecting the Health of Citizens in the Russian Federation" [Electronic resource]. — URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_121895/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_121895/) (date of the application: November 04, 2019).*



УДК 378.4

**ГУБИК Светлана Викторовна,**  
кандидат филологических наук, доцент, заведующий кафедрой  
иностранных языков для профессиональной коммуникации  
E-mail: twilightswet@gmail.com  
Институт экономики, финансов и бизнеса  
ФГБОУ ВО «Башкирский государственный университет», Уфа, Россия

**ШАММАСОВА Урания Спартаковна,**  
старший преподаватель  
кафедры иностранных языков для профессиональной коммуникации  
E-mail: rani302@mail.ru  
Институт экономики, финансов и бизнеса  
ФГБОУ ВО «Башкирский государственный университет», Уфа, Россия

## **ПОТЕНЦИАЛ УНИВЕРСИТЕТОВ БАШКОРТОСТАНА КАК УЧАСТНИКОВ ПРОЕКТА ПО СОЗДАНИЮ НАУЧНО-ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ЦЕНТРА МИРОВОГО УРОВНЯ**

Руководство страны инициировало важный государственный проект — создание научно-образовательных центров мирового уровня. В 2019 году отобраны проекты пяти регионов по формированию таких точек роста прорывных технологий. Республика Башкортостан планирует принять участие в конкурсном отборе в 2020 году. В этой связи актуальной представляется оценка потенциала вузов Башкортостана как участников проекта по созданию научно-образовательных центров. В статье проводится сравнительный анализ с вузами победившей в этом году в конкурсе Тюменской области, которые составили основу создаваемого центра мирового уровня; рассматриваются перспективы образования такого центра в республике; раскрываются сильные и слабые стороны башкирских университетов; даются рекомендации по решению приоритетных задач их развития.

**Ключевые слова:** научно-образовательный центр мирового уровня, университет, высшие учебные заведения Республики Башкортостан, национальный проект.

В последние годы с высоких трибун стали чаще звучать заявления о необходимости достижения прорыва в развитии высшей школы и науки Республики Башкортостан. Тренд, заданный на федеральном уровне, начавшийся с реформы Российской академии наук, создания первоначально Федерального агентства научных организаций, а затем Министерства высшего образования и науки Российской Федерации, появления федеральных университетов, укрупнения научных учреждений и институтов, преобразования научных центров, в частности, Уфимского научного центра в Уфимский федеральный исследовательский центр РАН, идеи и задачи нового «майского

Указа» Президента России, национальных проектов и многие другие факторы, безусловно, стимулируют регионы к большей активности в части формирования дополнительных точек роста. Одним из таких перспективных направлений стали научно-образовательные центры мирового уровня (НОЦ) — крупнейший за последние годы проект для вывода России в ряд высокотехнологичных лидеров.

Руководство Республики Башкортостан уже сделало несколько важных заявлений, свидетельствующих о серьезности намерений в части формирования в регионе своего НОЦ на базе высшей школы и науки. «Создадим на базе наших вузов Научно-образовательный

центр мирового уровня, где можно будет обучаться по двойным программам, в том числе международным. Построим межвузовский студенческий кампус», — заявил в своей инаугурационной речи 19 сентября 2019 г. Глава Республики Башкортостан Р. Хабиров [4]. В этой связи целесообразным является анализ потенциала высших учебных заведений региона для реализации такого масштабного проекта, сильных и слабых сторон сравнительно с уже успешными практиками.

В 2019 году среди многочисленных заявок были отобраны первые пять НОЦ: Кемеровской, Нижегородской, Белгородской, Тюменской областей и Пермского края. Наиболее схожим с башкирским проектом НОЦ по тематике (нефтегазовый сектор, энергетика, информационные технологии, экология), структуре вузов, научных учреждений, особенностям экономики является тюменский НОЦ. Он объединяет 7 высших учебных заведений «тюменского куста» (включающего и Ханты-Мансийский, Ямало-Ненецкий автономные округа): Тюменский государственный университет, Тюменский индустриальный университет, Тюменский государственный медицинский университет, Сургутский государственный университет, Югорский государственный университет, Нижневартовский государственный университет, Государственный аграрный университет Северного Зауралья.

Сравнительный анализ университетов Тюменской области и Республики Башкортостан (Башкирский государственный университет, Уфимский государственный авиационный технический университет, Уфимский государственный нефтяной технический университет, Башкирский государственный медицинский университет, Башкирский государственный педагогический университет им. М. Акмуллы, Башкирский государственный аграрный университет) на основе информационно-аналитических материалов по результатам проведения мониторинга эффективности деятельности образовательных организаций высшего образования 2018 года позволит обозначить направления, которые желательнее усилить для достижения положительного эффекта от реализации этого федерального проекта в Башкортостане.

Мы разделили ключевые показатели на три блока:

- 1) образовательная деятельность;
- 2) научно-исследовательская деятельность;
- 3) финансово-экономические показатели.

Материалы мониторинга Минобрнауки показывают явное преимущество башкирских вузов перед тюменскими в образовательной деятельности. Так, усредненная оценка шести университетов Башкортостана — 65,08 баллов, Тюменской области — 61,2 балла (здесь и далее данные по [3]). Среди вузов в части качества образовательной деятельности лидируют медицинские: Башкирский государственный медицинский университет — 71,04 балла, Тюменский государственный медицинский университет — 68,02 балла. Аутсайдерами оказались аграрные университеты: Государственный аграрный университет Северного Зауралья — 55,03 балла, Башкирский государственный аграрный университет — 57,93 балла.

Средний балл ЕГЭ студентов, поступивших на обучение за счет средств бюджетной системы Российской Федерации (а бюджет, по нашему мнению, самое точное отражение качества набора), также сложился в пользу вузов Башкортостана: 68,63 балла против 65,78 баллов тюменских вузов. Башкирские университеты оказались популярнее среди наиболее успешных абитуриентов. Такая же ситуация сложилась и среди иностранных студентов (кроме стран СНГ): их удельный вес в общей численности студентов в Республике Башкортостан составил 1,45 %, в Тюменской области — 0,26 %. Разница в 5,5 раз.

Таким образом, по первому блоку — «образовательная деятельность» — вузы Башкортостана не просто удовлетворяют тем требованиям, которым соответствует Тюменская область, уже получившая право создания НОЦ, а обладают серьезными преимуществами.

Средняя оценка научно-исследовательской деятельности в федеральном мониторинге также оказалась в пользу башкирских университетов — 198,17 баллов против 144,66 баллов. По численности аспирантов регионы фактически в равном положении, то есть можно сказать, что в Башкортостане, как и в Тюменской области, высок потенциал молодой науки.

Еще одним преимуществом Республики Башкортостан является то, что республиканских исследователей в РИНЦ цитируют больше. Здесь опережение в полтора раза. Однако башкирские университеты серьезно отстают от тюменских по такому показателю как «Количество цитирований публикаций, изданных за последние 5 лет в Web of Science в расчете на 100 научно-педагогических работников»: 661,28 и 749,87 единиц соответственно. Фактически равнозначен потенциал в части цитирования в Scopus. Учитывая, что работники вузов обоих регионов имеют почти равнозначную представленность в изданиях, индексируемых в этих двух ведущих международных информационно-аналитических системах (однако цитируемость выше у тюменских ученых), можно сделать вывод о том, что последние проводят более передовые и актуальные исследования, вызывающие интерес у мировой научной общественности. В этой части требуется более глубокий анализ направлений исследований в Башкортостане для отбора наиболее перспективных в планируемом НОЦ.

Общий объем НИОКР университетов республики достиг почти миллиарда рублей. В регионе, где создан НОЦ, — 568,9 млн руб. В вузах Башкортостана работает 4 бизнес-инкубатора (в вузах Тюменской области — 3), 5 технопарков (1), 11 центров коллективного пользования научным оборудованием (5), 55 малых предприятий (62), 25 диссертационных советов (15). По количеству полученных грантов в расчете на 100 научно-педагогических работников Башкортостан также лидирует (51,04 против 16,86 единиц у Тюмени).

Все это сильные стороны и преимущества Башкортостана, которые станут важным аргументом для принятия решения о создании НОЦ мирового уровня.

Слабой стороной вузовской системы в Республике Башкортостан является не только цитируемость в Web of Science и Scopus, но и недостаточная работа по линии академических обменов, научного и педагогического сотрудничества с ведущими зарубежными профессорами, преподавателями и исследователями. В этой работе тюменские университеты значительно опережают башкирские. Если в последних не менее одного семестра

работали 12 иностранных педагогов, то только в Тюменском государственном университете было привлечено 32 ведущих зарубежных профессора.

Не вызывает сомнения в связи с этим необходимость системной, комплексной работы по международной линии. В первую очередь, мы рекомендовали бы создание при будущем НОЦ департамента международной деятельности, который сконцентрировался бы на следующих направлениях:

1) продвижение бренда башкирского НОЦ на зарубежных площадках;

2) активизация переводческой деятельности наиболее актуальных и перспективных научных исследований ученых республики, педагогических работников вузов, продвижение их в издания, индексируемые в ведущих международных информационно-аналитических системах;

3) сотрудничество с ведущими зарубежными профессорами и исследователями, привлечение их к проектной, исследовательской и педагогической деятельности, развитие академических обменов, кураторство научных стажировок и т. п.

Н. В. Авралева справедливо отмечает, что «глобализационные процессы, стирающие межгосударственные границы, создают необходимость в активном вовлечении образовательных организаций в международные образовательные проекты, что, безусловно, невозможно без административной и финансовой поддержки со стороны государства» [1, с. 107]. Учитывая высокий потенциал научных школ Башкортостана, приличные объемы НИОКР, высокую публикационную активность республиканских исследователей в изданиях, индексируемых РИНЦ, такая работа по выводу достижений республиканской науки на суд мирового читателя дала бы синергетический эффект в части увеличения доли иностранных студентов, аспирантов, проходящих обучение в вузах Башкирии, привлечения дополнительных средств, венчурных инвестиций в перспективные проекты и так далее. Исследователи справедливо отмечают, что самая основная причина низкой публикационной активности научно-педагогических работников — «платный характер публикаций статей в журналах,

входящих в международные базы данных. В этой связи актуальным для изучения становится вопрос о государственной поддержке публикационной активности российских ученых» [2, с. 65].

Рассматривая третий блок — финансово-экономические показатели, мы обратили внимание на схожие объемы доходов вузов сравниваемых регионов: Тюменская область — 11,8 млрд рублей, Башкортостан — 11,01 млрд рублей. При этом половина суммы в обоих случаях складывается из внебюджетных источников. Большой интерес представляет структура бюджетного финансирования, которая кардинально отличается от региона к региону. Из 11,8 млрд руб. доходов тюменских вузов 3,75 млрд рублей составляют средства федерального бюджета и 2,43 млрд руб. — регионального бюджета. В Республике Башкортостан бюджетное финансирование высшей школы почти стопроцентно федеральное — это 5,3 млрд рублей. Республика перечислила вузам лишь 47,8 млн руб., причем медицинский и педагогический университеты не получают никакой финансовой поддержки от региона.

### Литература

[1] Авралева Н. В. Политико-управленческие тренды развития системы высшего образования в современной России в условиях глобализации // Вестник БИСТ (Башкирского института социальных технологий). — 2018. — № 4 (41). — С. 104–109.

[2] Вишневецкая Н. Г., Кутушева Л. М., Ушмаев А. Г. Публикационная активность ученых России как показатель результативности научных исследований и разработок // Вестник БИСТ (Башкирского института социальных технологий). — 2019. — № 2 (43). — С. 61–67.

[3] Информационно-аналитические материалы по результатам проведения мониторинга эффективности деятельности образовательных организаций высшего образования 2018 года [Электронный ресурс]. — URL: <http://indicators.miccedu.ru/monitoring/2018/index.php?m=vpo> (дата обращения: 01.10.2019).

[4] Радий Хабиров вступил в должность Главы Республики Башкортостан [Электронный ресурс]. — URL: [https://glavarb.ru/rus/press\\_serv/novosti/126492.html?sphrase\\_id=13034507](https://glavarb.ru/rus/press_serv/novosti/126492.html?sphrase_id=13034507) (дата обращения: 01.10.2019).

Считаем, что такая диспропорция является серьезным фактором, сдерживающим развитие высшего образования и науки в Башкортостане. Выделение из республиканского бюджета ежегодно даже миллиарда рублей позволило бы сделать серьезный скачок вперед. Предлагаем создание при НОЦ республиканского фонда с ежегодным финансированием в размере не менее миллиарда рублей на научные исследования и зарубежные стажировки молодых ученых, модернизацию учебных и исследовательских лабораторий, приобретение оборудования, обеспечение публикационной активности в системе Web of Science и Scopus.

В целом сравнительный анализ позволяет заключить, что у вузов и научных учреждений Башкортостана есть все шансы стать участниками проекта по созданию научно-образовательных центров мирового уровня. Об этом свидетельствует высокий потенциал в сфере образовательной и научно-исследовательской деятельности, высокий объем НИОКР и внебюджетных доходов. При принятии положительного решения о государственной поддержке вузов со стороны республики нет сомнения в победе заявки Башкортостана.

**GUBIK Svetlana,**

*Candidate of Philological Sciences, Associate Professor, Head at the Department  
of Foreign Languages for Professional Communication*

*Email: twilightswet@gmail.com*

*Institute of Economics, Finance and Business  
Bashkir State University, Ufa, Russia*

**SHAMMASOVA Urania,**

*Senior Lecturer at the Department  
of Foreign Languages for Professional Communication*

*E-mail: rani302@mail.ru*

*Institute of Economics, Finance and Business  
Bashkir State University, Ufa, Russia*

## **POTENTIAL OF BASHKORTOSTAN UNIVERSITIES AS PARTICIPANTS OF THE PROJECT TO CREATE SCIENTIFIC AND EDUCATIONAL CENTER OF THE WORLD LEVEL**

*The country's leadership initiated an important state project — the creation of world-class scientific and educational centers. In 2019, projects were selected from five regions to form such breakthrough growth points. The Republic of Bashkortostan plans to take part in the competitive selection in 2020. In this regard, it seems relevant to assess the potential of the universities of Bashkortostan as participants in the project to create scientific and educational centers. The article provides a comparative analysis with the universities of the Tyumen region that won this year's competition, which formed the basis of the world-class center being created, discusses the prospects of establishing such a center in the republic, reveals the strengths and weaknesses of Bashkir universities, gives recommendations for addressing the priority tasks of their development.*

**Key words:** *world-class scientific and educational center, university, higher educational institutions of the Republic of Bashkortostan, national project.*

### **References**

[1] Avralev N. V. Politiko-upravlencheskie trendy` razvitiya sistemy` vy`sshego obrazovaniya v sovremennoj Rossii v usloviyax globalizacii [Political and Managerial Trends in the Development of Higher Education in Modern Russia in the Context of Globalization] // Vestnik BIST (Bashkirskogo instituta social`ny`x texnologij) [Bulletin of the BIST (Bashkir Institute of Social Technologies)]. — 2018. — No. 4 (41). — Pp. 104–109.

[2] Vishnevskaya N. G., Kutusheva L. M., Ushmaev A. G. Publikacionnaya aktivnost` ucheny`x Rossii kak pokazatel` rezul`tativnosti nauchny`x issledovanij i razrabotok [Publication Activity of Russian Scientists as an Indicator of the Effectiveness of Scientific Research and Development] // Vestnik BIST (Bashkirskogo instituta social`ny`x texnologij) [Bulletin of the BIST (Bashkir Institute of Social Technologies)]. — 2019. — No. 2 (43). — Pp. 61–67.

[3] Informacionno-analiticheskie materialy` po rezul`tatom provedeniya monitoringa e`ffektivnosti deyatel`nosti obrazovatel`ny`x organizacij vy`sshego obrazovaniya 2018 goda [Information and analytical materials on the results of monitoring the performance of educational institutions of higher education in 2018] [Electronic resource]. — URL: <http://indicators.miccedu.ru/monitoring/2018/index.php?m=vpo> (date of the application: October 01, 2019).

[4] Radiy Xabirov vstupil v dolzhnost` Glavy` Respubliki Bashkortostan [Radiy Khabirov Took Office as Head of the Republic of Bashkortostan] [Electronic resource]. — URL: [https://glavarb.ru/rus/press\\_serv/novosti/126492.html?sphrase\\_id=13034507](https://glavarb.ru/rus/press_serv/novosti/126492.html?sphrase_id=13034507) (date of the application: October 01, 2019).



УДК 331.5.024.5

**ЗАГИТОВА Линиза Раисовна,**

кандидат экономических наук, доцент

E-mail: linizarz@mail.ru

Башкирский институт социальных технологий (филиал)  
ОУП ВО «Академия труда и социальных отношений», г. Уфа**ХУРАМШИНА Эльвина Рахимзяновна,**

аспирант

E-mail: elvinaz1989@mail.ru

ФГБОУ ВО «Уфимский государственный  
нефтяной технический университет», г. Уфа**ЗАГИТОВА Индира Рахимзяновна,**

аспирант

E-mail: indirarz@ya.ru

ФГБОУ ВО «Уфимский государственный  
нефтяной технический университет», г. Уфа

## МАЛЫЙ И СРЕДНИЙ БИЗНЕС КАК СОСТАВЛЯЮЩАЯ СОЦИАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ

Авторы рассматривают приоритетные направления развития малого и среднего предпринимательства в регионе. В статье на примере одного из регионов Российской Федерации — Республики Башкортостан — проанализированы основные показатели экономической деятельности субъектов малого бизнеса в Российской Федерации в период с 2016 по 2018 годы. Авторы рассматривают приоритетные направления развития малого и среднего предпринимательства в регионе, их перспективы.

**Ключевые слова:** субъекты малого и среднего бизнеса, государственная поддержка предпринимательства, занятость населения.

Сегодня малый бизнес — это важная составляющая экономики, поскольку по объему человеческого потенциала, инновационных идей, способности максимально быстро реагировать на кризисные явления он оказывает значительное влияние на экономику страны [1]. Бизнес выступает не только частью экономической политики, но и частью социальной. Значимость по данному направлению реализуется выполнением его определенных функций: расширение ассортимента и качества товаров, работ и услуг; сокращение безработицы и создание дополнительных рабочих мест; смягчение социальной напряженности; придание экономике в целом мобильности и гибкости.

В Стратегии научно-технологического развития Российской Федерации до 2035 года одним из пунктов обозначен «демографический переход, обусловленный увеличением продолжительности жизни людей, изменением их образа жизни, и связанное с этим старение населения...», что ведет к ряду новых социальных проблем [5]. Решение проблемы занятости населения, а значит и улучшения уровня благосостояния общества, отчасти берет на себя сектор малого предпринимательства.

Рассмотрим одну из существенных функций малого и среднего предпринимательства (МСП) — содействие занятости населения и сглаживание социальной напряженности в стране.



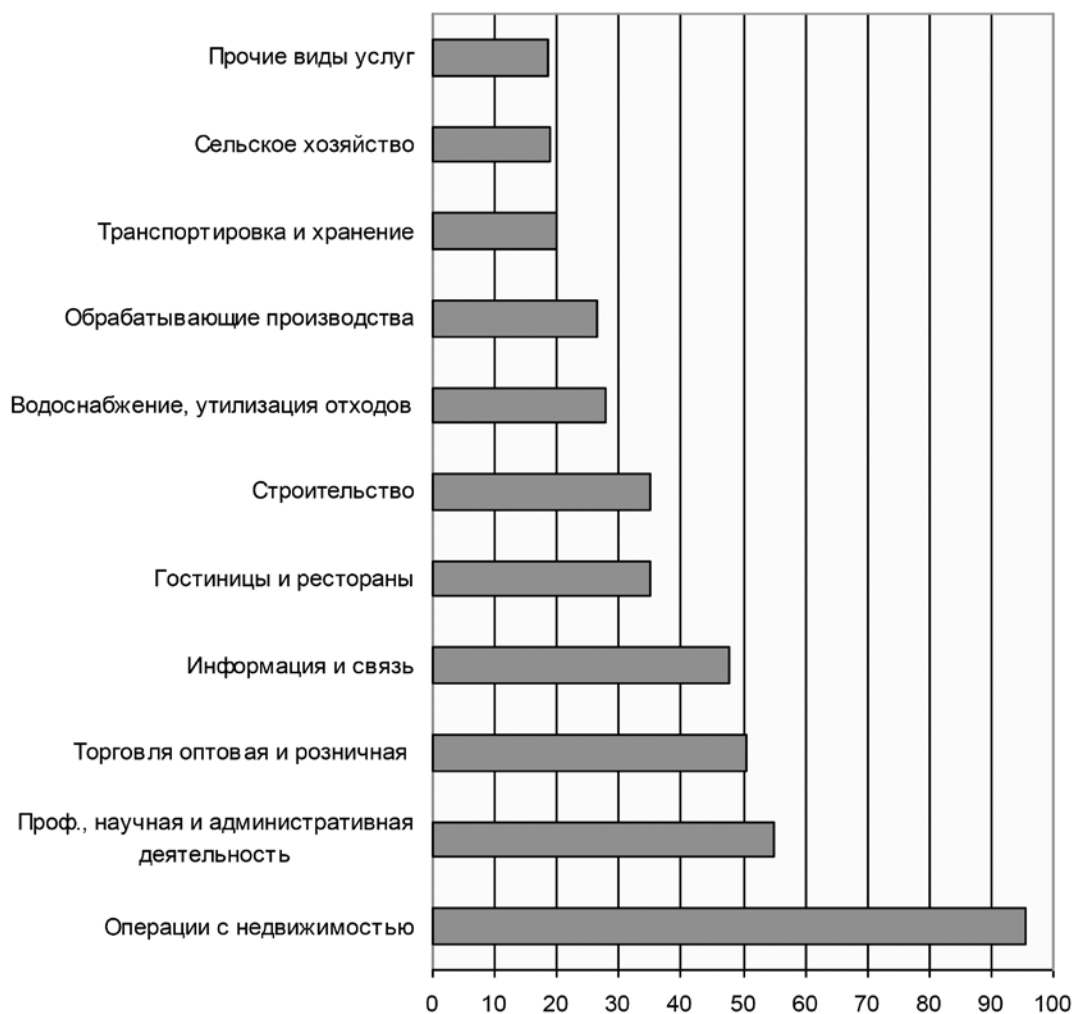
В основных отраслях экономики более половины занятости обеспечивает малый и средний бизнес. В качестве примера можно отметить, что наибольшую долю операций с недвижимым имуществом составляют небольшие предприятия, где задействованы 95,6% работников отрасли, трудоустроенных в МСП. По направлению профессиональной, научной и технической деятельности (юристы, аудиторы, консультанты и т.п.) — 54,9%, а в сфере торговли — 50,6% [2]. Занятость в секторе МСП по долям представлена на рисунке 1.

Данные Росстата показывают, что в Российской Федерации на 1 января 2019 г. зарегистрировано 2 659 943 субъектов предпринимательства, в частности по Республике Башкортостан — 50 870 тыс. предприятий [3]. Секторы, связанные с потребителем, росли медленнее, добывающие — быстрее. Такая си-

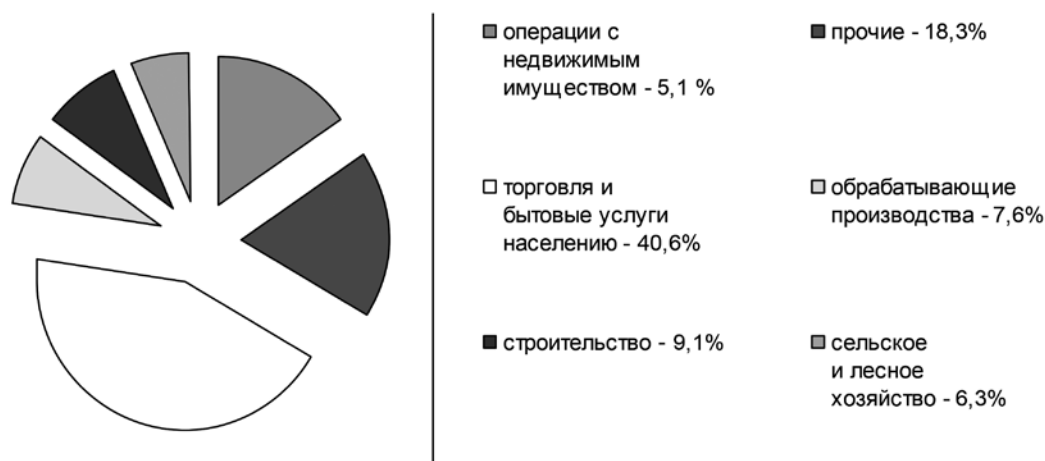
туация была связана с общими структурными вызовами, стоявшими перед российской экономикой.

По данным Башкортостанстата, 40,6% субъектов МСП осуществляют деятельность в сфере оптовой и розничной торговли, ремонта автотранспортных средств, бытовых изделий и предметов личного пользования (2016 г. — 43,4%), операций с недвижимым имуществом, аренды и предоставления услуг 5,1% (2016 г. — 15,5%), строительства 9,1% (2016 г. — 8,4%), обрабатывающих производств 7,6% (2016 г. — 8,2%), сельского хозяйства 6,3% (2016 г. — 6,3%), а также более 6% теперь занимает деятельность по транспортировке и хранению (6,4%) и профессиональная, научная и техническая (6,6%) (рис. 2).

Рассмотрим основные показатели экономической деятельности субъектов предприни-



**Рисунок 1** — Доля занятых в секторе МСП, % от количества занятых в отрасли



**Рисунок 2** — Структура субъектов малого и среднего предпринимательства по основным видам экономической деятельности в Республике Башкортостан

мательства в Российской Федерации и Республике Башкортостан за последние три года на основе данных, отраженных в таблице 1.

Как видно из таблицы 1, в 2016 году наблюдалось преобладание зарегистрированных субъектов МСП по сравнению с 2018 годом на 110 619 единиц, при этом численность занятых работников в 2018 году увеличилась на 1,07%. Оборот предприятий в 2018 году был реализован с ростом в 1,4 раза (с 38 877,0 млн руб. в 2016 году до 53 314,2 млн руб. в 2018 году).

По инвестициям в основной капитал (в части новых и приобретенных по импорту основных средств) наблюдается тенденция роста (в 2016 году они составили 801,6 млн руб., в 2018 году — 1057,4 млн руб.), т.е. произошло увеличение в 1,3 раза.

Необходимо подчеркнуть, что по обороту малых предприятий Республика Башкортостан среди регионов Приволжского федерального округа занимает 4-е место и 14-е место в Российской Федерации (в 2015 году —

**Таблица 1** — Анализ основных показателей экономической деятельности субъектов предпринимательства за период 2016–2018 гг.

Анализируемый период	Количество предприятий, единиц	Средняя численность работников, чел.		Оборот предприятий, тыс. руб.	Инвестиции в основной капитал (в части новых и приобретенных по импорту основных средств), тыс. руб.
		всего	из нее средняя численность работников списочного состава (без внешних совместителей)		
2016 год	2 770 562	11 040 056	10 055 893	38 877 026 922	801 623 255
в том числе в Республике Башкортостан	49 578	287 710	275 939	705 063 637	33 516 146
2017 год	2 754 577	1 198 265	10 854 685	48 459 178 116	998 497 452
в том числе в Республике Башкортостан	51 791	321 411	306 217	723 773 840	24 495 851
2018 год	2 659 943	1 181 790	10 719 939	53 314 226 877	1 057 403 577
в том числе в Республике Башкортостан	50 870	318 639	305 020	804 924 871	26 163 294

3-е и 11-е места соответственно), по обороту средних предприятий — 4-е и 14-е места (в 2015 году — 4-е и 16-е места соответственно). Структурно в секторе МСП Республики Башкортостан, как и в Российской Федерации в целом, по видам субъектов предпринимательства преобладает микробизнес (96%), формируемый почти на 2/3 индивидуальными предпринимателями. В разрезе целевых групп малых и средних предприятий высок удельный вес массового сектора, в наиболее крупном сегменте которого — сферах торговли и предоставления бытовых услуг населению — сосредоточено 43% всех субъектов.

В Республике Башкортостан за анализируемый период с 2016 по 2018 гг. количество предприятий и средняя численность работников увеличились на 1292 единицы и 30 929 чел. соответственно. Следует отметить неравномерность распространения малого и среднего бизнеса по территории республики. В Уфе сосредоточено порядка 64,4% всех малых и средних предприятий и 32,9% индивидуальных предпринимателей Республики Башкортостан. Общеизвестным показателем развития малого предпринимательства в регионе или муниципальном образовании является плотность субъектов малого и среднего предпринимательства (СМСП) (число СМСП в расчете на 1000 жителей).

Малый и средний бизнес остается недоиспользованным ресурсом российской экономики. Такая ситуация — прямое следствие

низкой склонности россиян начинать собственное дело. Но здесь кроется и значительный потенциал для развития. Очевидно, что в случае появления стимулов для открытия своего бизнеса этот сегмент может стать значимым драйвером всей российской экономики. Заметим также, что в Северной и Южной Америке и в большинстве стран Европы на малые и средние компании приходится более половины всего спроса на труд. В 11 регионах России плотность проникновения МСП все же оказалась выше среднемирового уровня. В лидерах Санкт-Петербург с показателем в 39,1, а также Москва и Московская область — 37,4. Крупный город в субъекте положительно влиял на уровень создания малых и средних бизнесов. Регионы с наименьшим уровнем активности населения в малом бизнесе находились преимущественно на юге страны.

Не случайно в Стратегии развития МСП [4] по прогнозным показателям доля занятых в секторе МСП от общей численности занятого населения к 2030 году должна достичь 35%. В указанном документе большое внимание уделяется внедрению основных направлений поддержки развития МСП (рис. 3).

Развитие мер государственной поддержки МСП должно способствовать формированию стабильной экономики, увеличению конкурентоспособности отечественной экономики, а значит, и повышению качества человеческого капитала.



Рисунок 3 — Основные направления поддержки развития МСП

Исходя из вышеизложенного, можно сделать вывод, что в сфере малого предпринимательства работает значительное количество занятого населения. Поэтому справедливо ут-

верждать, что положительное состояние малого предпринимательства, его устойчивая динамика являются важным фактором в обеспечении экономической безопасности.

### Литература

- [1] *Меньшиков А. А.* Государственная поддержка малого предпринимательства как фактор экономической безопасности Российской Федерации // Теория и практика сервиса: экономика, социальная сфера, технологии. — 2016. — № 4. — С. 51–54.
- [2] Официальный сайт Публичного акционерного общества «Сбербанк России». — URL: [https://www.sberbank.ru/common/img/uploaded/analytics/about-issledovaniya/smb\\_22\\_july\\_2019.pdf](https://www.sberbank.ru/common/img/uploaded/analytics/about-issledovaniya/smb_22_july_2019.pdf) (дата обращения: 11.12.2019).
- [3] Официальный сайт Федеральной службы Государственной статистики Российской Федерации. — URL: [https://gks.ru/free\\_doc/new\\_site/business/inst-preob/tab-mal\\_pr\\_m.htm](https://gks.ru/free_doc/new_site/business/inst-preob/tab-mal_pr_m.htm) (дата обращения: 13.12.2019).
- [4] Распоряжение Правительства Российской Федерации от 02.06.2016 № 1083-р «О Стратегии развития малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации на период до 2030 года и плане мероприятий ("дорожной карте") по ее реализации» (с изм. и доп.) [Электронный ресурс]. — URL: <https://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/71318202/> (дата обращения: 13.12.2019).
- [5] Указ Президента Российской Федерации от 01.12.2016 № 642 «О Стратегии научно-технологического развития Российской Федерации» [Электронный ресурс]. — URL: <http://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/71451998/#ixzz5LRAtwpi5> (дата обращения: 12.12.2019).

---

**ZAGITOVA Liniza,**

*Candidate of Economic Sciences, Associate Professor*

*E-mail: linizarz@mail.ru*

*Bashkir Institute of Social Technologies (branch)*

*of the Academy of Labor and Social Relations, Ufa, Russia*

**KHURAMSHINA Elvina,**

*graduate student*

*E-mail: elvinaz1989@mail.ru*

*Ufa State Petroleum Technical University, Ufa, Russia*

**ZAGITOVA Indira,**

*graduate student*

*E-mail: indirarz@ya.ru*

*Ufa State Petroleum Technical University, Ufa, Russia*

## SMALL AND MEDIUM BUSINESSES AS A COMPONENT OF SOCIAL POLICY

*The authors consider the priority directions of development of small and medium-sized businesses in the region. The article analyzes the main indicators of economic activity of small businesses in the Russian Federation in the period from 2016 to 2018 on the example of one of the regions of the Russian Federation — the Republic of Bashkortostan. The authors consider the priority directions of development of small and medium-sized businesses in the region, their prospects.*

**Key words:** *small and medium-sized businesses, state support for entrepreneurship, employment.*

### References

- [1] *Menshikov A. A.* Gosudarstvennaya podderzhka malogo predprinimatel'stva kak faktor e`konomicheskoy bezopasnosti Rossijskoj Federacii [State Support of Small Business as a Factor of Economic Security of the Russian Federation] // Teoriya i praktika servisa: e`konomika, social`naya sfera, texnologii [Theory and Practice of Service: Economics, Social Sphere, Technologies]. — 2016. — No. 4. — Pp. 51–54.

[2] Oficial`ny`j sajt Publichnogo akcionernogo obshhestva "Sberbank Rossii" [Official website of Sberbank of Russia Public Joint Stock Company]. — URL: [https://www.sberbank.ru/common/img/uploaded/analytics/about-issledovaniya/smb\\_22\\_july\\_2019.pdf](https://www.sberbank.ru/common/img/uploaded/analytics/about-issledovaniya/smb_22_july_2019.pdf) (date of the application: November 12, 2019).

[3] Oficial`ny`j sajt Federal`noj sluzhby` Gosudarstvennoj statistiki Rossijskoj Federacii [Official site of the Federal State Statistics Service of the Russian Federation]. — URL: [https://gks.ru/free\\_doc/new\\_site/business/inst-preob/tab-mal\\_pr\\_m.htm](https://gks.ru/free_doc/new_site/business/inst-preob/tab-mal_pr_m.htm) (date of the application: December 13, 2019).

[4] Rasporyazhenie Pravitel`stva Rossijskoj Federacii ot 02.06.2016 № 1083-r "O Strategii razvitiya malogo i srednego predprinimatel`stva v Rossijskoj Federacii na period do 2030 goda i plane meropriyatij ('dorozhnoj karte') po ee realizacii" (s izm. i dop.) [Order of the Government of the Russian Federation dated June 02, 2016 No. 1083-r "On the Strategy for the Development of Small and Medium-Sized Enterprises in the Russian Federation for the Period until 2030 and the Plan of Measures ('Road Map') for its Implementation" (amendment and add.)] [Electronic resource]. — URL: <https://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/71318202/> (date of the application: December 13, 2019).

[5] Ukaz Prezidenta Rossijskoj Federacii ot 01.12.2016 № 642 "O Strategii nauchno-texnologicheskogo razvitiya Rossijskoj Federacii" [Decree of the President of the Russian Federation dated December 01, 2016 No. 642 "On the Strategy for the Scientific and Technological Development of the Russian Federation"] [Electronic resource]. — URL: <http://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/71451998/#ixzz5LRAtwpi5> (date of the application: December 12, 2019).

УДК 303.011:331.103.3

**ВОЗНЕСЕНСКИЙ Игорь Сергеевич,**

старший преподаватель кафедры социологии и управления

E-Mail: iv@sociomadi.ru

Московский автомобильно-дорожный государственный  
технический университет (МАДИ), г. Москва, Россия

## РОЛЬ ТИПОЛОГИИ ВОСПРИЯТИЯ ВРЕМЕНИ В ОРГАНИЗАЦИИ ТРУДА

*Под влиянием научно-технических и информационных перемен время превратилось в важнейший витальный ресурс. Фактор времени играет определяющую роль в экономике, отвечая глубинным потребностям человеко-ориентированной организации труда. Исследования в этом направлении охватили ряд наук. Результатом их усилий стало появление тайм-менеджмента. Его методики исходят из обязательного учета персональных типов восприятия времени, обобщенно сводимых к линейному, параллельному и циклическому типам. В статье представлены результаты авторского тренинга, помогающего повысить эффективность труда и командного взаимодействия на основе выявления типов темпорального восприятия сотрудников.*

**Ключевые слова:** экономика, организация труда, время, тайм-менеджмент, тренинг, фасилитация.

Время выступает одним из важнейших ресурсов человека. Изучением влияния не только самого времени, но и многообразия типов его восприятия на жизнь людей заняты специалисты разных наук. Их все объединяет формула взаимодействия человека с миром, выдвинутая известным отечественным психологом А. Н. Леонтьевым: «Деятельность необходимо вступает в практические контакты с сопротивляющимися человеку предметами, которые отклоняют, изменяют, обогащают ее <...> Именно во внешней деятельности происходит размыкание круга внутренних психических процессов как бы навстречу объективному предметному миру, властно врывающемуся в этот круг» [4, с. 92]. В 1980-е годы Е. М. Гаревым было доказано, что на субъективное восприятие времени влияет содержание деятельности, то есть, чем сложнее деятельность, тем больше недооценка временных отрезков [3]. На рубеже XX–XXI веков исследователями стало больше внимания обращать на то, что в таком размыкании круга внутренних психических процессов находит самое непосредственное отражение не только исторический, экономический или социально-политический

контекст, но и скорость изменений во внешнем предметном мире [6, с. 79–84; 7, с. 6–15].

Под восприятием времени понимается отражение объективной длительности, скорости и последовательности явлений действительности. Ю. К. Лукоянова убеждена, что «время на уровне обыденного сознания не мыслится отвлеченно как абстрактная философская категория или же как четвертая координата в пространственно-временном континууме (термины современной физики). Человек мыслит категориями субъективного времени, основанного на осознании времени» [5, с. 151]. Если в философии категория времени рассматривается как универсальные внешние и внутренние связующие элементы абсолютно всех вещей и явлений, а также как реализация явлений, дискретность, непрерывность, сравнительность, конечность и бесконечность, которые характеризуют и уточняют движение времени и особенности его изменения, то в оценке организации времени преобладают сравнительные или перцептуальные показатели. Условно их можно сгруппировать по трем типам восприятия времени: линейному, параллельному и циклическому [1; 2, с. 128–130].



Актуальность экономического подходу к анализу влияния фактора времени не только на повышение производительности, но и развитие персональной эффективности работников придают процессы, связанные с формированием нового качества труда в человеко-ориентированной экономике. В ходе эксперимента, который проводился автором статьи в организациях различного профиля, использовались приемы и методы, способствующие повышению уровня владения сотрудниками техниками индивидуального и корпоративного тайм-менеджмента. Разработанный автором статьи тест, позволяющий выявить отношение опрашиваемого к времени, построен с учетом специфики именно перечисленных выше типов темпорального восприятия.

Сложность проведения тестирования для выявления этих трех основных типов восприятия времени заключается в том, что между ними нет жестких барьеров. Границы, разделяющие эти типы темпорального восприятия, являются размытыми. Поскольку в различных условиях люди, относящиеся к этим типам, проявляют себя по-разному, то ключевые признаки каждого из типов способны помочь сориентироваться и человеку, к какому же типу восприятия времени он ближе, и другим людям, объясняя особенности его поведения и их возможную реакцию на его действия.

Ни у одного из этих типов темпорального восприятия нет безоговорочного преимущества. Каждый из них обладает собственными положительными и отрицательными качествами. Однако это не означает, что у человека, относящегося к тому или иному типу восприятия времени, проявятся только плюсы или лишь минусы, присущие этому типу. При этом знание преобладающего в характере человека типа темпорального восприятия раскрывает новые возможности в повышении персональной продуктивности, в частности, помогая выбрать наиболее продуктивные инструменты самоорганизации. Выстраивая и настраивая собственную систему персональной эффективности, следует в первую очередь обращать внимание именно на специфические параметры таких типов восприятия времени. Понимание особенностей типов темпорального восприятия работника позволяет вырабаты-

вать рекомендации не только по повышению его персональной эффективности, но и более продуктивной организации труда предприятия в целом.

Основными характеристиками линейного типа выступает то, что он является логичным, рациональным и левополушарным. Человек, обладающий таким типом восприятия времени, стремится проявлять организованность. Его девизом могут быть слова: «Каждому делу — свое время». Для человека этого типа время является абсолютной ценностью, оно более ценно, чем деньги, за которые его нельзя купить. Отсюда понятно его стремление организовать любой отрезок времени наиболее эффективным способом. Как правило, носители типа испытывают дискомфорт при общении с неорганизованными людьми, причем это относится как к деловому общению, так и к частному. Кроме того, человеку такого типа свойственна собственная картина мира, опирающаяся на философское предположение, что время существует вне пространства, потому все сущее располагается как бы внутри времени. Для него то, что ничего нет вне времени, является постулатом. Такую картину следует называть хроноцентрической, поскольку в ней невозможно находиться одновременно в нескольких разных местах, делать сразу несколько дел, исполнять ряд разнообразных поручений. Человек данного типа стремится упорядочить свои дела и задачи во времени таким образом, чтобы они не могли пересекаться друг с другом. Между разными делами должен образовываться достаточный зазор, своеобразный хронологический люфт, позволяющий переходить от одного дела перейти к другому так, чтобы они не накладывались друг на друга. Эту же особенность организации времени надо учитывать при поручении сотруднику, имеющему данный тип темпорального восприятия, решить какие-либо задачи, которые руководитель должен ему представить в четко обозначенной последовательности.

Обычно люди данного типа привержены строгой фиксации всего происходящего, они ведут различные записи, их ежедневник является действенным инструментом организации времени, самомотивации и повышения персональной продуктивности. Наличие организа-

ра, формы которого могут меняться в зависимости от обстоятельств жизни, служит реальным подспорьем не только в планировании текущих дел, их оптимальной реализации, но и в постановке целей стратегического порядка. Любой вид деятельности, включая отдых, у людей данного типа восприятия времени начинается с планирования. После критического обзора плана, его корректировки следует лишь четко придерживаться всех его пунктов и подпунктов. Однако у таких людей могут возникать серьезные проблемы выполнения намеченного вследствие того, что далеко не все окружающие их сослуживцы, партнеры по бизнесу, близкие склонны придерживаться составленных ими планов. Другие готовы оспаривать позиции, обозначенные конкретным временем, или откровенно саботировать сроки исполнения задач. Поэтому необходимо понимать желание людей с линейным типом восприятия времени выполнять всю работу в одиночку. Это помогает им не зависеть от непунктуальности или необязательности окружающих. Вместе с тем человек, имеющий линейный тип темпорального восприятия, является исключительно чувствительным к людям обязательным и дисциплинированным, он умеет их ценить и прекрасно с ними взаимодействует.

Сотрудникам, имеющим линейный тип восприятия времени, присуще высокое качество исполнительской дисциплины, которое обеспечивает столь же высокое качество работы. При этом могут возникать сложности из-за нарушения линейного течения времени. Прохождение процесса через точку бифуркации приводит к нарушению планов, крушению выстроенной модели, теряется последовательность действий, новая логика изменившегося процесса может не укладываться в наработанную схему. Тогда многие преимущества данного типа восприятия времени оборачиваются против его носителя. В этой связи некоторой гарантией быстрой настройки на работу в новых обстоятельствах могут быть заранее подготовленные планы деятельности при разных вариантах развития событий. Они могут фиксироваться в различных системах планирования (органызеры/ежедневники), которые стоит разделять на основные и резервные. Тогда

практически любой поворот событий не будет неожиданным, а пойдет по «плану А», «плану Б» и т.д. Учету вероятных вводных противоречивого характера может помочь развитие навыков делегирования и техник самоорганизации. На эти обстоятельства делается акцент в европейских методиках тайм-менеджмента, ориентированных на четкое выстраивание последовательных действий, помогающих прийти к оптимальному результату [9].

Базовые черты параллельного типа темпорального восприятия в противовес линейному типу связаны с импульсивностью, эмоциональностью, быстрым переключением внимания. Такие люди могут быть завалены горой дел, но чем гора выше, тем они больше успевают. Они способны не только разгонять время, придавая ему ускорение, но и легко поручать другим часть своих забот. Их философская картина времени не существует без самого человека. Время выступает имманентной характеристикой личности, оно не самостоятельно и не является самоценностью, а непосредственно служит целям человека, способствует упорядочению его жизни. Благодаря этому открывается возможность параллельного течения разных времен в жизни одного и того же человека, в которых он полноценно проживает разные ситуации, решает разные задачи. Но было бы неверным считать, что у таких людей все их одновременные дела находятся на одном уровне важности. Обладатели этого типа восприятия времени умеют расставлять приоритеты.

Для того чтобы выстроить наиболее эффективный подход к каждому из реализуемых дел, люди, обладающие параллельным типом темпорального восприятия, стремятся максимально точно оценивать срочность и значимость каждой из задач, соизмеряя ее с другими, а также критически осмысливать наличие или отсутствие ресурсов для решения той или иной задачи. Все это служит гарантией выполнения их всех в требуемые сроки и с высоким качеством. Однако неожиданные сбои в планах могут исходить, как для людей с линейным типом восприятия, от окружающих, которые не имеют четких позиций по отношению к решаемым задачам, способны подвести с обеспечением требуемых ресурсов, а также от изменившихся

обстоятельств. Поэтому человеку с параллельным типом темпорального восприятия бывает легче принимать решения за других людей, не дожидаясь, когда они сами «дозреют» до определенных шагов. Эти действия могут быть расценены как признак амбициозности, но часто они всего лишь отражение другого видения мира, в котором больше красок, оттенков, звуков, вкусов, а с ними и больше вариантов поведения человека.

В обилии ощущений, в котором живет человек с параллельным типом восприятия времени, не столь важны инструменты для его фиксации, ибо он имеет собственные биологические часы, тонко чувствует свои биоритмы. Поэтому для таких людей нехарактерно ведение ежедневников, однако, последующая запись дневников и мемуаров служит подтверждением их способности возвращаться в ушедшее время и оживлять его сюжеты для себя и других. Эти же записи подтверждают четкую жизненную ориентацию людей с параллельным типом темпорального восприятия на результат. Но в погоне за ним они могут жертвовать качеством. Такое происходит при неправильном выборе приоритетов, когда время быстрее течет не по той дорожке, по которой решается первостепенная задача. Для преодоления сложностей в работе людям, обладающим параллельным типом восприятия времени, требуется оттачивать инструменты приоритизации и целеполагания, умения четко расставлять стратегические цели. К числу методов тайм-менеджмента, которые могут им помочь, относятся: матрица Эйзенхауэра, система записи мыслей/идей, контекстное планирование.

У людей с циклическим типом восприятия времени жизнь напоминает смену сезонов, дня и ночи, фаз активности и ее спада. Поэтому готовность к выполнению задач прямо зависит от конкретного периода. Но человек с подобным типом отношения к времени прекрасно чувствует свои подъемы и спады, что позволяет ему их учитывать при необходимости действовать или бездействовать. Их картина мира представляет собой сочетание внешних и внутренних сфер жизни в гармонии, которой выступает само время. Из этого следует понимание того, что, управляя своим состоянием, человек

управляет временем, а управляя временем, одновременно организует собственное состояние. Это дает таким людям силы осуществлять в кратчайшие сроки то, что у других бы занимало длительное время. Точно также они могут замирать, уходить «в спячку», если время течет не в том ритме, который соответствует их состоянию.

У личностей, обладающих данным типом темпорального восприятия, имеется больше препятствий для эффективной работы, чем у лиц с линейным или параллельным типами, поскольку здесь речь идет не столько о других людях или обстоятельствах, а о настроении на работу. Его нелегко создать, но просто разрушить, что означает готовность работать в одиночку, лишь бы не встречаться с теми, кто способен испортить настроение. Поддерживать его необходимо, используя самонастройку, эффективный отдых, такую организацию пространства и деятельности, которые способствуют не только высокой продуктивности, но и отвечают запросам эмоционального интеллекта данного человека. Циклический тип восприятия отличается как высокой эмоциональностью, так и чуткой интуицией. На нее необходимо ориентироваться в постановке проблемы, требующей решения. С точки зрения методов тайм-менеджмента, таким людям следует обращать внимание на тренировку умения владеть собой, использовать техники аутотренинга и медитации, а постольку, поскольку их жизненный баланс находится в постоянном движении, то следует защищаться от хронофагов — поглотителей времени.

Автором статьи в октябре 2017 г. было проведено тренингово-диагностическое мероприятие «Время доверять» для руководителей Российского университета дружбы народов (РУДН). В рамках фасилитационных мероприятий был составлен перечень элементов корпоративной культуры, мешающих укреплению доверия в организации, выполнен анализ данного перечня и выявлено множество элементов, связанных с осознанием времени, отношением к нему и его использованием. Согласно исследованиям П. Р. Харриса и Р. Т. Морана, данный компонент является неотъемлемой частью корпоративной культуры и уровня доверия между сотрудниками организации, на-

равне с коммуникационной системой, общими ценностями, верой во что-либо или расположением к чему-то, трудовой этикой работников [8].

В результате были выявлены устоявшиеся элементы культуры взаимодействия руководства и сотрудников РУДН, связанных с восприятием времени и его использованием:

- излишний контроль по мелочам;
- для реализации хороших идей не хватает времени;
- перегруженность работой;
- мало времени остается на личную жизнь / нет личной жизни;
- все на работе (в кресле), пока начальник на работе;
- уход домой в 8–10 вечера;
- избыточность заседаний;
- многие вопросы решаются медленно;
- требования превышают возможности;
- недопонимание задач исполнителями;
- планирование от достигнутого и тактика — вместо стратегии;
- существенное отсутствует, в принципе;
- система планирования — не догма;
- раздельное планирование и другие.

В ходе тренингово-диагностического мероприятия «Время доверять» автором проводились различные групповые активности, направленные на более точную диагностику уровня развития навыков самоорганизации и групповой работы, а также формирование единых ценностных установок коллектива и недостающих тайм-менеджерских навыков. Участниками мероприятия являлись 20 человек, представляющих различные управленческие структуры РУДН.

Цели мероприятия включали:

- повышение уровня взаимного доверия среди руководителей РУДН;
- утверждение ценности «Времени» как неотъемлемого слагаемого культуры доверия в организации и общей ценности для всех членов группы;
- диагностику и формирование навыков командной работы;
- диагностику и формирование тайм-менеджерских навыков: грамотно оценивать свои ресурсы и возможности своих коллег на пути достижения общей цели.

В ходе мероприятия его участники были вовлечены в ряд активностей, помогающих достичь целей мероприятия. Активности «Связующая нить» и «Темпоральный капитал» были направлены на формирование единой культуры восприятия времени, как главной общечеловеческой ценности, связующей в первую очередь людей, занятых достижением общих целей. Участники ознакомились с объемом темпорального (временного) капитала, которым они обладают, и вывели основные навыки и установки, необходимые для его продуктивного использования:

- 1) нести ответственность за свою жизнь;
- 2) уметь организовать себя;
- 3) ставить цели и строить планы;
- 4) достигать результатов;
- 5) взаимодействовать продуктивно;
- 6) никогда не переставать учиться;
- 7) контролировать здоровье и отдых.

В итоге вовлеченность участников в активности была средней. Единая система ценностей существует, но «Время» в ней не осознается как общая ценность. Ответственность каждого из участников группы за время других членов команды не осознана. В ходе данных активностей были сделаны первые «зарубки» на установку времени как объединяющей ценности.

Активность группового исследования (ГИ) была направлена на диагностику и формирование навыков командной работы участников группы. По случайному признаку были сформированы четыре команды, целью которых стало изучение владения группой и дальнейшая презентация различных блоков системы персонального управления: «Самотивация и самодисциплина», «Ценности и целеполагание», «Планирование и приоритеты», «Самоорганизация здоровья и отдыха». В исследование был добавлен общий вопрос: «Как влияют навыки ваших коллег в изучаемой области на уровень доверия среди сотрудников организации?». В отличие от предыдущих активностей вовлеченность участников в ГИ была высокой, как и навыки командной работы. Участники продемонстрировали слаженность, координацию, умение укладываться в заданные временные рамки. Отдельные группы применили творческий подход к выполнению задания, что было особенно ценно.

В блоке ГИ «Самомотивация и самодисциплина» тема исследовалась и презентовалась группой из пяти человек, проявивших интерес к данной стороне саморазвития. По результатам группового исследования было выявлено: уровень развития навыков самомотивации и самодисциплины в коллективе высокий. Наибольшая мотивация достигается желанием выполнить работу более качественно. К компромиссу с самим собой — не готовы: «Лучше сделать один раз хорошо, чем два раза быстро». Если поручается работа, следует выполнять ее самостоятельно, а не перепоручать другому. Итогом работы над данной темой стала сформированная групповая установка, что развитые навыки самомотивации и самодисциплины среди коллег однозначно положительным образом влияют на уровень доверия в организации.

Цель активности «Промежуточные радости» состояла в том, чтобы научить участников методам оперативной мотивации к работе путем использования одноименного инструмента.

По результатам группового исследования в блоке ГИ «Ценности и целеполагание» было выявлено: навыки целеполагания у участников группы присутствуют, но они бессистемны. В своей работе коллектив отдал предпочтение результатным, а не процессным целям. Основными целями в ходе работы виделись развитие, удовлетворение, соответствие результатов глобальным результатам работы университета, эффективная система IT-технологий. Отмечены основные ценности: дети/семья, здоровье, карьера/деньги. В итоге работы над блоком у участников были сформированы навыки системного целеполагания по модели: «ценности-мечты-цели» и привита установка: навыки целеполагания и система общих ценностей в коллективе однозначно положительно влияет на уровень доверия в организации.

Активность «Записка для помощника» является интерактивным упражнением на диагностику и формирование навыков постановки задач по методике SMART: *Specific* (конкретный), *Measurable* (измеримый), *Achievable* (достижимый), *Relevant* (актуальный), *Time-bound* (ограниченный во времени). Актив-

ность вызвала наибольший диссонанс в группе, который был связан с сопротивлением выполнению упражнения. Участникам группы не удалось абстрагироваться от условностей игровой ситуации и перейти к сути упражнения. Группа углубилась в обсуждение формы задания, игнорируя смысл и цели активности. В итоге лишь не многим участникам удалось успешно справиться с упражнением. По результатам группового исследования было выявлено то, что навык эффективного формулирования задач по методике SMART у большинства участников группы отсутствует. Однако из-за общего скептического настроения к данному упражнению сформировать навык не удалось. Так же следует отметить, что на примере выполнения этого задания группа продемонстрировала негибкость и невосприимчивость новой информации в вопросах самообразования.

В блоке ГИ «Планирование и приоритеты» после исследования темы группой были получены выводы, указывающие на то, что участники обладают достаточными навыками планирования и осознают важность грамотной приоритизации задач, но делают это скорее интуитивно, нежели системно. Зачастую приоритеты устанавливаются «внешним воздействием» руководства, а не собственной логикой. Результатом блока стало формирование у группы навыков приоритизации задач по критериям «важность» и «срочность». Привита установка: навыки четкого планирования и правильной расстановки приоритетов у коллег положительно влияют на уровень доверия в организации.

Целью активности «Расстановка приоритетов» являлась научить участников выявлять свои ключевые жизненные ценности и расставлять среди них приоритеты, а также сравнить свои установки с установками коллег. В ходе активности участникам удалось осознать, что большая часть ценностей у них схожа, что является хорошей платформой для взаимного доверия.

В блоке ГИ «Самоорганизация здоровья и отдыха» участники проявили наибольшую изобретательность в процессе исследования, благодаря чему группа смогла опросить и проанализировать ответы максимального числа



респондентов. Были сформулированы и обобщены ответы на следующие вопросы:

1. *Есть ли время на отдых в течение рабочей недели?*

Большинство респондентов ответили утвердительно.

2. *Какой вид отдыха вы предпочитаете: активный / пассивный?*

Большинство выступило за активный отдых.

3. *Где вы предпочитаете проводить отпуск: с кем, где, когда?*

Выявлено, что отпуск большинство предпочитает проводить с семьей или друзьями, но сожалеют, что он редко получается летом.

4. *Удастся ли вам, отдыхая, забыть о работе?*

Почти все респонденты отметили, что отключиться от работы в процессе отдыха у них не получается.

5. *Как влияет на уровень доверия наличие навыков по самоорганизации здоровья и отдыха у ваших коллег?*

Мнения участников разделились и потребовали дополнительной интерпретации.

6. *Используете ли рекомендации по диспансеризации для организации отдыха (санаторно-курортное лечение)?*

Дополнительные выводы по этому блоку были сделаны в результате присоединения анализа активности «Промежуточные радости». В ходе упражнения участниками был составлен перечень возможных способов промежуточно мотивации, иначе говоря, наград, за выполненный объем работы согласно пла-

ну. Перечень содержит различные способы самомотивации, включая не только отдых на даче, путешествия, спорт, но и пребывание в тишине, тайм-аут и пр. Анализируя данный перечень способов самомотивации, следует выделить ценности, недостаточный уровень реализации которых проявился в ходе выполнения упражнения, и потребность в которых продемонстрировали респонденты (рис. 1).

В более общем виде ценности можно разделить на три ключевые группы: восстановление и переключение, поощрение и материальные ценности, личные коммуникации (рис. 2).

Доминирование запросов на восстановление и переключение в качестве основных видов самомотивации свидетельствует о высоком уровне переработки и недостатке свободного времени для отдыха и для размышлений, или же низком качестве релаксации сотрудников. Аналогичные выводы можно сделать по результатам группового исследования. Следует внимательно относиться к излишним переработкам и культивировать в коллективе культуру «здорового отдыха», когда на выходных и в отпуске сотрудникам предоставляется возможность полноценного отключения от работы.

Первоначально участники оценили навыки самоорганизации здоровья и отдыха у своих коллег как незначительные с точки зрения взаимного доверия. В ходе дискуссии удалось прояснить, что таким образом они оценивают лишь сами навыки, не задумываясь о послед-



Рисунок 1 — Ценности, имеющие недостаточный уровень реализации



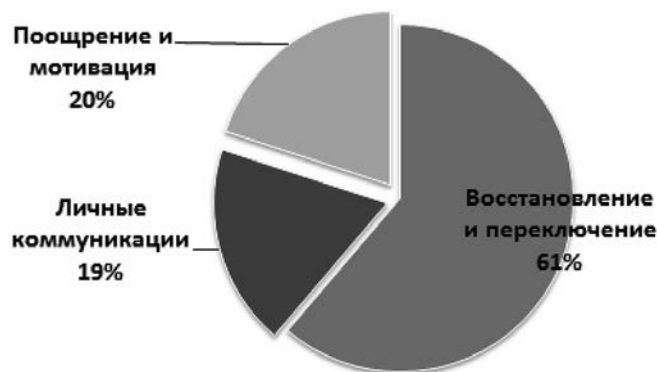


Рисунок 2 — Три ключевые группы ценностей

ствиях, которые несет их отсутствие. В итоге работы над блоком удалось сформировать у участников понимание необходимости качественного отдыха и переключения, и важнейшем значении наличия таких навыков у коллег для повышения уровня взаимного доверия.

Целью активности «Мои способности переключения» было научить участников использовать небольшие перерывы в ходе рабочего дня для максимального переключения и наиболее качественного отдыха. Каждый участник составил свой перечень видов промежуточного отдыха, ранжировав их по степени переключения: от минимальной к максимальной. Выявилась высокая вовлеченность участников в данную активность. Была видна явная заинтересованность в вопросах организации отдыха в течение рабочего дня. С заданием все справились успешно — каждый составил свой перечень переключений и получил рекомендации по его использованию.

Также проводилось тестирование участников мероприятия по авторской методике. Тест содержал вопросы трех типов: вопросы-маркеры, вопросы на культуру и типы тайм-менеджерских решений, вопросы на индивидуальный тип темпорального восприятия (отношение ко времени и ощущение времени).

По результатам тестирования были сделаны выводы:

1. Вопросы-маркеры показывают, что многие участники стремятся предстать в результатах теста более организованными, пунктуальными и обязательными, чем являются на самом деле. Иными словами, выбирают ответы «как было бы лучше», а не как поступают на самом деле.

2. Участники группы склонны придерживаться единообразных решений в тайм-менеджерских вопросах, что говорит о высокой командной слаженности, гармоничной совместимости членов группы и наличии благоприятных условий для формирования культуры доверия в коллективе.

3. Тестируемые в своем большинстве можно разделить на две группы согласно типам темпорального восприятия: 8 человек — линейный тип, 10 — параллельный. Лишь один участник может быть отнесен к циклическому типу восприятия времени.

4. Посттренинговое анкетирование прошли две трети участников мероприятия, из которых большинство нашли мероприятие полезным. Однако несколько участников были настроены скептически изначально, как к конкретному тренингу, так и в целом к программе повышения доверия. Из этого следует вывод, что не рекомендуется насильно «загонять» слушателей на подобные мероприятия. В любом случае никакие навыки или инсайты ими получены не будут, напротив, своими действиями они мешают другим участникам группы. Так, например, в ходе мероприятия скептиками была «вброшена» версия, что предлагаемые методики — это «западная школа, и в Российской Федерации такое не работает», которая удивительно легко запомнилась многим, что было видно по отзывам. Иными словами, по отзывам видно, что материал и ключевые ценности полностью легли на большую часть слушателей, но часть из них охотно восприняла возможную отговорку: «с нами такое не работает», чтобы противиться изменениям.

Любопытно, что такой отговоркой для руководящего персонала международного универ-

ситета стала якобы «западная школа». При том, что большая часть навыков, которые предлагалось освоить в рамках мероприятия, относятся именно к русской школе тайм-менеджмента и успешно применяются сотрудниками многих компаний уже на протяжении десятилетий. Крайне странно встречать такого рода сопротивление от сотрудников организации, декларирующей «многонациональность», «международное сотрудничество» и «участие в развитии мирового сообщества» в качестве ключевых ценностей. Это заставляет обратить внимание на противоречие между декларируемыми ценностями и реальными ценностными установками коллектива.

В рамках проведенного в РУДН мероприятия были выявлены лишь частичные «пробелы» в навыках, и задача стояла скорее напомнить и повторно утвердить, что время — это в первую очередь коллективный ресурс и управлять им нужно совместно, а при иных условиях речи о взаимном доверии быть не может. По результатам посттренингового анкетирования можно установить, что данная задача была полностью достигнута.

Также сформулированы обобщенные рекомендации:

1. Дальнейшие тренинги по командообразованию и повышению уровня доверия на этой линии руководства нецелесообразны. Участники мероприятия находятся на высоком уровне взаимного доверия, умеют действовать слаженно и координированно, в целом настроены на достижение общих целей. Необходим комплексный подход к проблеме с включением управленцев среднего уровня.

2. Проблему нехватки некоторых системных знаний и отдельных навыков следует решать индивидуально. Например, обеспечить возможность участникам в спокойной (не тренинговой) обстановке разобраться с различным инструментарием тайм-менеджмента и опробовать те техники, с которыми они еще не умеют работать. Для этого подходит самостоятельное изучение рекомендованной литературы.

3. Следует путем проведения совместных мероприятий развивать и укреплять в коллективе систему ценностей, связанных с общим делом, достижением групповых результатов,

«время — общий ресурс», «коллектив как семья» и т. п.

4. Наибольший интерес и активность вызвала тема самоорганизации здоровья и отдыха. Напрашиваются выводы о ненормированности рабочей нагрузки, систематических переработках и невозможности полноценного переключения с работы на отдых в свободное время. Рекомендуется внимательно относиться к вопросам отдыха и здоровья коллектива, чтобы избежать эмоционального выгорания. Как одна из самых важных мер, которые стоит реализовать в ближайшее время — запрет на рабочие звонки в нерабочее время. Проведение совместных активных мероприятий — еще один инструмент эффективного отдыха и переключения. Рекомендовано к имеющимся активностям добавить и другие, включая в них не только вышестоящее руководство, но и средний руководящий персонал.

5. Следует проанализировать некоторую негибкость участников к образовательным инновациям, и стратегию защиты «у нас это не работает — это западная школа». На взгляд автора, это далеко не самые правильные ценностные установки для международного университета.

В ходе мероприятия были выявлены модели поведения, характерные не только для большинства участников тренинга, но и для тех работников, которые имеют высокий уровень самодисциплины, что отвечает требованиям человеко-ориентированной организации труда в любой сфере современной экономики:

- Они ценят людей обязательных и дисциплинированных и считают, что легче выполнить работу в одиночку, чем сотрудничать с неорганизованными, непунктуальными партнерами.

- Прежде чем приступить к выполнению задачи, им необходимо ясно представить результат, затем важно четкое описание задачи и включение ее в план.

- Ежедневник представляет собой скорее лишь напоминание о списке дел, последовательность которых может легко измениться вследствие изменения как самой ситуации, так и жизненных приоритетов.

- Ключевой навык — умение быстро и точно расставить как стратегические, так и текущие приоритеты.

### Литература

- [1] *Абдулова Б. С.* Показатели времени в категории темпоральности // Образование и наука 21 век : VI Междунар. науч. конф. (София, 17–25 октября 2010 г.). — София : Бял ГРАД-БГ ООД, 2010 [Электронный ресурс]. — URL: [http://www.rusnauka.com/28\\_OINXXI\\_2010/Philologia/71877.doc.htm](http://www.rusnauka.com/28_OINXXI_2010/Philologia/71877.doc.htm)
- [2] *Браун Д., Крамер И.* Корпоративное племя. Чему антрополог может научить топ-менеджера / пер. с англ. И. Окуньковой. — М. : Альпина Паблишер, 2018. — 240 с.
- [3] *Гареев Е. М.* Межцентральные взаимоотношения неокортекса при оценке времени и ее психофизиологические закономерности. — Уфа : Диалог, 1987. — 97 с.
- [4] *Леонтьев А. Н.* Деятельность. Сознание. Личность. — М. : Политиздат, 1975. — 304 с.
- [5] *Лукоянова Ю. К.* Восприятие времени в русской языковой картине мира. Русская и сопоставительная филология: Лингво-культурологический аспект. — Казань : Казанский гос. ун-т, 2004. — С. 150–155.
- [6] *Пантелеев А. Ф.* Темпоральный аспект восприятия // Известия Саратовского университета. Новая серия: философия, психология, педагогика. — 2009. — № 4. — С. 79–84.
- [7] *Сайко Э. В.* Пространственно-временное «решение» человеческого бытия и измерение пространства и времени человеком // Мир психологии. — 1999. — № 4. — С. 6–15.
- [8] *Harris P. R., Moran R. T.* Managing Cultural Difference. — Houston, TX : Gulf Publishing Co, 1996. — 639 p.
- [9] *Yager J.* Creative Time Management for the New Millennium. — N. Y. : Hannacroix Creek Books, 1999. — 182 p.

---

**VOZNESENSKY Igor,**

*Senior Lecturer at the Department of Sociology and Management*

*E-Mail: iv@sociomadi.ru*

*Moscow Automobile Road*

*State Technical University (MADI), Moscow, Russia*

## THE ROLE OF TYPOLOGIES OF TIME PERCEPTION IN LABOR ORGANIZATION

*Under the influence of scientific, technical and informational changes, time has become a main vital resource. The time factor plays a decisive role in the economy, responding to the underlying needs of the human-oriented organization of labor. Research in this direction has covered a number of sciences. The result of their efforts was the emergence of time management. His methods come from the obligatory consideration of personal types of time perception, generally reduced to linear, parallel and cyclic types. The article presents the results of the author's training, which helps to increase the efficiency of work and team interaction based on the identification of types of temporal perception of employees.*

**Key words:** *economics, labor organization, time, time management, training, facilitation.*

### References

- [1] *Abdulova B. S.* Pokazateli vremeni v kategorii temporal`nosti [Time Indicators in the Category of Temporality] // Obrazovanie i nauka 21 vek : VI Mezhdunar. науч. конф. (Sofiya, 17–25 oktyabrya 2010 g.) [Education and Science, 21<sup>st</sup> Century: VI International Scientific Conference (Sofia, October 17–25, 2010)]. — Sofia : Bial GRAD-BG OOD, 2010 [Electronic resource]. — URL: [http://www.rusnauka.com/28\\_OINXXI\\_2010/Philologia/71877.doc.htm](http://www.rusnauka.com/28_OINXXI_2010/Philologia/71877.doc.htm)
- [2] *Brown D., Kramer I.* Korporativnoe plemya. Chemu antropolog mozhet nauchit` top-menedzhera / per. s angl. I. Okun`kovej [Corporate Tribe. What Can an Anthropologist Teach a Top Manager / per. from English I. Okunkova]. — Moscow : Al`pina Pablisher, 2018. — 240 p.
- [3] *Gareev E. M.* Mezhcentral`ny`e vzaimootnosheniya neokorteksa pri ocenke vremeni i ee psiofiziol`ogicheskie zakonomernosti [Intercentral Relationships of the Neocortex in the Evaluation of Time and Its Psycho-physiological Laws]. — Ufa : Dialogue, 1987. — 97 p.
- [4] *Leontiev A. N.* Deyatel`nost`. Soznanie. Lichnost` [Activity. Consciousness. Personality]. — Moscow : Politizdat, 1975. — 304 p.
- [5] *Lukoyanova Yu. K.* Vospriyatie vremeni v russkoj yazy`kovej kartine mira. Russkaya i sopostavitel`naya filologiya: Lingvo-kul`turologicheskij aspekt Perception of Time in the Russian Language Picture of the World.

Russian and Comparative Philology: Linguistic and Cultural Aspect]. — Kazan : Kazan State University, 2004. — Pp. 150–155.

[6] *Panteleev A. F.* Temporal`ny`j aspekt vospriyatiya [The Temporal Aspect of Perception] // *Izvestiya Saratovskogo universiteta. Novaya seriya: filosofiya, psixologiya, pedagogika* [Bulletin of the Saratov University. New series: Philosophy, Psychology, Pedagogy]. — 2009. — No. 4. — Pp. 79–84.

[7] *Saiko E. V.* Prostranstvenno-vremennoe "reshenie" chelovecheskogo by`tiya i izmerenie prostranstva i vremeni chelovekom [Spatio-Temporal "Solution" of Human Life and the Measurement of Space and Time by Man] // *Mir psixologii* [World of Psychology]. — 1999. — No. 4. — Pp. 6–15.

[8] *Harris P. R., Moran R. T.* Managing Cultural Difference. — Houston, TX : Gulf Publishing Co, 1996. — 639 p.

[9] *Yager J.* Creative Time Management for the New Millennium. — N. Y. : Hannacroix Creek Books, 1999. — 182 p.

# ИСТОРИЯ, ПОЛИТИКА И ИДЕОЛОГИЯ

УДК 32.001(470)

**ЕМЕЛЬЯНОВ Сергей Владимирович,**

кандидат экономических наук, доцент

E-mail: sergei-e-2@yandex.ru

ГБОУ ВО «Башкирская академия государственной службы и управления  
при Главе Республики Башкортостан», г. Уфа, Россия

## О ПРИЧИНАХ ТРАНСФОРМАЦИИ СОЦИАЛЬНО-ПОЛИТИЧЕСКИХ ОТНОШЕНИЙ В РОССИИ

*В статье рассматриваются причинные аспекты трансформации социально-политических отношений в бывшем Советском Союзе, ныне — России, в 80-е–90-е годы прошлого столетия.*

**Ключевые слова:** политика, трансформация, народовластие, социально-политические отношения.

Среди всех многообразных причин трансформации социалистических социально-политических отношений в нашей стране в капиталистические в 80-е–90-е годы прошлого столетия коренной причиной, на наш взгляд, явилась политическая, связанная с упущением своеговременного момента перехода от одной формы государственной власти в стране при социализме — диктатуры пролетариата (по официальному названию, а фактически — диктатуры личности — И. В. Сталина) — к другой организационно-правовой форме — народовластию. При этом суть такого перехода состояла бы не в том, чтобы изменить название государственной власти, а главным образом в том, чтобы обеспечить фактический переход под каким бы то ни было названием или даже без изменения названия к демократической социально ориентированной политической форме организации государственной власти в стране.

Тем самым политическая ситуация в стране по совершенствованию государственной власти в пользу широких слоев населения была элементарным образом упущена. То есть, в данном случае политика определила будущую судьбу нашего общества, подведя, в ко-

нечном итоге, нашу страну к контрреволюционному по отношению к революции 1917-го года перевороту, который и случился в начале 90-х годов прошлого столетия. Тем самым высшая элита партноменклатуры Советского Союза практически свободно осуществила передачу государственной власти с тогда еще существовавшими элементами народовластия так называемому олигархату.

Надо отметить, что в 30-х годах прошлого столетия И. В. Сталиным осуществлялась попытка установления народовластия в стране, которая, однако, в силу разных причин не удалась. И здесь в качестве успешного примера исторического перехода от тоталитарной власти военной хунты в стране к народовластию можно привести объявление Пиночетом — военным диктатором в Чили (1974–1990 гг.) — о сложении своих властных полномочий президента в результате проведенного 11 марта 1990 г. в стране референдума. Каким бы ни было отношение к самому диктатору, но, тем не менее, надо подчеркнуть, что он в свое время, хоть и вынужденно, но принял исторически верное решение, передав в той или иной степени политическую власть чилийскому наро-

ду, тем самым установив или приблизившись к установлению народовластия в стране.

И здесь явно к месту надо отметить одну из главных причин такого поведения элиты социалистического государства. Это ее полная теоретико-методологическая, а вслед за этим и идеологическая несостоятельность как непосредственных руководителей великой социалистической страны революционной демократии, которая всей своей реформистской\* судьбой была нацелена своими основателями на построение социально ориентированного общества с плановой экономикой, так или иначе отождествлявшегося в трудах основателей марксизма-ленинизма и их революционных последователей с коммунистическим обществом. Достижение цели по построению этого общества, в конечном итоге, фактически означало бы приведение социально-политических отношений социализма в соответствие с возросшим уровнем развития его производительных сил, которым уже было недалеко стать производительными силами коммунистического образца [1, с. 97–100]. Однако...! Вместо экстренного развития социалистических производственных отношений и их доведения до коммунистических (социально ориентированных) позднесоветская партноменклатура развернула их вспять — на выстраивание капиталистических (империалистических) производственных отношений, что и было успешно ею осуществлено, вопреки желанию широких слоев населения (народа).

Теперь, если в свете указанного тезиса о несостоятельности партноменклатуры руководить страной, рассмотреть в историческом аспекте роль отдельных субъектов государственной власти и политики в России, то можно отметить следующее.

В бытность существования советской власти в нашей стране марксистско-ленинская теория так и не сумела дать достаточно ясные очертания будущего жизнеспособного социально-ориентированного государства, которое в этой теории называлось коммунистическим обществом. По тем общетеоретическим лекалам будущего общества, которые примерно были обрисованы классиками марксизма-ле-

нинизма, И. В. Сталин вывел свое собственное видение его, которое хотя и было далеким от теоретического идеала — коммунизма, — но, тем не менее, Сталин был уверен в своей правоте по поводу сущности коммунистического общества и коммунистического образа жизни. При этом он ясно видел способы и пути его построения. И он, обладая ясным, трезвым умом, непоколебимой верой в светлое будущее и несгибаемой волей относительно его достижения, безусловно, если бы был жив, построил бы коммунизм в соответствии со своим представлением, своим личным идеалом.

В головах последующих лидеров страны этот идеал, во-первых, не был прочувствован ими и «душой и телом»; во-вторых, они видели, что сталинский идеал в отдельных существенных аспектах не соответствовал общецивилизационному идеалу потребительского общества, который сложился в практической реальности во многих западных странах в виде гражданского общества с общедемократическими принципами обустройства государственной власти.

И, как следствие, последний Генеральный секретарь ЦК КПСС М. С. Горбачев, оказавшись в 1985 году фактически случайно на посту лидера государства, растерялся, во-первых, от самого этого неожиданного для него действия; во-вторых, абсолютно не имея даже поверхностного представления о будущих перспективах развития государства общенародного типа в русле движения, заданного диалектико-материалистическими закономерностями, в первую очередь в масштабе всей человеческой цивилизации, на базе которого уже можно было бы построить теорию и идеологию будущего России с тем, чтобы воплотить их в государственную политику, законодательную и исполнительную власти общественного развития страны. То есть М. С. Горбачев не имел даже примерного представления о формационном (цивилизационном) будущем Советского Союза в своем воображении как лидера государства. И в этом был виноват не только он сам, но и наша фундаментальная политэкономическая наука, которая в преддверии внутреннего общественно-

\* Реформизм — политическое течение, движение, ставящее своей задачей осуществление социальных изменений путем реформ [3, с. 531].



политического кризиса не сумела выдать «на гора» ничего путного, кроме разве что обоснования факта строительства в СССР социализма первого исторического этапа и задач переходного периода по строительству второго его этапа с последующим весьма туманным представлением перехода к коммунизму.

Такого формационного представления о будущем России не имел и Б. Н. Ельцин, но благодаря настойчивым подсказкам зарубежных кураторов, он с успехом сумел разрушить тоталитарное государство единоличной власти Политбюро и Генерального секретаря ЦК КПСС, но опять-таки абсолютно не представляя перспектив не только дальнего, но и ближайшего будущего России. Результат известен.

К слову надо сказать, что той концепции последующего развития Советского государства в указанном теоретиками русле построения второй фазы социализма в нашей стране не поверили не только широкие слои населения, но даже и сами члены Политбюро ЦК КПСС в полном составе во главе со всеми последующими «Генсеками». Иначе в идеологическом отделе ЦК КПСС не завелись бы «исторические кроты» утилизации не только идеологии развития социалистического государства, но и вообще, всей коммунистической идеологии перспективного развития стран социалистического лагеря.

Так почему же идеям этой концепции должен был поверить М. С. Горбачев, который, к сожалению, не имел ни малейших задатков легендарных исторических деятелей — руководителей российского государства — таких как Иван Грозный, Петр Первый, Екатерина Великая, В. И. Ленин, И. В. Сталин и др., которые в своих исторических условиях, весьма далеких от условий преддверия коммунистического общества, сумели углядеть будущее России и решительно направить ее по исторически правильному руслу развития, которое они сами обосновали и собственными трудами реализовали на стезе государственной деятельности. В результате Россия каждый раз, несмотря на зачастую разный формационный облик, по-новому расцветала в своем цивили-

зационном развитии, сохраняя статус Великой мировой державы в составе мирового сообщества стран. И это продолжалось довольно успешно в разные периоды развития страны вплоть до перехвата власти в социалистическом государстве Н. С. Хрущевым, во времена правления которого страна начала терять ориентиры строительства коммунистического общества, положив начало возрождению своего формационного антипода — капитализма — вначале в виде простого потребительского общества, которое благополучно было доведено последующими «генсеками» до финального краха советского общества в России.

В результате с той поры в системе государственной власти страны пошли идеологические разброд и шатания, которые потянули за собой те же разброд и шатания в сфере строительства передового социалистического общества и, соответственно, государства вплоть до доведения нашей страны до финального конца социализма. Что и было осуществлено последним «генсеком» ЦК КПСС М. С. Горбачевым не без существенной помощи Б. Н. Ельцина, заслуги которого в деле развала социалистического общества мы уже описывали выше.

Далее началась эпоха В. В. Путина как президента государства переходного периода от бандитского капитализма первоначального накопления олигархического капитала к абсентистскому государству\*. И здесь, надо прямо отметить, что В. В. Путин никак не уронил цивилизационную роль и предназначение России на мировой арене, выдержав в своей деятельности планетарного характера натиск англосаксонских представителей империализма.

Теперь, на наш взгляд, наступает его звездный час как президента-созидателя, президента-первопроходца к будущему социально ориентированному обществу в рамках всей человеческой цивилизации, так или иначе представленному в трудах классиков марксизма-ленинизма как коммунизм. Хотя, безусловно, в конкретной практике общественного развития в головах населения России нет идентичного коммунизму образа государ-

\* Абсентеизм экономический — получение доходов (прибыли) от собственности на средства производства без непосредственного участия собственника в реальном секторе экономики в качестве личного фактора; — система вымывания доходов реального сектора экономики без непосредственного участия бенефициара трудовой или предпринимательской деятельностью в общественном производстве [2, с. 726].

ства будущего, созданного грезами классиков марксизма-ленинизма.

Результатом деятельности президента-созидателя в кратчайшие сроки по историческим меркам окажется восстановление России как геополитического лидера и развитого государства современного технологического уклада, который будет решать не только судьбу своих стран и Евразии в целом, но и судьбу всего мира в русле торжества социально ориентированного способа производства. В этом качестве ведущая роль России сможет надолго сохраниться и выйти на уровень решения судьбы человечества в рамках всего земного мироздания. В рамках такой перспективы может быть активизирован бесконечный созидательный потенциал, в первую очередь, российского народа, переведенный на мобилизационные рельсы прогрессивного развития, основанного на дружественной связи славяно-ведической и конфуцианской идеологий.

Эти идеологии предусматривают всемерное сотрудничество всех частей света и всех стран мира на стезе прогрессивного планетарного развития, основанного на принципах социальной справедливости и торжества человеческого разума.

Тем самым Россия сможет избежать насилия одного класса общества над другим и построить новое социально справедливое, экономически могущественное государство на принципах общественного согласия всех общественных прослоек и классов. Да! Это будет нетрадиционный подход в решении общественно-политических и социально-экономических кризисов, далекий от марксистско-ленинских заветов по разрушению основ старого строя и построения нового. Однако именно он является, на наш взгляд, кратчайшим путем перехода к социально ориентированному обществу, способному перерастать от национального российского уровня на общемировой уровень.

#### Литература

- [1] Емельянов С. В., Нусратуллин В. К. Стратегические основы развития современного российского предпринимательства. — Уфа : Штайм, 2005. — 128 с.
- [2] Нусратуллин В. К., Нусратуллин И. В. Evolutionary theory of economic development (эволюционная теория развития экономики). — Raleigh, North Carolina, USA : Lulu Press, 2016. — 234 p.
- [3] Современный словарь иностранных слов. — СПб. : Дуэт, 1994. — 752 с.

---

**EMELYANOV Sergey,**

*Candidate of Economic Sciences, Associate Professor*

*E-mail: sergei-e-2@yandex.ru*

*Bashkir Academy of Public Administration and Management  
under the Head of the Republic of Bashkortostan, Ufa, Russia*

### ABOUT THE REASONS FOR THE TRANSFORMATION OF SOCIO-POLITICAL RELATIONS IN RUSSIA

*The article discusses the causal aspects of the transformation of socio-political relations in the former Soviet Union, now Russia, in the 80s — 90s of the last century.*

**Key words:** *politics, transformation, democracy, socio-political relations.*

#### References

- [1] Emelyanov S. V., Nusratullin V. K. Strategicheskie osnovy` razvitiya sovremennogo rossijskogo predprinimatel`stva [Strategic Foundations for the Development of Modern Russian Entrepreneurship]. — Ufa : Shtaym, 2005. — 128 p.
- [2] Nusratullin V. K., Nusratullin I. V. E`volyucionnaya teoriya razvitiya e`konomiki [Evolutionary Theory of Economic Development]. — Raleigh, North Carolina, USA : Lulu Press, 2016. — 234 p.
- [3] Sovremenny`j slovar` inostranny`x slov [A Modern Dictionary of Foreign Words]. — St. Petersburg : Duet, 1994. — 752 p.

УДК 330.8:80

**МИХАЙЛОВ Вячеслав Сергеевич,**

младший научный сотрудник

E-mail: mikhailov.vyacheslav555@yandex.ru

Уфимский Федеральный Исследовательский Центр, Уфа, Россия

## АЛГОРИТМ ЛИНГВИСТИЧЕСКОГО АНАЛИЗА КАЧЕСТВ ХАРАКТЕРА ИННОВАТОРА\*

В данной статье изложен алгоритм лингвистического анализа биографий инноваторов, который может быть полезен при оценке способности человека создавать и внедрять инновации. В исследовательской работе применяется классический анализ текстов, который помогает установить по частоте повторения слов, их эмоциональной окраске, какой аспект интересует автора больше всего. По тому, какие выражения применяет автор, какие термины и данные приводит, можно судить о его владении материалом. Созданная нами методика помогает оценивать выраженность качеств характера инноватора и определить, насколько успешен он будет.

**Ключевые слова:** инновации, биографии, характер, личность, индивидуальность, анализ, лингвистика, предпринимательство, технологии, производство.

В современной России необходимо создать хорошие условия для развития инновационного предпринимательства, так как российской экономике необходимо выйти на уровень пятого технологического уклада.

То есть, создав хорошие условия для деятельности инновационных предпринимателей, общество и государство создадут условия для их счастливой жизни, что крайне важно, так как в России, например, в муниципальных образованиях Республики Башкортостан планируется развитие «территорий счастливого образа жизни». Очевидно, что для того, чтобы быть успешным инновационным предпринимателем, человек должен обладать определенными качествами характера [1].

Чтобы установить, какие качества характера позволяют инновационным предпринимателям создавать и внедрять инновации, мы проанализировали исследования известных экономистов, социологов, антропологов и пришли к выводу, что многие качества характера, которые они называют, являются синонимами, и выявили непересекающиеся качества. Это настойчивость, целеустремленность, организованность, креативность, стремление к материальному благополучию, стремление к славе, готовность к риску, коллективизм.

Как же количественно выразить влияние этих качеств на способность человека создавать и внедрять инновации? Необходимо создать формулу, именно для этого мы вывели формулу (1):

$$Lg(\text{ПродИЗОБР}) = \frac{1}{\text{ВесК1}} Lg(\text{ВырК1}) + \frac{1}{\text{ВесК2}} Lg(\text{ВырК1}) + \frac{1}{\text{ВесК3}} Lg(\text{ВырК1}) + \frac{1}{\text{ВесК4}} Lg(\text{ВырК1}) + \frac{1}{\text{ВесК5}} Lg(\text{ВырК5}) + \frac{1}{\text{ВесК6}} Lg(\text{ВырК6}), \quad (1)$$

где ПродИЗОБР — способность человека создавать и внедрять инновации, выраженная в патентах, полученных в среднем в год,

\* Статья подготовлена в рамках выполнения НИР по государственному заданию Министерства науки и высшего образования РФ № 075-00326-19-00 от 27.12.2018.

- ВесК1 — весомость настойчивости,
- ВесК2 — весомость целеустремленности,
- ВесК3 — весомость креативность,
- ВесК4 — весомость стремление к материальному благополучию,
- ВесК5 — весомость стремление к славе,
- ВесК6 — весомость готовность к риску,
- ВырК1 — выраженность настойчивости,
- ВырК2 — выраженность целеустремленности,
- ВырК3 — выраженность креативности,
- ВырК4 — выраженность стремления к материальному благополучию,
- ВырК5 — выраженность стремления к славе,
- ВырК6 — выраженность готовности к риску.

Именно они позволяют успешно заниматься изобретательством и предпринимательством. Кроме того, чтобы установить, почему один человек может создавать и внедрять инновации, а другой — нет, мы проанализировали биографии наиболее успешных изобретателей, внедрявших свои изобретения в серийное производство.

Необходимо оценить, насколько эти качества выражены в характере инноваторов, и для этого необходим определенный алгоритм.

В исследовательской работе мы используем классический анализ публикаций, который помогает нам установить, на каком аспекте заостряется мысль автора, по повторяемости слов, по их эмоциональной окраске. Автор может выражать свое отношение к описываемому предмету, например, используя такие слова, как «прогрессивные», «передовые», «наилучшие», что говорит об одобрительном отношении к предмету. По тому, какие выражения использует автор, какие термины и данные приводит, можно судить о его владении материалом. При фактологическом анализе можно определить, насколько, например, инноватор был целеустремленным. Например, если говорится о том, что инноватор создал авиационное конструкторское бюро, чугунолитейный завод, хлебокомбинат, значит, его целеустремленность очень высока. Сравнение биографий инноваторов для того, чтобы установить, кто из них был более целеустремленным, показывает, что инноватор, создавший транснациональную корпорацию, более целеустремленный, чем инноватор, создавший небольшую компанию, работающую на национальном рынке. Также можно оценить и тру-

долобие. Инноватор, создавший совершенно новое изобретение, более трудолюбив, чем инноватор, который это изобретение немного усовершенствовал. Например, Яблочков создал электрическую свечу, Лодыгин ее немного доработал, значит, он был менее трудолюбив, чем Яблочков. О креативности можно судить по количеству патентов. О стремлении к богатству можно судить по тому, какая мотивация двигала автором изобретений, Например, Элиу Томсон создал сварочный аппарат, коммерчески успешное изобретение, а Эдуард Пенкала благодаря любви к науке создал первый в Хорватии самолет, но после того, как он получил повреждения, отказался от его дальнейшего совершенствования, значит, Элиу Томсон был трудолюбивее Эдуарда Пенкала. Стремление к славе тоже можно оценить подобным образом. Например, если Маркони всячески рекламировал свои изобретения, то Попов не считал нужным это делать. Стремление к славе было выражено у Маркони намного сильнее, чем у Попова. Готовность к риску тоже определяется похожим способом. Например, если Алан Блумлейн создал крупное предприятие за счет заемных средств, то он больше готов рисковать, чем Маркони, который был из богатой семьи и имел собственные средства.

В российской научной литературе контент-анализ определяется как количественный анализ текстов, абзацев и предложений с целью последующего осмысления и количественной и качественной оценки выявленных числовых закономерностей, создания формул событий [9]. Контент-анализ используется для исследования источников, инвариантных по структу-

ре или по смыслу, но внешне выглядящих как несистематизированный, и поэтому сложный для изучения, текстовый материал [7]. Основная стратегия контент-анализа как научного метода состоит в восхождении от большого разнообразия разнородных текстов к абстрактной модели содержания текста (специально созданные термины, двусмыслия, противоречия, нарушения логики) [10]. В указанном смысле контент-анализ выступает одной из исследовательских процедур, позволяющей выявлять закономерности построения различных текстов, используемых в сфере использования идиографических методов.

Контент-анализ — исследовательская техника объективного, систематического и количественного описания очевидного содержания коммуникаций [8]

Несмотря на большое количество работ в области лингвистического анализа текстов степень разработанности темы лингвистического анализа биографий инновационных предпринимателей на данный момент недостаточная. До сих пор не проводились исследования, направленные на определение качеств характера человека, исходя из текста его биографии. Ю. И. Минералов изучил и систематизировал изобразительные средства российской литературы XIX века (40–60-е годы). А. Г. Волкова в своих исследованиях применяет семантический анализ текста, анализ суггестивных стратегий и тактик. Суггестивность — это способность к внушению, способность воздействовать на слушателя. С. Ю. Полуйкова исследует суггестии рекламного текста, Э. Ш. Никифорова исследует основные характеристики аргументативно-суггестивных текстов на примере текстов судебной риторики. О. В. Рыбальченко проводит исследования прагматического типа передачи информации в публицистическом дискурсе. Н. В. Мотрошилова, Е. В. Воробьева исследуют силу убеждения текстов электронных СМИ на английском и немецком языках. Л. Т. Григорян, М. Т. Баранов, Т. А. Ладыженская исследовали грамматическую связь между предложениями текста. В их работе «Лингвистический анализ текста» исследуется процесс того, как различные доминанты создают художественный текст, рисуя яркие образы. И. Х. Галеев и Н. Х. Галева исследуют зави-

симость публикационной активности от стилистики текста. Т. П. Буслакова исследует тенденции развития современной русской литературы последнего десятилетия. И. А. Герасимова исследует теорию и практику, закономерности и практику аргументации. Б. А. Гиленсон изучает историю зарубежной литературы конца XIX — начала XX в., способы донесения мысли до читателя. А. А. Илюшин изучает стихосложение как средство пропаганды. Ю. В. Казарин в своих исследованиях проводит филологический анализ поэтического текста. Л. П. Кременцов исследует развитие российской литературы в XX веке, развитие изобразительных средств. Ж. В. Курдина и Г. И. Модина изучают историю развития изобразительных средств зарубежной литературы XIX века. Е. А. Леонова изучает немецкую литературу XX века, применяемые изобразительные средства. М. М. Бахтин исследовал различные аспекты и вопросы литературы и эстетики. Н. П. Михальская обобщает изобразительные средства современной английской литературы. К. М. Накорякова исследовала литературное редактирование и его роль в развитии литературных изобразительных средств. Л. Л. Нелюбин исследовал технику перевода и технологии создания понятного текста. Г. И. Романова исследовала изобразительные средства в российской литературе XIX века, в произведениях, посвященных жизни купечества. С. Н. Травников, Л. А. Ольшевская исследовали историю развития изобразительных средств российской литературы IX–XVIII веков.

Настойчивость — умение доказать полезность своих инноваций для общества.

Целеустремленность — умение идти к цели, преодолевая трудности.

Креативность — способность создавать новое [2].

Стремление к материальному благополучию — создание инноваций ради получения прибыли.

Стремление к славе — создание инноваций ради прославления самого себя.

Готовность к риску — способность при необходимости пойти на риск, например, риск банкротства и долгов [5].

Коллективизм — способность организовать вокруг себя коллектив исследователей, инже-



неров, предпринимателей, чтобы коллективно создавать инновации [6].

Мы составили шкалу из ста баллов, в которой 100 баллов означают абсолютную креативность, а 0 баллов — отсутствие креативности.

Шкала была разделена на десять десятков. Первый десяток — 100–90 баллов, второй — 89–80 баллов, третий — 79–70 баллов, четвертый — 69–60 баллов, пятый — 59–50 баллов, шестой — 49–40 баллов, седьмой — 39–30 баллов, восьмой — 29–20 баллов, девятый — 19–10 баллов, десятый — 9–0 баллов.

Настойчивость рассчитывается с помощью созданного нами алгоритма, который представлен на рисунке 1.

Так, для оценки готовности человека к риску мы использовали концепцию лингвистического анализа, в соответствии с которой готовность к риску определяется как готовность вести предпринимательскую деятельность и использовать заемный капитал (рис. 2).

Стремление к славе рассчитывается как отношение изобретений, созданных ради славы, к общему количеству изобретений (рис. 3).

Креативность рассчитывается с помощью алгоритма, приведенного на рисунке 4.

Расчет стремления к обогащению обычно рассчитывается, исходя их количества проектов, созданных с целью получения коммерческого результата (рис. 5).

Расчет уровня целеустремленности производится путем расчета количества препятствий, которые были преодолены инноватором на пути внедрения инноваций (рис. 6).

В первом десятке инноваторы, получившие, как правило, больше 1000 патентов. Обычно они задействуют в своих междисциплинарных исследованиях двенадцать и более наук, например, анатомию, биофизику, биомеханику, нейробиологию, биохимию, цитологию, гистологию, микробиологию, гистологию, микроскопию, иммуногистохимию, иммунологию при создании генетических лекарств.

Инноваторы, получившие в среднем 980–920 патентов на изобретения, попали во второй десяток. Инноваторы из второго десятка охватывают своими междисциплинарными исследованиями одиннадцать наук, например, информатику, социологию, когнитивную психологию, теорию организации, физику, эргономику, промышленный дизайн, организационную психологию, электротехнику, электродинамику, молекулярную физику при создании таких электронных устройств, как планшеты.

В третий десяток входят инноваторы, затронувшие своими междисциплинарными исследованиями десять наук, например, сопромат, электрофизику, системную инженерию, промышленный дизайн, архитектуру, электротехнику, квантовую физику, логистику, эргономику, теорию организаций при разработке электростанции.

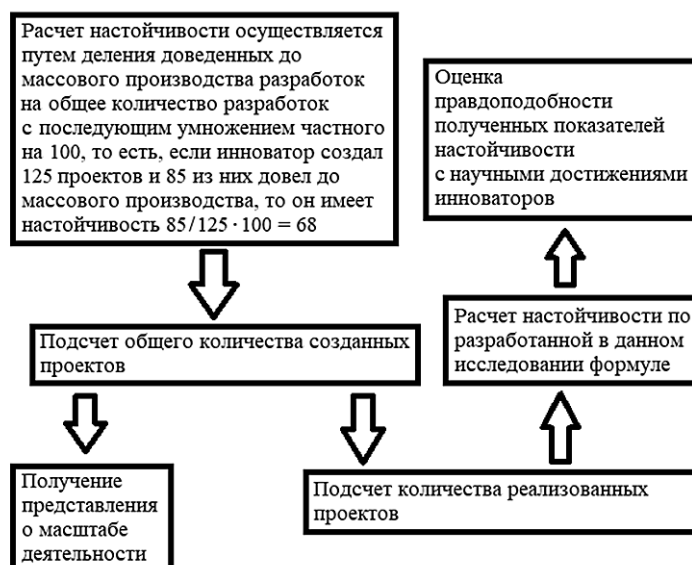


Рисунок 1 — Расчет настойчивости инноватора



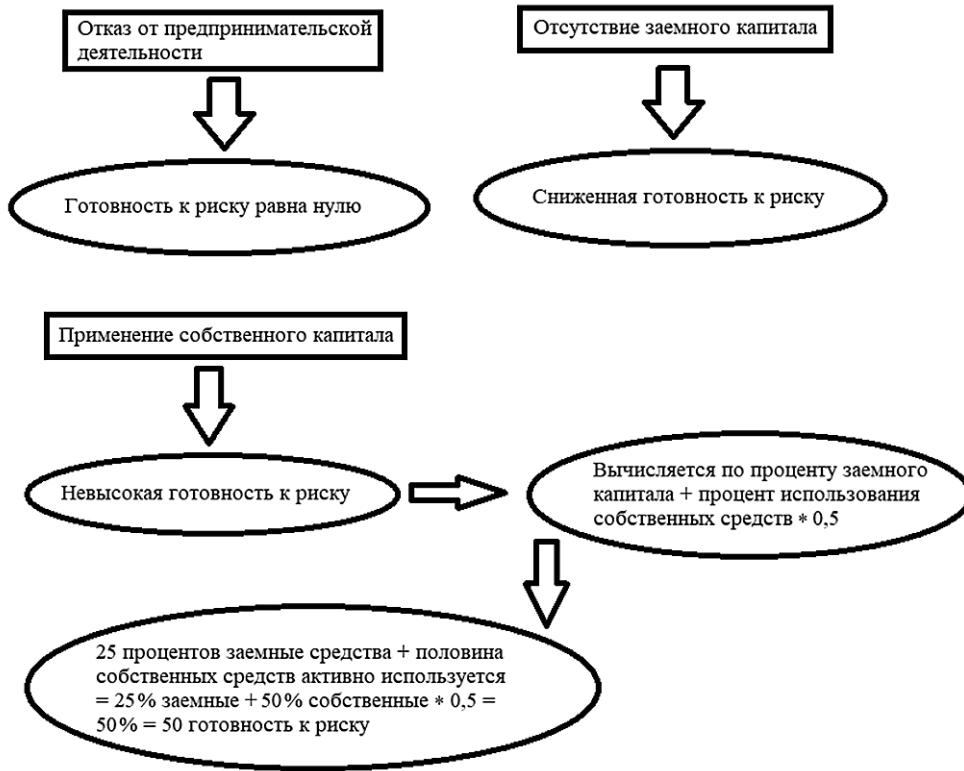


Рисунок 2 — Оценка готовности к риску

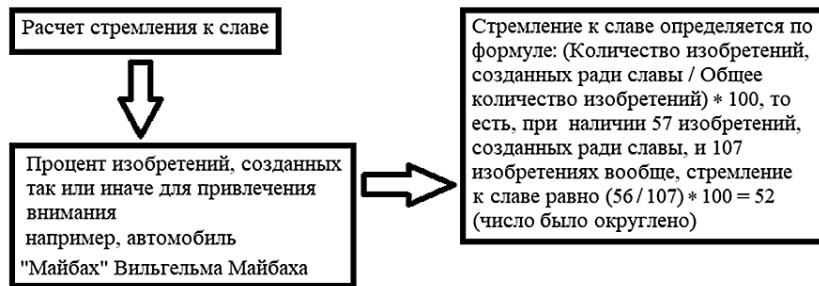


Рисунок 3 — Расчет стремления к славе

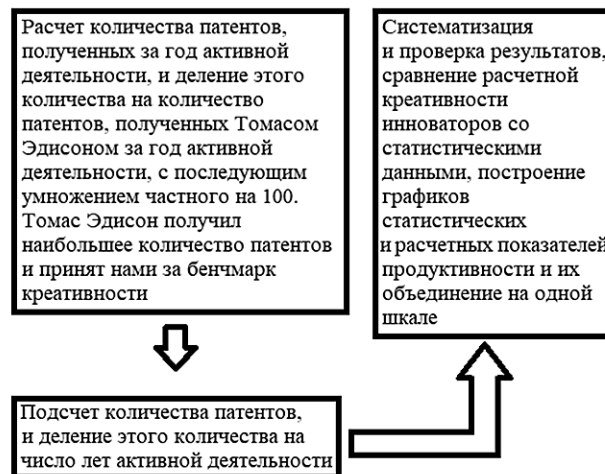


Рисунок 4 — Расчет креативности

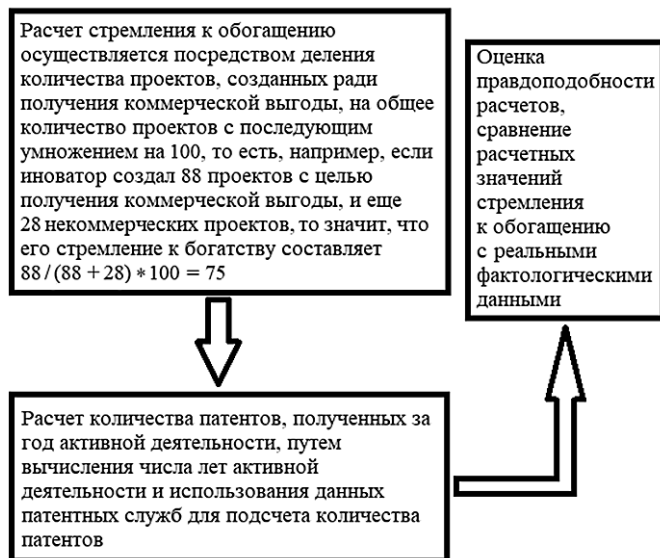


Рисунок 5 — Расчет стремления к обогащению

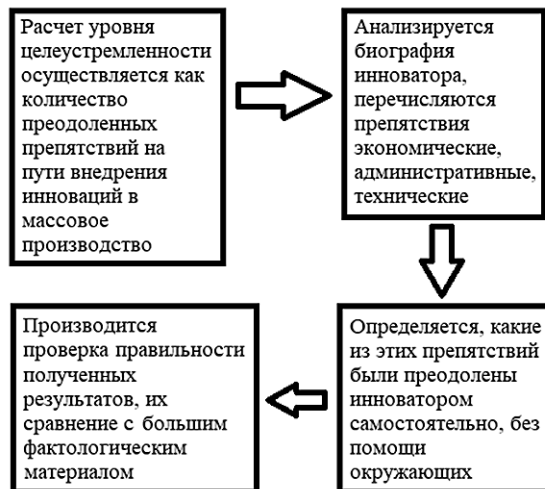


Рисунок 6 — Расчет уровня целеустремленности

В четвертый десяток обычно входят инноваторы, затронувшие девять наук в своих междисциплинарных исследованиях, например, клеточную биологию, биохимию, биоэлектронику, нанофизику, нанохимию, наноэлектронику, генетику, генную инженерию, физиологию при создании инновационных нано имплантов.

В пятый десяток вошли инноваторы, проводящие исследования на пересечении восьми наук, например, информатики, эконометрики, экономофизики, экономанализа, социологии, соционики, антропологии, организационной психологии в сфере программного обеспечения для банков.

В шестой десяток входят в основном инноваторы, проводящие междисциплинарные исследования на стыке семи наук, например, информатики, физики, оптики, акустики, логики, синергетики, эргономики в области вычислительной техники.

В седьмой десяток входят большей частью инноваторы, охватывающие междисциплинарными исследованиями пять или шесть наук, например, биохимию, клеточную биологию, антропологию, биоинженерию, генетику, микрохирургию в области медицины.

В восьмой десяток вошли в основном инноваторы, занимавшиеся междисциплинарными исследованиями и создававшие инновации на пересечении четырех наук, например, физики, химии, биологии, антропологии в сфере медицинских технологий.

В девятый десяток входят инноваторы, занимавшиеся междисциплинарными исследованиями, создающими инновации в сфере двух или трех наук, например, физики и химии, или биологии, химии, вычислительной техники, или металлообработки, химии, физики в автомобилестроении.

В десятый десяток попали инноваторы, создававшие инновации обычно в сфере какой-то одной науки, например, физики. Хотя некоторые из этих инноваторов проводили междисциплинарные исследования, но в основном их патенты группируются в одной сфере.

В качестве примера инноватора, вошедшего в первый десяток, можно назвать Т. Эдисона, имеющего в этой шкале 100 баллов по креативности, получившего 1049 патентов. При создании одного из своих основных изобретений — лампы накаливания — он проводил междисциплинарные исследования в сфере тринадцати наук: кристаллооптики, нелинейной оптики, электродинамики, физики атомов и молекул, физики твердых тел, квантовой электродинамики, квантовой теории поля, квантовой химии, коллоидной химии, супрамолекулярной химии, математической химии, материаловедения, радиохимии, фотохимии.

В качестве примера инноватора, попавшего в четвертый десяток, можно назвать Н. Тесла, имеющего в этой шкале 65 баллов по креативности. Он зарегистрировал около 700 па-

тентов и при создании своего знаменитого изобретения — индукционного двигателя переменного тока — проводил междисциплинарные исследования в области девяти наук: нелинейной оптики, физики атомов и молекул, физики твердых тел, квантовой теории поля, квантовой химии, коллоидной химии, математической химии, материаловедения, радиохимии, фотохимии.

В десятый десяток инноваторов попали обладатели примерно шести десятков патентов, например, А. А. Абаев, имеющий 6 баллов по креативности. При создании своего наиболее известного изобретения — способа производства семян клевера — он проводил исследования в сфере генетики.

В работах Д. Норта утверждается, что человеческий капитал наиболее интенсивно развивается при условии, если в обществе функционируют формальные и неформальные ин-

ституты, определяющие успешное развитие предпринимательства [4]. Необходимо создать условия для развития качеств характера инновационных предпринимателей. Для этого можно создать сеть небольших научно-исследовательских университетов, в которых будет сформирован научный коллектив докторантов и аспирантов, где большую часть студентов будут составлять магистры, ориентированные на научную деятельность. Подобная модель описывается в научных исследованиях И. У. Зулькарная [3].

В таких научно-исследовательских университетах необходимо создать конкурирующие группы изобретателей, которые будут выполнять научно-исследовательские проекты, конкурирующие между собой. Также необходимо организовать экспертную оценку этих проектов, возможно, привлекая специалистов и предпринимателей из-за рубежа.

### Литература

- [1] Ахунев Р. Р., Каримуллин В. Х., Зулькарная И. У. Вопросы реализации концепции счастливого образа жизни в муниципальных образованиях Республики Башкортостан // Экономика и управление. — 2018. — № 1 (139). — С. 29–32.
- [2] Бахур А. Б. Тесла и Эдисон: два подхода к поиску инновационных решений // Межотраслевая информационная служба. — 2016. — № 1. — С. 55–61.
- [3] Зулькарная И. У. Об оптимальном размере вузов для повышения уровня российской системы высшего образования // Вестник БИСТ (Башкирского института социальных технологий). — 2017. — № 4 (37). — С. 45–53.
- [4] Норт Д. Институты, институциональные изменения и функционирование экономики. — М.: Фонд экономической книги «Начала», 1997. — 180 с.
- [5] Рылов А. Томас Эдисон и его патенты // Энергия: экономика, техника, экология. — 2012. — № 6. — С. 67–69.
- [6] Самохин В. П., Тихомирова Е. А. Томас Альва Эдисон (170-летие со дня рождения) // Наука и образование. — 2017. — № 2. — С. 157–201.
- [7] Adekotujo A. S. Bi-lingual Intent Classification of Twitter Posts: A Roadmap / A. S. Adekotujo, J. Y. Lee, A. O. Enikuomehin at al. // Advances in Intelligent Systems and Computing [Electronic resource]. — URL: [https://www.researchgate.net/publication/331840619\\_Bi-lingual\\_Intent\\_Classification\\_of\\_Twitter\\_Posts\\_A\\_Roadmap](https://www.researchgate.net/publication/331840619_Bi-lingual_Intent_Classification_of_Twitter_Posts_A_Roadmap)
- [8] Bereisen B. Content-analysis // Handbook of Social Psychology / ed. by G. Lindrey. — London : Addison Garden, 1959.
- [9] Hoffman P. Reductions in Prefrontal Activation Predict Off-topic Utterances During Speech Production. Nature Communications [Electronic resource]. — URL: [https://www.researchgate.net/publication/330760038\\_Reductions\\_in\\_prefrontal\\_activation\\_predict\\_off-topic\\_utterances\\_during\\_speech\\_production](https://www.researchgate.net/publication/330760038_Reductions_in_prefrontal_activation_predict_off-topic_utterances_during_speech_production)
- [10] Thakur S., Singh S., Singh M. Detecting Sarcasm in Text. Advances in Intelligent Systems and Computing [Electronic resource]. — URL: [https://www.researchgate.net/publication/332410047\\_Detecting\\_Sarcasm\\_in\\_Text](https://www.researchgate.net/publication/332410047_Detecting_Sarcasm_in_Text)

**MIKHAILOV Vyacheslav,**

Junior Researcher

E-mail: mikhailov.vyacheslav555@yandex.ru

Ufa Federal Research Center, Ufa, Russia

## THE ALGORITHM OF LINGUISTIC ANALYSIS OF THE CHARACTER QUALITIES OF AN INNOVATOR

*This article describes the algorithm of linguistic analysis of biographies of innovators, which can be useful in assessing the ability of a person to create and implement innovations. In our research work, we use the classical analysis of texts, which helps us to determine which aspect of the author is most interested in, in the frequency of repetition of words, in their emotional coloring. The author can convey his attitude to the described subject, for example, the use of certain words of approval, such as "modern", "high-quality", "competitive" speaks of an approving attitude to the subject. Because what expressions are used by the author which terms and data results, one can judge his mastery of the material. We have created a method of assessing the qualities of character helps to assess the severity of the qualities of the character of the innovator and determine how successful it will be.*

**Key words:** innovations, biographies, character, personality, individuality, analysis, linguistics, entrepreneurship, technologies, production.

### References

- [1] Akhunov R. R., Karimullin V. Kh., Zulkarnay I. U. Voprosy` realizacii koncepcii schastlivogo obraza zhizni v municipal`ny`x obrazovaniyax Respubliki Bashkortostan [Issues of Implementing the Concept of a Happy Lifestyle in Municipalities of the Republic of Bashkortostan] // E`konomika i upravlenie [Economics and Management]. — 2018. — No. 1 (139). — Pp. 29–32.
- [2] Bahur A. B. E`dison: dva podxoda k poisku innovacionny`x reshenij [Tesla and Edison: Two Approaches to the Search for Innovative Solutions] // Mezhotraslevaya informacionnaya sluzhba [Intersectoral Information Service]. — 2016. — No. 1. — Pp. 55–61.
- [3] Zulkarnay I. U. Ob optimal`nom razmere vuzov dlya pov`sheniya urovnya rossijskoj sistemy` vy`sshego obrazovaniya [On the Optimal Size of Universities to Improve the Level of the Russian Higher Education System] // Vestnik BIST (Bashkirskogo instituta social`ny`x texnologij) [Bulletin of the BIST (Bashkir Institute of Social Technologies)]. — 2017. — No. 4 (37). — Pp. 45–53.
- [4] North D. Instituty`, institucional`ny`e izmeneniya i funkcionirovanie e`konomiki [Institutions, Institutional Change, and the Functioning of the Economy] — Moscow : Nachala, 1997. — 180 p.
- [5] Rylov A. Tomas E`dison i ego patenty` [Thomas Edison and His Patents] // E`nergiya: e`konomika, texnika, e`kologiya [Energy: Economics, Technology, Ecology]. — 2012. — No. 6. — Pp. 67–69.
- [6] Samokhin V. P., Tikhomirova E. A. Tomas Al`va E`dison (170-letie so dnya rozhdeniya) [Thomas Alva Edison (170<sup>th</sup> birthday)] // Nauka i obrazovanie [Science and Education]. — 2017. — No. 2. — Pp. 157–201.
- [7] Adekotujo A. S. Bi-lingual Intent Classification of Twitter Posts: A Roadmap / A. S. Adekotujo, J. Y. Lee, A. O. Enikuomihin at al. // Advances in Intelligent Systems and Computing [Electronic resource]. — URL: [https://www.researchgate.net/publication/331840619\\_Bi-lingual\\_Intent\\_Classification\\_of\\_Twitter\\_Posts\\_A\\_Roadmap](https://www.researchgate.net/publication/331840619_Bi-lingual_Intent_Classification_of_Twitter_Posts_A_Roadmap)
- [8] Bereisen B. Content-analysis // Handbook of Social Psychology / ed. by G. Lindrey. London : Addison Garden, 1959.
- [9] Hoffman P. Reductions in Prefrontal Activation Predict Off-topic Utterances During Speech Production. Nature Communications [Electronic resource]. — URL: [https://www.researchgate.net/publication/330760038\\_Reductions\\_in\\_prefrontal\\_activation\\_predict\\_off-topic\\_utterances\\_during\\_speech\\_production](https://www.researchgate.net/publication/330760038_Reductions_in_prefrontal_activation_predict_off-topic_utterances_during_speech_production)
- [10] Thakur S., Singh S., Singh M. Detecting Sarcasm in Text. Advances in Intelligent Systems and Computing [Electronic resource]. — URL: [https://www.researchgate.net/publication/332410047\\_Detecting\\_Sarcasm\\_in\\_Text](https://www.researchgate.net/publication/332410047_Detecting_Sarcasm_in_Text)

# АВТОРАМ

## УВАЖАЕМЫЕ КОЛЛЕГИ!

Научный журнал «Вестник БИСТ (Башкирского института социальных технологий)» входит в перечень рецензируемых научных изданий, в которых должны быть опубликованы основные научные результаты диссертаций на соискание ученой степени кандидата наук, на соискание ученой степени доктора наук по следующим группам научных специальностей: 08.00.00 — экономические науки; 23.00.00 — политология.

Редакция научного журнала «Вестник БИСТ (Башкирского института социальных технологий)» приглашает к сотрудничеству на страницах журнала ведущих ученых, молодых исследователей, аспирантов, соискателей и всех заинтересованных лиц в качестве авторов статей, участников круглых столов, рецензентов и т. п.

Наш журнал новый в мире научной периодики Республики Башкортостан. Основную миссию журнала мы видим в консолидации усилий ученых России и Республики Башкортостан по формированию единого научного информационного пространства.

Целью издания является широкое распространение информации о научной деятельности преподавателей и студентов БИСТ; публикация научных трудов, дискуссионных, аналитических и прогнозных статей ученых и практиков по наиболее актуальным проблемам развития современного общества.

Журнал издается раз в квартал. Срок предоставления материалов: до 1 марта, до 1 июня, до 1 сентября, до 1 декабря.

Мы заинтересованы в эффективном сотрудничестве с высококвалифицированными специалистами и будем благодарны всем, кто поможет нам сделать журнал ярким и интересным.

Порядок направления статей размещен на сайте журнала [www.vestnik-bist.ru](http://www.vestnik-bist.ru).

## ТРЕБОВАНИЯ, ПРЕДЪЯВЛЯЕМЫЕ К СТАТЬЯМ, НАПРАВЛЯЕМЫМ В ЖУРНАЛ «ВЕСТНИК БИСТ (БАШКИРСКОГО ИНСТИТУТА СОЦИАЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ)»

1. Максимальный объем статьи 15 полных страниц, минимальный — 5 страниц, набранных в соответствии с указанными ниже требованиями:

- текстовый редактор Microsoft Word, шрифт Times New Roman, кегль 14 пт, междустрочный интервал 1,5;
- параметры страницы: левое поле — 3 см, верхнее, нижнее поля — 2 см, правое — 1,5 см;
- абзацный отступ 1,25 см устанавливается автоматически. **Внимание!** Не допускается форматирование абзацев табулятором или клавишей «пробел»;
- ориентация книжная;
- выравнивание по ширине;
- сноски концевые;
- нумерация страниц производится внизу справа, начиная с 1-й страницы. **Внимание!** Не используйте колонтитулы для нумерации страниц.

2. Встречающиеся в тексте условные обозначения и сокращения раскрываются при первом упоминании их в тексте.

3. Таблицы в тексте рекомендуется выполнить в редакторе Microsoft Word. **Внимание!** Не принимаются в работу отсканированные таблицы и в виде рисунка.

4. Графики, схемы, рисунки, диаграммы, фотографии и другие графические объекты должны быть пронумерованы и дополнительно представлены отдельными файлами в формате \*.jpg или



\*.tif в черно-белом изображении с разрешением не менее 300 dpi. Подписи к объектам указываются в основном тексте в месте, куда должен быть помещен объект. Изображения должны располагаться в пределах рабочего поля, допускать перемещение в тексте и возможность изменения размеров. Линии графиков и рисунков в файле должны быть сгруппированы.

5. Формулы должны быть набраны в стандартном редакторе формул.

6. Файл именуется по фамилии автора (например, «Иванов.doc»); графические файлы именуются по номеру рисунка, таблицы и т. п. (например, «рисунок 1.jpg», «таблица 3.doc»).

7. Список используемых в статье источников оформляется в конце статьи в строгом алфавитном порядке (авторов или заглавий). Отдельно выстраивается алфавитный ряд на кириллице (русский язык, болгарский и т. п.) и ряд на языках с латинским написанием букв (английский, французский, немецкий и т. п.).

Библиографический список должен содержать не более 15 источников, в том числе не более 3 ссылок на публикации авторов статьи и их соавторов с целью избежать недобросовестного увеличения библиометрических показателей авторов.

8. Отсылка к списку используемых в статье источников в тексте статьи заключается в квадратные скобки.

9. К материалу прилагается следующая информация **на русском и английском языках**:

- Заголовок статьи.
- Сведения об авторах: фамилия, имя, отчество (полностью), ученая степень, ученое звание, почетные степени и звания, место работы и занимаемая должность, электронный адрес.
- Аннотация текста публикуемого материала с указанием предмета и объекта исследования; целей и задач исследования; кратких выводов.
- Ключевые слова (не более семи речевых единиц).
- Список используемой литературы.

10. Материалы публикуются на безгонорарной основе.

11. Авторы полностью несут ответственность за достоверность сведений, точность цитирования и ссылок на официальные документы и другие источники, а также отсутствие сведений, не подлежащих опубликованию в открытой печати.

12. Редакция оставляет за собой право на редактирование статей, без изменения их научного содержания.

13. Статьи, не соответствующие указанным требованиям, решением редакционной коллегии не публикуются, рукописи не возвращаются.

14. Для своевременной подготовки журнала необходимо заполнить и предоставить в редакцию на отдельном бумажном носителе и в электронном виде **регистрационную карту** по следующей форме:

Фамилия, имя, отчество	
Место работы, занимаемая должность (с указанием кафедры, отдела, лаборатории)	
Ученая степень, ученое звание (при наличии)	
Полное название статьи	
Отрасль научной статьи	
Эл. почта (обязательно)	
Контактный телефон (обязательно)	
Адрес (с указанием почтового индекса; обязательно)	

Информация об авторе (-ах) **обязательна** для заполнения. При отсутствии сведений об авторах статьи не рассматриваются.



# **Вестник БИСТ**

**(Башкирского института социальных технологий)**

**Серия «Общественные науки». 2019. № 4 (45)**

Компьютерная верстка *А. Г. Бурмистровой*  
Техническое редактирование: *Т. Е. Бочарова*

Сдано в набор 20.12.2019. Подписано в печать 27.12.2019.  
Формат 60 x 84/8. Усл. печ. л. 13,6. Уч.-изд. л. 14,93.  
Гарнитура «FranklinGothicBookC». Бумага офсетная. Печать ризографическая.  
Тираж 500 экз. Заказ 76

Цена: бесплатно

Журнал зарегистрирован  
в Федеральной службе по надзору в сфере связи и массовых коммуникаций.  
Свидетельство о регистрации средства массовой информации  
ПИ № ФС77-34653 от 2 декабря 2008 г.

Башкирский институт социальных технологий (филиал)  
ОУП ВО «Академия труда и социальных отношений»  
Юридический адрес редакции:  
ул. Р. Зорге, д. 17/1, г. Уфа, Республика Башкортостан, 450059  
Фактический адрес редакции:  
Проспект Октября, д. 74/2, к. 105, г. Уфа, Республика Башкортостан, 450054  
Тел. +7 (347) 241-42-59  
e-mail: [vestnikbist@mail.ru](mailto:vestnikbist@mail.ru)  
[www.vestnik-bist.ru](http://www.vestnik-bist.ru)

Отпечатано в ИП Абдуллина  
Проспект Октября, д. 27, корп. 2, оф. 61, г. Уфа, Республика Башкортостан, 450059  
[www.proprint02.ru](http://www.proprint02.ru)