

МОЛОДОЙ

ISSN 2072-0297

УЧЁНЫЙ

ежемесячный научный журнал

La istoria è la
maestra di
azioni no
PRINCIPE
Il fine
giustificai

Quando è più propinquo l'uomo a
uno suo desiderio più lo desidera,
e non lo avendo,
maggior dolore sente
La via dello andare allo
inferno era facile, poiché
si andava allo ingiù e a
chiusi occhi.

3

2013

Том II

ISSN 2072-0297

Молодой учёный

Ежемесячный научный журнал

№ 3 (50) / 2013

Журнал зарегистрирован Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций.

Свидетельство о регистрации средства массовой информации ПИ № ФС77-38059 от 11 ноября 2009 г.

Журнал входит в систему РИНЦ (Российский индекс научного цитирования) на платформе elibrary.ru.

Журнал включен в международный каталог периодических изданий «Ulrich's Periodicals Directory».

РЕДАКЦИОННАЯ КОЛЛЕГИЯ:

Главный редактор:

Ахметова Галия Дуфаровна, *доктор филологических наук*

Члены редакционной коллегии:

Ахметова Мария Николаевна, *доктор педагогических наук*

Иванова Юлия Валентиновна, *доктор философских наук*

Лактионов Константин Станиславович, *доктор биологических наук*

Комогорцев Максим Геннадьевич, *кандидат технических наук*

Ахметова Валерия Валерьевна, *кандидат медицинских наук*

Брезгин Вячеслав Сергеевич, *кандидат экономических наук*

Котляров Алексей Васильевич, *кандидат геолого-минералогических наук*

Яхина Асия Сергеевна, *кандидат технических наук*

Ответственный редактор: Кайнова Галина Анатольевна

Художник: Евгений Шишков

Верстка: Павел Бурьянов

На обложке изображен Никколо Макиавелли, итальянский мыслитель, философ, писатель, политический деятель.

Статьи, поступающие в редакцию, рецензируются.

За достоверность сведений, изложенных в статьях, ответственность несут авторы.

Мнение редакции может не совпадать с мнением авторов материалов.

При перепечатке ссылка на журнал обязательна.

Материалы публикуются в авторской редакции.

АДРЕС РЕДАКЦИИ:

672000, г. Чита, ул. Бутина, 37, а/я 417.

E-mail: info@moluch.ru

<http://www.moluch.ru/>

Учредитель и издатель: ООО «Издательство Молодой ученый»

Тираж 1000 экз.

Отпечатано в типографии «Ваш полиграфический партнер»

127238, Москва, Ильменский пр-д, д. 1, стр. 6

СОДЕРЖАНИЕ

ЭКОНОМИКА И УПРАВЛЕНИЕ

Аверкина М.Ф.

К вопросу об определении логистического управления городом 187

Азиева Р.Х.

Зарубежный опыт управления нефтяным комплексом 189

Андреева Н.В.

Основные меры пополнения доходов консолидированных бюджетов России..... 195

Варнавская Е.В.

Эмиссия и обращение кредитных векселей коммерческими банками 197

Велковски В.В.

Некоторые акценты стратегии обновления жилищных зданий в Республике Болгария..... 200

Гаврилюк Т.Ю.

Финансовые риски в системе управления финансовой безопасностью предприятия..... 204

Гишкаева Л.Л.

Уровень и динамика заработной платы в России 207

Голубцова Ю.В.

Тенденции развития внешней торговли Украины после вступления в ВТО 209

Дорошенко А.В.

Эффективность взаимодействия крупного и малого бизнеса в современной российской экономике..... 212

Каплин В.Н.

Финансирование развития инновационного лизинга в деятельности коммерческих банков и страховых компаний 217

Новикова А.И., Карасева В.Ю., Красовская Т.В.

Банковские продукты: сущность, виды и перспективы развития на примере АКБ «Енисей» (ОАО) 222

Карасева В.Ю., Новикова А.И., Красовская Т.В.

Кредитная политика ОАО «Россельхозбанк»... 224

Кирчанова М.Ю.

Особенности применения коэффициентов при оценке финансовой устойчивости предприятия..... 227

Коновалова Т.А.

Государственные механизмы повышения эффективности развития монопромышленных городов стратегического значения 229

Коновалова Т.А.

Монопромышленные города стратегического значения: типы и особенности функционирования 234

Коновалова Т.А.

Перспективные направления диверсификации отраслевой структуры экономики Сосновоборского городского округа Ленинградской области 240

Кутафьева Л.В.

Анализ использования рабочего времени..... 242

Левушкина С.В.

Качественные характеристики предпринимательских намерений..... 245

Ломакин А.Ю.

Формирование системы управления в современных условиях развития менеджмента 249

Лукашенко Н.А., Недведцкий В.М.

Мясное скотоводство в Республике Беларусь: современное состояние, направления развития 252

Макаренко Н.А.

Develop a Strategic Model for Sustainable Development of Agricultural Production..... 255

Макшанова Т.В.

Рынок структурированных финансовых продуктов в России: современный этап и перспективы развития 258

Марков С.Н.

Анализ мирового и российского опыта повышения эффективности бюджетных расходов на образование 262

Садыкова Э.Ф.

Проблемы восстановления и перспективы развития морских пассажирских перевозок в Азово-Черноморском бассейне 265

Саломатина И.О.

Особая роль химической промышленности в развитии Волгоградской области 267

Севастьянова К.Д.

Роль управления персоналом в повышении эффективности деятельности туристской фирмы 270

Севастьянова К.Д.

Методы повышения эффективности менеджмента в сфере туристского бизнеса 273

Сотник Ю.А.

Система управления торговым предприятием 275

Тайгибова Т.Т.

Теоретико-методологические основы антикризисного управления развитием предприятий сферы услуг 279

Толоконникова М.И., Передунова С.В.

Сокращение затрат производства путем внедрения кайзен-бюджета 282

Фоменко В.А.

Патентование как способ охраны интеллектуальной собственности и его роль в инновационной деятельности 284

Циндяйкина М.В., Макарова Л.М.

Оценка влияния налоговой нагрузки на деятельность промышленного предприятия ... 288

Чурилов А.А.

Понятие, роль и актуальность проектного управления в России 299

Шагиева И.Т.

Российский и зарубежный опыт управления развитием регионов в период модернизации экономики 302

Шибилева О.В., Грызунова Е.В.

Электронные денежные средства: в чем их сила? 304

ФИЛОСОФИЯ

Авдеюк О.А., Соловьев А.А., Авдеюк Д.Н.

Формальная логика в инженерной деятельности 309

Дмитриева А.В.

Становление новоевропейской трансцендентальной метафизики 311

Ивунина Е.Е.

Роль невыраженных посылок в структуре неявного знания 314

Семенова Э.Р.

Роль визуализации научного знания в его трансляции в сферы практики и образования 319

ФИЛОЛОГИЯ

Данюк А.Н.

Редакторская деятельность В.Г. Короленко (по материалам журнала «Русское богатство») 322

Зими́на Н.Ю.

Образ падшей женщины в романе Достоевского «Бедные люди» 324

Телегина О.В.

Рецепция творчества Элизабет Гаскелл в англоязычной критике 331

Шведова З.В.

Внедрение информационно-коммуникационных технологий на уроках русского языка на примере использования электронного учебного пособия по теме «Причастие» 334

ГОСУДАРСТВО И ПРАВО

Агапов А.Н.

Межгосударственный механизм защиты прав человека как элемент процесса обеспечения и защиты права личной безопасности 340

Айрапетян Э.С.

Механизм эффективного противодействия коррупции, его элементы и совершенствование 342

Бидова Б.Б.

Особенности национального самосознания и его роль в становлении межконфессиональной толерантности 344

Ефимова М.П.

Состояние насильственной преступности, совершаемой в сфере семейно-бытовых отношений 347

Жадан В.Н. К вопросу о доказывании фактов преднамеренного банкротства предприятий .. 351	Павлова А.А. Об особенностях системы уголовно-правовых последствий запрещенного уголовным законом деяния по УК РФ 373
Климюк Е.Ф. Судебный контроль деятельности органов внутренних дел Украины 355	Трофимова В.Е. Уголовное законодательство России об охране личной и семейной тайны: становление, этапы развития 375
Коваль О.Н. Право человека на оправдание: понятие, значение и сущность 360	Тучина Н.В. Некоторые вопросы расследования преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотических средств 377
Корякина З.И. Нарушения права на защиту несовершеннолетних подозреваемых, обвиняемых в досудебном уголовном судопроизводстве..... 363	Черкаева Е.А. Муниципальный лесной контроль и надзор.... 379
Линейцева К.С. К вопросу о моделях электорального поведения российских избирателей 366	Яцыно Е.С. История возникновения науки социология права в России в конце XIX – начале XX века 384
Никитин Д.Н. Зарубежный опыт договорного регулирования личных неимущественных отношений субъектов семейного права 369	

ЭКОНОМИКА И УПРАВЛЕНИЕ

К вопросу об определении логистического управления городом

Аверкина Марина Федоровна, кандидат экономических наук, докторант
Луцкий национальный технический университет (Украина)

Поскольку город является динамической, самоорганизующейся системой, и которой свойственны воспроизводственные процессы, то управление городом не ограничивается методами классической теории управления. Классическая теория управления, определяющая для ситуации, в которой четко выделены основные участники процесса (объект управления и субъект управления) и основные элементы, составляющие процесса управления (управляющая действие, обратная связь, контур управления). Попытка использовать классическую теорию управления на современном этапе осложнена рядом проблем. Во-первых, возникновение проблемы о соотношении «объект – субъект» при самоуправлении в системе, самоорганизующейся. В терминах теории управления имеет место ситуация, когда объект управления одновременно является субъектом управления. Во-вторых, проблема дефицита ресурсов в процессе управления. Для того, чтобы получить результат от управляющей действия, нужны определенные ресурсы (материальные, финансовые, информационные, организационные). Очевидно, что в современных условиях каждый из возможных субъектов управления устойчивым развитием города нет ресурсов, достаточных для сильного действия, монополично определяющего перспективу развития. В-третьих, проблема порога прогноза, связана с активностью системы, самоорганизующейся. Результатом ее является непредсказуемость (или вероятностный характер прогноза) поведения системы при действиях на нее, т.е. активность подсистем города влияет на непредсказуемость по его дальнейшему развитию [1, с. 81–82].

Мы рассматриваем город как сложную динамическую систему, которая объединяет экономическую, экологическую и социальную подсистемы, функционирующей в внутренней и внешней среде, характеризуется системой входных и выходных потоков, что собственно и подтверждает позицию относительно рассмотрения города как объекта логистики.

Нами наблюдается, что в системе управления городом не учтены задачи по управлению потоками, которые функционируют в городе. Управление потоками в полном объеме

предполагает управление не только движением элементов потока, но и эффективностью их использования, поэтому возникает необходимость в использовании новых подходов в управлении, в частности логистического.

Изучение логистического управления показало, что его концепция заключается в сознательном воздействии на потоки, которые взаимодействуют как совокупность потоковых процессов через их синхронизацию на основе логистических принципов и методов с целью предоставления потокам определенной направленности и получения не только экономических, но и социальных и экологических результатов деятельности субъектов объектов хозяйствования.

По нашему мнению, логистическое управление городом – это процесс целенаправленного воздействия на первичные и вторичные потоки, которые функционируют в логистической системе с целью оптимального и рационального использования всех ресурсов города.

Логистическому управлению присущи следующие функции [2, с. 22–26]:

1. Системообразующая функция. Она представляет собой систему эффективных технологий обеспечения процесса управления ресурсами. Логистика объединяет в систему разнородные и разноплановые процессы и, учитывая все факторы их взаимодействия и взаимовлияния, управляет этой системой, находя оптимальные решения в режиме реального времени.

2. Интегрирующая функция обеспечивает синхронизацию всех процессов системы, задавая ритм и такт работы каждой операции в процессе. Логистика позволяет осуществить переход от частных, локальных экстремумов к общей оптимизации.

3. Регулирующая функция. Логистическое управление материальными и сопутствующими потоками, направленное на экономию всех видов ресурсов, сокращение затрат живого и овеществленного труда на стыке различных организационно-экономических уровней и отраслей. В широком смысле управляющее воздействие заключается в поддержании соответствия поведения части логистической системы интересам целого.

Логистическое управление городом базируется на общих принципах управления. К основным принципам логистического управления нами отнесены:

- системность и комплексность, которые требуют управления всеми потоковыми процессами во взаимосвязи, взаимодействии и согласовании отдельных этапов бизнес-процессов с целью оптимизации всей логистической системы в городе;

- организация учета затрат на управление первичными и связанными с ними материальными, информационными, финансовыми и сервисными (вторичными) потоками вдоль всей логистической цепи в городе;

- согласование критериев оценки эффективности функционирования отдельных звеньев логистической цепи в городе;

- координацию и интеграцию активного участия всех звеньев управления в принятии решений по ликвидации сбоев функционирования логистической системы города;

- широкое использование информационных технологий и современных методов моделирования в управлении логистической системой города;

- разработка и внедрение эффективных подсистем (технической, экономической, кадровой и юридической) для обеспечения функций логистического управления городом;

- мониторинг надежности и качества функционирования каждого элемента логистической системы с целью предотвращения сбоев в пространственно-временной последовательности выполнения потоковых процессов в городе;

- приведение всех функций и технологических решений в логистической системе города в соответствии с общественными требованиями по охране окружающей среды;

- адаптацию логистической системы города к возмущениям, которые возникают со стороны внешней среды.

По нашему мнению, логистическое управление городом характеризуется:

- трактовкой города как совокупности входных и выходных, первичных и вторичных потоков, которые объединяют материальные и нематериальные потоки;

- особым объектом регулирования — первичных и вторичных потоков, которые проходят основными инфраструктурными образованиями (элементами) города;

- целью сокращением потерь или расходов на организацию и обслуживание материальных и нематериальных потоков, а так же уменьшение расходов, связанных с устранением негативных последствий обусловленных движением вышеуказанных потоков.

Стоит отметить, что принципиальное отличие логистического подхода от существующего управления ресурсами в системе состоит в том, что объектом логистического управления является поток — множество объектов, воспринимается как единое целое. Как отмечено [3, с. 40], в специализированных и совокупных логистических системах объектами могут быть все, прежде всего

те процессы, их структуры и элементы, применяемые для достижения общей и локальной целей и реализации определенных ими функций. Взаимодействие субъектов города осуществляется путем информационных, материальных и финансовых связей, представляют собой обмен потоками, связанные с перемещением людей по городу, информации, материальных и финансовых ресурсов. По нашему мнению, необходимо выделять потоки первичные и вторичные.

К первичному потоку в городе, нами отнесен поток городского населения, который связанный с перемещением людей и нуждается в регулировании. Под потоками городского населения понимаем физическое перемещение в пространстве групп лиц между основными целевыми центрами — рабочим, образовательным, жилищным, рекреационно-обслуживающими. Планирование вторичных потоков в городе зависит исключительно от актуальной конфигурации и интенсивности первичных потоков. Например, интенсивность движения общественного транспорта прямо пропорционально зависит от количества таких целевых центров на маршруте движения. Мы считаем, что минимальное количество таких центров на маршруте движения должно быть равно двум. Из приведенного усматривается противоположный вывод, что сокращение нагрузки на транспортную сеть города, уменьшения выбросов вредных веществ от двигателей внутреннего сгорания может быть достигнуто за счет равномерного размещения таких центров на дистанции эквивалентной более 30 минутам пешеходного движения. К вторичным потокам нами отнесены материальные, финансовые, информационные потоки, которые задают интенсивность первичном потока.

Управление первичными и вторичными потоками города должно базироваться на методах логистического управления к которым отнесены:

1. Экономические методы управления, которые реализуются за счет ценообразования, заработной платы, морального и материального стимулирования результатов труда, достижение заданных уровней рентабельности, производительности труда и т.д.

2. Организационные методы управления, основанные на рациональном соотношении правовых норм, компетенции и профессиональных знаний специалистов, их авторитета в процессе формирования и реализации управленческих действий и организационных структур.

3. Административные методы, которые реализуются на основе приказов, распоряжений, указаний и других нормативно-правовых актов (законов, постановлений Верховной Рады и правительства Украины), которые регулируют производственные и трудовые отношения и т.д.).

Будучи важной, составляющей рыночного механизма расширенного воспроизводства, логистическое управление формируется для реализации и согласования экономических интересов непосредственных и косвенных участников предпринимательских процессов с помощью эффективного использования ресурсов в условиях хо-

зяйствования на определенном историческом этапе. Для объяснения сущностной основы дефиниции «цель логистического управления» следует выделить следующие ключевые моменты:

– во-первых, цель формирования системы логистического управления заключается в создании условий, способствующих повышению результативности предпринимательской деятельности и реализации экономических интересов непосредственных участников субъектов города;

– во-вторых, средством достижения поставленной цели является эффективное использование всех видов ресурсов, прежде всего материальных, финансовых, информационных, обеспечивающих повышение эффективности субъектов хозяйствования в городе при минимизации затрат без ухудшения качественных характеристик биржевой продукции и других активов.

Использование такого инструмента как логистическое управление городом детерминировано следующими предпосылками. Во-первых, устойчивое развитие города рассматривается через призму воспроизводственных процессов в условиях производства, распределения, обмена и потребления товаров и услуг. Воспроизводственные

процессы в городе предусматривают восстановление на качественно новом уровне круговорот материальных, трудовых, природных, финансовых, информационных ресурсов.

Закономерности указанных процессов определяют все взаимосвязи и взаимозависимости в системе города. Расширенное воспроизводство производительных сил города осуществляется с помощью материальных, финансовых и информационных ресурсов между субъектами города. Воспроизводственные процессы в городе также зависят от взаимосвязей между этими субъектами. Субъекты города и взаимосвязи между ними образуют логистическую систему города.

С целью обеспечения воспроизводственных процессов в системе города как предпосылки обеспечения его устойчивого развития, целесообразно использовать такой инструмент как логистическое управление городом. Логистическое управление городом будет не только нацелено на управление первичными и вторичными потоками в городе, но и способствовать воспроизводственным процессам, созданию креативной среды удовлетворения потребностей населения города.

Литература:

1. Прохорова М.С. Менеджмент как стратегия управления городом / М.С. Прохорова // Коммунальное хозяйство городов. — 2006. — №73. — С. 79–82.
2. Лобанов Н.Б. Логистика как инструмент решения проблемы пробок в мегаполисе / Н. Б. Лобанов // Транспорт российской федерации. — 2011. — №1 (32). — С. 22–26.
3. Ларина Л.Л. Формирование и обеспечение надежности региональных логистических систем: Монография. — Донецк: Норд-Пресс, 2005. — 284 с.

Зарубежный опыт управления нефтяным комплексом

Азиева Раиса Хусаиновна, кандидат экономических наук, доцент
Грозненский государственный нефтяной технический университет

Развитие нефтяной, нефтеперерабатывающей и обслуживающих их отраслей промышленности и транспорта определило в XX веке целую эпоху, в которой пересеклись экономические, политические, национальные и религиозные интересы многих стран мира. Противоречия разных государств решались дипломатическими и военными путями. Борьба за источники нефти лежит в основе государственной политики промышленных государств мира. В настоящее время такую «нефтяную политику» и дипломатию особенно агрессивно проводят США.

Географию нефтяной промышленности хорошо характеризует баланс добычи и потребления нефти по регионам мира. Этот баланс предопределял межрегиональный внешнеторговый оборот нефти и ее основные потоки.

Нефтяная промышленность — одна из самых монополизированных горнодобывающих отраслей. В большин-

стве стран мира, кроме тех, где она находится в ведении государственных компаний, отрасль полностью контролируется крупнейшими ТНК. Постепенно с 80-х гг. они начали терять свои некогда ведущие позиции среди крупнейших промышленных ТНК мира.

Это было обусловлено созданием в 60-ые гг. странами-экспортерами нефти организации ОПЕК, куда вошли Венесуэла, Иран, Ирак, Саудовская Аравия, а позднее Алжир, Габон, Индонезия, Катар, Ливия, Нигерия, ОАЭ, Эквадор (в 1990 году Эквадор вышел из ОПЕК), то есть главные страны — продуценты нефти. Борьба стран — членов ОПЕК за право распоряжаться нефтью на своей территории привела к резкому повышению цен на нее в 70-е и 80-е гг. и последовавшими за этим энергетическими кризисами. Национализация в странах ОПЕК нефтяной промышленности и создание государственных компаний по-

Таблица 1 [6]. **Мировое предложение и спрос нефти**

	2010	2011	2012	2013	2014
Мировое предложение, млн. тонн. в год	4328	4359	4445	4461	4498
Мировой спрос, млн. тонн в год	4323	4391	4460	4461	4498
Изменение запасов, млн. тонн в год	5	-32	-15	-	-
Цена североамериканской нефти WTI, долл. США за барр.	79,4	94	94,5	105	-
Цена европейской нефти Brent, долл. США за барр.	79,5	113	112	115	114

Источник: International Energy Agency Energy Information Administration (EIA); Global Insight.

ставили под их контроль более 4/5 запасов нефти, до 1/2 добычи и около 1/5 мощностей нефтеперерабатывающих заводов (НПЗ) (таб.1). Однако ТНК продолжают влиять на деятельность ОПЕК в сфере технологии, оборудования и оказывать давление в области цен [1].

На протяжении 2013–14 гг. возможности роста предложения нефти на мировом рынке будут ограничены политической нестабильностью в основных нефтедобывающих регионах Ближнего Востока и Африки, политикой ограничения поставок нефти странами ОПЕК и необходимостью значительных капиталовложений в освоение новых глубоководных месторождений в Южной Атлантике и западной части акватории Тихого океана.

Прогноз спроса на нефть в 2015 году ОПЕК повысил до 92,9 млн.барр. в сутки, что на 1,9 млн.барр. выше прогнозного (основной рост потребления, по мнению аналитиков, произойдет за счет азиатских стран).

К 2035 году мировой спрос на нефть может достигнуть 110 млн.барр. в сутки, что на 23 млн. барр. выше прогноза 2010 года, а средняя цена барреля нефти к 2035 году составит 133 доллара.

Объем добычи нефти странами, не входящими в ОПЕК, к 2035 год вырастет до 60,5 млн.барр. с нынешних 52,3 млн.баррелей. Россия к этому времени нарастит производство нефти до 10,5 млн.барр в сутки с нынешних 10.1 млн.баррелей.

Поставки ОПЕК увеличатся до 39 млн. барр. в сутки к 2035 году. Доля в мировых поставках составит 36%. ОПЕК планирует удвоить объемы свободных мощностей – до 8 млн.барр. в сутки к 2015 году [2].

В межрегиональной торговле нефтью произошли некоторые изменения. Импорт нефти в страны ОЭСР вырос на 65 млн. т., из которых львиная доля – 55 млн. т. – приходилась на Северную Америку. Импорт в европейские страны ОЭСР немного снизился при некотором увеличении его в АТР. Вне рамок ОЭСР самым заметным образом увеличились закупки нефти Китаем. Сложившаяся тенденция сохраняется в нынешнем году [3].

Экспорт нефти из стран, не входящих в ОЭСР, уменьшился на 54 млн. т., в основном за счет снижения его из стран ОПЕК. Вывоз нефти из России особых изменений не претерпел.

Мировые запасы нефти за этот период возросли на 14,7% и составили 143,4 млрд. т. (1052 млрд. баррелей),

природного газа – соответственно на 30,7% и 146,4 трлн. м³ угля – 984 млрд. т. При современном уровне их добычи и использования нефти хватит на 40, газа на 60, угля более чем на 200 лет.

Свыше 80% запасов нефти сосредоточено на Ближнем Востоке (64%) и в Америке (16,5%). При этом три четверти мировых запасов (108,8 млрд. т.) приходится на страны ОПЕК, из них треть, или четвертая часть мировых запасов, – на Саудовскую Аравию. Доля стран бывшего СССР в общемировых запасах нефти составила 6,3%. Запасы нефти возросли на 11,8% и составили 9,1 млрд. т. (65,4 млрд. баррелей).

Имеющихся запасов нефти хватит Саудовской Аравии на 80 лет, Ирану на 65, странам бывшего СССР более чем на 20, Казахстану на 115 лет. При этом следует отметить, что если странам ОПЕК имеющихся ресурсов хватит почти на 75 лет, то странам ОЭСР – лишь на 15 лет.

Среди стран мира доля Казахстана по запасам нефти составила 2,1%. Добыча нефти во всем мире составила 3518,9 млн. т. Около двух третей добычи сосредоточено в 10 крупнейших странах мира, причем половина ее приходится на Саудовскую Аравию, США и Россию. Рост спроса обусловленный обвалом мировых цен на нефть (в 2008 г. они достигли самого низкого уровня за последние 10 лет), позволил увеличить мировое производство на 1,4%. В странах ОПЕК, на долю которых приходится 42,1% общемировой добычи, производство возросло на 3,2%, что произошло за счет значительного роста производства в Ираке (более чем на 80%). Без Ирака, чья доля составляет 3% общемировой добычи нефти, производство в странах ОПЕК сократилось на 0,1% (табл. 2).

Следует отметить, что по континентам наибольший удельный вес мировой добычи нефти приходится на страны Ближнего Востока (31,1%) и Америки (28,7%). На страны бывшего СССР, Африки и Азиатско-тихоокеанского региона (АТР) приходится по десятой части от общемировой добычи нефти.

Арабский Восток (Машрик) включает 13 арабских стран и государство Израиль. Несмотря на скромную численность населения, Машрик занимает весьма видное место в мировой культуре, политической и экономической конъюнктуре. Этим Машрик обязан двум факторам: уникальному географическому положению и чрезвычайному богатству нефтью. По запасам нефтью Машрик занимает

Таблица 2. Доля крупнейших стран в производстве нефти

Мировое производство	ОЭСР	ОПЕК	Страны бывшего СССР
3518,9 млн.т (100 %)	1012,8 млн.т (28,8 %)	1480,0 млн.т (42,1 %)	361,3 млн.т (10,3 %)
Ближний Восток 31,1	США 36,3	Саудовская Аравия 29,9	Россия 84,2
Америка 28,7	Мексика 17,2	Иран 12,7	Казахстан 7,2
АТР 10,4	Норвегия 14,8	Венесуэла 11,6	Азербайджан 3,2
Страны бывшего СССР 10,3	Англия 13,1	ОАЭ 8,2	Узбекистан 2,2
Африка 10,2	Канада 12,3	Кувейт 7,3	Туркменистан 1,5
Европа 9,3	Остальные 6,3	Нигерия 7,2	Остальные 1,7
		Ирак 7,1	
		Остальные 16,0	

*Таблица составлена по данным исследования автора

первое место в мире. По меньшей мере, четыре страны этого субрегиона (Саудовская Аравия, Ирак, Кувейт, ОАЭ) на протяжении последних десятилетий постоянно входят в десятку лидеров мировой нефтедобычи. Основные нефтеносные территории приурочены к восточной части Машрика – Персидскому заливу и в меньшей степени к предгорному прогибу Загроста. Напротив, западный (средиземноморский и красноморский) фасад региона лишен существенных месторождений. Необычайно высокий уровень добычи нефти в монархиях Персидского залива в сочетании с мизерным коренным населением – главное феноmenoобразующее обстоятельство для этого типа стран.

В крупных нефтедобывающих странах (таких, как, например, Иран или Ирак) доходы от экспорта нефти органично перевариваются и усваиваются национальными экономиками и перераспределяются среди многочисленного населения. В арабских монархиях ситуация иная. Огромные нефтяные доходы растворили в себе немногочисленное население.

Национальное усвоение нефтяных доходов пошло по пути массивированного потребительского импорта. Следующим шагом стал строительный бум. К 80-м годам развитые страны Запада выработали комплекс мер по недопущению рецидива резкого взлета цен на нефть, подобного тому, который произошел в 1973 году. Цена на нефть начала снижаться. Внимание, уделяемое альтернативным источникам энергии, стало для экспортеров нефти намеком на то, что в исторической перспективе нефтяное богатство может обесцениться. Геологоразведочные работы показали, что хотя запасы нефти в регионе остаются еще очень большими, они не безграничны. Первым перед фактом окончания нефтяного благоденствия оказался Бахрейн, обладающий наименьшими запасами нефти из стран региона. Вслед за Бахрейном и другие нефтеэкспортирующие монархии стали задумываться над тем, как использовать имеющийся капитал и время, оставшееся до исчерпания ресурсов, для подготовки эпохи постнефтяного развития.

Богатые страны-нефтеэкспортеры заинтересованы в поставках по каналам транснациональных корпораций

(ТНК) сырья, запчастей, оборудования, комплектующих и особенно технологий. Характерными формами проникновения ТНК стали смешанные предприятия с более чем 50% участием местного капитала, а также неакционерные формы деятельности: лицензионные соглашения, подготовка кадров, помощь в управлении и рекламе, контракты «под ключ».

Наиболее богатые нефтеэкспортирующие монархии весьма преуспели на поприще инвестирования в западную экономику. От простого помещения капитала под проценты они перешли к целенаправленным вложениям, вращанию (благодаря приобретению значительных пакетов акций) в структуры транснациональных корпораций и крупных международных финансовых организаций (включая МБРР и МВФ), предполагающему и личное участие верхушки в управлении и принятии решений. Объем иностранных инвестиций Саудовской Аравии исчисляется уже сотнями миллиардами долларов, причем большая часть направляется в США. Кувейт является совладельцем десятков британских, канадских, американских, западноевропейских и японских компаний, включая такие как British Petroleum, General Motors, IBM, Kodak, Total, Sony и др. Помимо трех НПЗ на своей территории Кувейт владеет тремя европейскими заводами – в Дании, Нидерландах и Италии. В собственности Кувейта тысячи АЗС в Дании, Швеции, Великобритании, Италии и Норвегии, десять авиазаправочных станций в крупных западноевропейских аэропортах. Обладая флотом из 25 собственных танкеров, Кувейт, по сути дела, имеет сегодня собственную сеть сбыта (весь цикл от добычи до продажи конечному потребителю) для значительной части добываемой нефти. Заграничные инвестиции Кувейта в развитых капиталистических странах составляют не менее 100 млрд. долларов. Прибыль от заграничных капиталовложений становится все более существенным источником валютных доходов.

Оман позднее других стран региона начал нефтедобычу и экспорт. Поэтому хотя Оман и довольно хорошо обеспечен нефтяными запасами (400 тонн нефти на человека), он остается относительно менее состоятельной страной.

Таблица 3 [6]. Данные по странам ОПЕК за 2012 год

	Алжир	Ангола	Эквадор	Иран	Ирак	Кувейт	Ливия	Нигерия	Катар	Саудовская Аравия	ОАЭ	Венесуэла	Итого:
Экспорт нефти (млрд.долл.)	38,30	47,24	9,65	71,57	51,15	61,67	41,87	61,80	29,28	196,19	74,03	62,32	745,07
Доказанные запасы нефти (млрд. барр.)	12,20	9,50	7,21	151,17	143,10	101,50	47,10	37,20	25,38	264,52	296,50	211,17	-
Добыча нефти (1000 б/д)	1190	1691	476	3544	2358	2312	1487	2048	733	8166	2324	2854	29213
НПЗ мощности (1000 б/д)	652	39	188	1741	800	936	380	445	80	2109	466	982	8818
Производство нефтепродуктов (1000 б/д)	631,5	47,0	185,1	1743,3	513,2	892,7	545,8	249,4	133,0	1914,0	355,4	1414,8	8625,2
Потребление нефтепродуктов (1000 б/д)	338	110	220	1775	566	260	299	259	116	1436	238	675	6282
Экспорт нефти (1000 б/д)	709	1683	340	2583	1890	1430	1118	2464	586	6644	2103	1562	23112
Экспорт нефтепродуктов (1000 б/д)	314,1	7,5	28,1	370,6	5,0	631,6	48,3	23,1	321,6	950,9	187,9	751,1	3639,8

Работы по созданию современной инфраструктуры здесь еще не завершены. Оман — аутсайдер среди нефтяных монархий, переходное звено к бедному Йемену.

В 1975 завершен процесс национализации нефтяной промышленности в Ираке. Сегодня Ирак обеспечивает около 3% всего мирового предложения нефти. Основное внимание аналитики придают мощностям нефтедобывающего комплекса Ирака. В Персидском заливе сконцентрировано более половины разведанных запасов нефти в мире. Немалая доля из них приходится на Ирак. Нестабильность в регионе может тем или иным образом привести к сокращению предложения в первую очередь со стороны Кувейта. Ирак занимает второе место в мире по запасам углеводородного сырья, уступая лишь Саудовской Аравии. Объем подтвержденных нефтяных запасов страны составляет 150 млрд. баррелей плюс 150 млрд. неподтвержденных запасов (больше, чем в Саудовской Аравии), в настоящее время в стране добывается всего 2,7 млн. барр. в день. В основном это связано с тем, что Ирак никогда не был в состоянии полностью реализовать свой потенциал в области нефтедобычи по причине изношенности инфраструктуры. По причине несовершенства и износа инфраструктуры, правительство поставило цель выйти на уровень производства 10 млн. баррелей в день к 2017 году, благодаря чему Ирак сможет конкурировать с Саудовской Аравией, ведущим производителем нефти в ОПЕК. К концу 2010 года добыча нефти на крупнейшем месторождении Ирака, резервы которого оцениваются в 17,7 млрд. баррелей, составила приблизительно 1,2 млн. баррелей в день. Ирак сможет достичь объема добычи 4,5 млн. баррелей в день к концу 2013 года, но старые трубопроводы должны быть заменены, прежде чем масштабы производства увеличатся.

Нефтяная промышленность в Ливии, как и в Ираке, никогда не реализовала свой потенциал в полной мере в силу политического режима. Располагая почти 47 млрд. баррелей нефти, Ливия владеет крупнейшими запасами в Африке, и обладает огромным потенциалом для того, чтобы стать нефтяной сверхдержавой. До революции эта страна с богатейшими запасами нефти добывала 1,66 млн. баррелей в день и экспортировала 1,5 млн. баррелей в день. Однако в 2011 году добыча составила всего 60 тыс. баррелей в день, и для страны, чьим основным источником дохода (80%) является экспорт нефти, это огромный удар по экономике. Эта ситуация оказала негативное влияние на мировые поставки нефти, особенно в Европу. До 86% ливийской нефти экспортировалось в страны ЕС. И хотя Саудовская Аравия компенсировала нехватку поставок, но ее нефть не может сравниться по качеству с легкой малосернистой нефтью Ливии.

Иран национализировал нефтедобывающую промышленность в 1972 году, отдав отрасль под контроль Министерства нефтяной промышленности и Иракской государственной нефтяной компании. Доказанные запасы нефти Ирана — 150 млрд. баррелей (не менее 9% общих мировых запасов). В 1998 году в ИРИ ежедневно добыва-

лось 3,6 млн. баррелей нефти. Квота ИРИ в ОПЕК (утвержденная 1 апреля 1999 года) — 3,359 млн. баррелей в сутки. Ежедневное потребление нефти ИРИ — 1,77 млн. баррелей в день. Мощности по переработке нефти — 1,74 млн. баррелей в день. Основные импортеры иранской нефти — Япония, Южная Корея, Великобритания, Китай, Турция, Таиланд, Индия, Бразилия, Тайвань. Запасы природного газа оцениваются в 812 трлн. кубических футов. Нефтяная и газовая отрасли Ирана находятся под полным контролем государства. Наиболее активно работающими западными компаниями в Иране сегодня являются Газпром, Petronas, Shell и Total.

Отметим, что Иран занимает выгодное с геополитической и стратегической точек зрения положение для прокладки маршрутов транспортировки нефти, позволяющее значительно удешевить по сравнению с другими вариантами транспортировки (например, через Турцию) доставку сырья на мировые рынки.

Большая часть иранской нефти малосерниста. В декабре 1998 года президент ИРИ Хатами заявил, что основными направлениями деятельности правительства в нефтяной отрасли страны станет реструктуризация и модернизация нефтяной промышленности, а также открытие новых месторождений. Национальная Иранская Нефтяная компания (НИОС) в настоящее время сосредоточила усилия на поисково-разведочных работах. Согласно планам НИОС, к 2013 году компания намерена пробурить 61 поисково-разведочную скважину на море и на суше. В настоящее время Иран готов предложить инвесторам около 20 проектов в нефтегазовой отрасли, начиная от разработки морских месторождений и заканчивая модернизацией ряда НПЗ.

В минувшем году приблизительно шестая часть (свыше 500 тыс. баррелей в сутки) добываемой Ираном нефти извлекалась из восьми морских месторождений. Министерство нефти Ирана планирует широкомасштабное развитие и освоение существующих шельфовых месторождений и рассчитывает довести добычу нефти на морских месторождениях к 2013 году до 1 млн. баррелей в день. По мнению экспертов, освоение морских запасов Персидского залива и сектора Каспийского моря, примыкающего к территории Ирана, в ближайшие годы потребуют инвестиций в объеме не менее 10 млрд. долларов [4].

Доказанные запасы нефти Катара оцениваются в 3,7 млрд. баррелей. В общем объеме экспорта страны нефтяная составляющая достигает 80%. В Катаре ежедневно добывают свыше 700 тыс. баррелей нефти. Страна экспортирует свыше 600 тыс. баррелей нефти в день. Около 70% нефти Катара импортируется в Японию, еще не менее 10% — в другие страны Юго-Восточной Азии. Мощности нефтепереработки Катара — 57,5 тыс. баррелей нефти в день. Нефтяная отрасль Катара находится под контролем государства.

Единственным «сухопутным» нефтяным месторождением Катара является Духан. Здесь сконцентрировано около 2,2 млрд. баррелей нефти (напомним, что дока-

занные запасы нефти Катара — около 3,7 млрд. баррелей). Свыше 1,5 млрд. баррелей нефти сконцентрировано в шести шельфовых месторождениях. Практически всю добываемую нефть Катар экспортирует в страны Юго-Восточной Азии.

В результате иракской агрессии были выведены из строя 800 или более половины скважин на территории Кувейта и Разделенной Зоны. Ежедневно сгорала одна треть нефти, добывавшейся в канун войны. По оценкам, к моменту полной ликвидации пожаров на скважинах, было утеряно нефти на 40 млрд. долларов. В результате резкого снижения пластового давления после восстановления скважин потребуются применение вторичных и третичных методов добычи, что в 4 раза увеличит издержки добычи, которые перед войной составляли 4 доллара за тонну. Разрушениям различной степени подверглись три основных НПЗ. В результате мощности нефтепереработки снизились до 6,5 млн. тонн в год, то есть более, чем в 6 раз [5].

Основные экспортные составляющие ОАЭ — нефть и природный газ. Нефтяная составляющая в экспортных доходах достигает \$9,3 млрд. в год (78 % от общих экспортных доходов).

Доказанные запасы нефти Объединенных Арабских Эмиратов — около 296 млрд. баррелей (чуть менее 10 % мировых запасов). Добыча нефти в ОАЭ ежедневно превышает 2,30 млн. баррелей. В день экспортируется около 2,2 млн. баррелей нефти. Основные импортеры нефти ОАЭ — Япония (свыше 60 %) и другие страны Юго-Восточной Азии (не менее 20 %). Мощности нефтепереработки ОАЭ — около 466 тыс. баррелей в день. Нефтяная отрасль в каждом из эмиратов контролируется правительством.

Основная статья экспорта Саудовской Аравии — нефть и нефтепродукты. В экспортных доходах нефтяная составляющая достигает около \$24 млрд. (90 % доходов). Особо отметим, что Саудовская Аравия, несмотря на конкуренцию со стороны Мексики, Венесуэлы и Канада, остается основным экспортером нефти для США и Японии.

Доказанные запасы нефти Саудовской Аравии — 264,5 млрд. баррелей (почти четверть доказанных запасов нефти в мире). Ежедневная добыча нефти в Саудовской Аравии превышает 8 млн. баррелей. Нефтеперерабатывающие мощности — 2,1 млн. баррелей в день. Нефтяная промышленность страны национализирована в 70-х годах. Основными зарубежными компаниями, работающими в Саудовской Аравии, являются АОС (Arabian Oil Company — Япония), Mobil, Shell, Техасо.

В Саудовской Аравии насчитывается около 77 месторождений нефти и газа. Однако основные запасы углеводородов страны сконцентрированы в 8 площадях. Одно из них Гавар — самое большое в мире месторождение нефти на суше, запасы которого оцениваются 70 млрд. баррелей нефти, другое — Сафания — крупнейшее в мире шельфовое месторождение, доказанные запасы которого составляют 19 млрд. баррелей нефти [7].

Подтвержденные запасы нефти Кувейта — 101,50 млрд. барр. — 10 % мировых. Запасы природного газа — 1,5 трлн. куб.м. Годовой объем добычи природного газа составляет 7,8 млрд. куб.м. Нефтедобывающие мощности составляют 9,36 млн.б/д. при квоте установленной ОПЕК в 1,98 млн.б/д. Имеются потенциальные возможности довести добычу до 2,5 млн. б/д. к концу 2013 г. и до 3 млн.б/д. в 2014 г. Удалось снизить себестоимость добычи нефти до 0,14 дин./барр. Две трети добываемой нефти экспортируется, в т.ч. 50 % — в ЮВА и Японию, 20 % — в США.

Одним из стратегических направлений нефтяной политики Кувейта является создание инфраструктуры переработки нефти и сбыта нефтепродуктов за рубежом путем приобретения активов иностранных нефтекомпаний, что позволит осуществлять эффективный контроль за полным циклом добычи, переработки и сбыта нефтепродуктов. Планируется довести мощность НПЗ за рубежом до 700 тыс.б/д, из них в Европе — до 300 тыс.б/д, а в Азии — до 400 тыс.б/д. Совокупная мощность НПЗ, которыми Кувейт владеет в Дании, Нидерландах и Италии, составляет 230 тыс.б/д. Кувейт контролирует 6,5 тыс. автозаправочных станций в Западной Европе. Подписав соглашения со шведской компаний ОКФ, Кувейт контролирует 26 % рынка нефтепродуктов этой страны. Подписаны соглашения о создании совместных НПЗ с Китаем, Пакистаном и Таиландом мощностью 300 тыс.б/д. (табл.3).

Согласно оценкам Геологической службы США, сделанной в 2008 году, только на месторождении Баккен в Северной Дакоте и штате Монтана насчитывалось около 4,3 млрд. баррелей извлекаемых запасов нефти. В 2005 году на этом месторождении добывалось 3 тыс. баррелей нефти в день. На сегодняшний день добыча составляет 400 тыс. баррелей в день, а к 2020 году объем добычи может быть увеличен до 1 млн. баррелей в день. Добыча на юге Техаса в настоящее время составляет 100 тыс. баррелей в день. Ожидается, что к 2015 году объем увеличится до 450 тыс. баррелей в день. С мая по июнь 2011 года было пробурено около 3 тыс. скважин. Недавнее исследование показало, что залежи сланцевой нефти могут содержать до 17 млрд. баррелей нефти. Новое месторождение позволило увеличить объемы добычи нефти в США. Ожидается, что к концу текущего столетия объемы добычи могут быть увеличены на 25 % или приблизительно до 2 млн. баррелей в день.

За весьма короткий период нефтегазовая промышленность Норвегии превратилась в мощный межотраслевой производственный комплекс, который играет существенную роль, как в национальной экономике, так и в энергоснабжении стран Западной Европы. Если же учесть весьма сложные природно-климатические и геологические условия функционирования отрасли, то достижения страны в нефтегазовом бизнесе кажутся еще более весомыми [8].

Газовая и нефтяная отрасли Аргентины управляются отдельными государственными корпорациями: нефтяная корпорация контролирует разведку, разработку и производство всей нефти и газа; весь газ реализуется газовой

корпорации. Обе корпорации — монополисты в области транспортировки и переработки сырья. Нефтяная корпорация является весьма мощным предприятием, обеспечивая высокую долю доходов правительству.

Проблемы энергетического комплекса Польши связаны с распадом командно-административной системы, монополистической структурой с несовершенными рыночными механизмами. Предприятия не приспособлены к работе в новых условиях, имеет место устаревшая и изношенная инфраструктура, не хватает средств для капиталовложений, применяются заниженные и деформированные цены энергоносителей.

В Польше в топливно-энергетическом комплексе разработана стратегия ЭСМАП — определение возможностей для поддержки правительственных реформ с целью: коммерциализации предприятий, повышения эффективности отрасли, создания конкуренции и частного сектора, создания правовых и регулирующих структур.

Для оказания помощи министерству создана группа, состоящая как из иностранных, так и из местных специалистов. Для соблюдения жесткого и насыщенного графика реорганизации ТЭКа необходимо: разработать, новое законодательство, детализированные лицензии и постановления; создать новое регулирующее учреждение; осуществить рационализацию цен; создать новые компании; перестроить аппараты управления; добиться поддержки со стороны рядовых работников и преодолеть социальные проблемы; осуществить быстрый переход к линии поведения в деятельности, диктуемой условиями рынка; достичь быстрого прогресса в получении инвестиций, в которых ощущается острая потребность.

Таким образом, существует огромный накопленный веками опыт управления нефтяным комплексом стран — экспортеров, который считаем необходимым изучать и применять в деятельности управляющих структур нефтяного комплекса РФ.

Литература:

1. Азиева Р.Х. Разработка механизма управления нефтяным комплексом на мезоуровне: Монография. ИИПРУ КБНЦ РАН: М. и В. Котляровых, Нальчик — 2010 г.
2. Новые реалии нефтегазовой отрасли, 2012 г.
3. Что целесообразно экспортировать нефть или нефтепродукты? //под ред. Елисеева А.М., 2008 г. № 10. с. 33—35.
4. <http://press.lukoil.ru/text.phtml?result-actik=202&result=56>.
5. International Energy Agency, World Energy Outlook. Paris. 1998. P. 113.
6. International Energy Agency Energy Information Administration (EIA); Global Insight.
7. Nonrenewable resources // Journal of Political Economy. 1978. October.
8. Peterson F.M. A model of mining and exploring for exhaustible.

Основные меры пополнения доходов консолидированных бюджетов России

Андреева Наталия Викторовна, студент
Калмыцкий государственный университет (г. Элиста)

Одной из главных задач любого государства, а так же субъектов Российской Федерации является пополнение своей доходной базы для выполнения функций жизнедеятельности региона. Но проблема, с которой сталкиваются субъекты при выполнении этой задачи, является сравнительно малый объем доходов — нехватка денежных средств, дефицитность бюджета и впоследствии государственный долг.

Для федеративного устройства России вот уже более 10 лет характерно большое число дотационных регионов на фоне узкого круга субъектов-доноров. Эта диспропорция порождает массу внутренних экономических и социальных проблем, которые с течением времени только усугубляются. Предпринимаемые меры стимулирования развития территорий через особые экономические зоны (ОЭЗ), специальные федерально-целевые программы

(ФЦП) и объединение регионов оказываются малоэффективными.

Решением проблемы нехватки средств могут стать меры по усилению контроля за использованием бюджетных средств, сокращение расходов на содержание государственного аппарата, концентрация расходов бюджета на затратах гарантирующих наибольшую отдачу и т.д.

Но все меняется и совершенствуется, ни что не стоит на месте, и в настоящее время предпринимаются и разрабатываются различные методы по эффективности пополнения бюджета субъектов.

Первым методом по повышению доходов консолидированных бюджетов субъектов Федерации является то, что в июне 2011 года члены президиума Совета законодателей приняли за основу проект решения, где Правительству РФ было рекомендовано предусмотреть меры

поощрения субъектов РФ и муниципальных образований, проводящих ответственную финансовую политику и меры воздействия, применяемые к субъектам РФ и муниципальным образованиям с низким качеством финансового менеджмента.

Вторым методом повышения доходной базы является решение проблем земельного налога и государственной регистрации всех существующих объектов недвижимости, необходимо организовать тесное взаимодействие органов регистрации, налоговых органов и органов местного самоуправления. Пробелом в законодательстве можно считать отсутствие сроков государственной регистрации объектов недвижимого имущества. В соответствии с п. 3 ст. 13 Федерального закона от №122 — ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним» государственная регистрация производится не позднее чем в месячный срок со дня подачи заявления и документов, необходимых для государственной регистрации из чего следует, что месячный срок, отнесенный данной нормой к порядку государственной регистрации, установлен только для органа, осуществляющего регистрацию прав на недвижимое имущество. Срок подачи заявления о государственной регистрации необходимо закрепить в Законе №122 — ФЗ, дополнив ст. 4 этого закона п. 3, изложив его в следующей редакции: «Граждане обязаны представить в орган, осуществляющий государственную регистрацию прав на недвижимое имущество, документы для государственной регистрации в месячный срок со дня приобретения ими права на данное недвижимое имущество».

Кроме того необходимо внести изменения и в ст. 116 Налогового кодекса РФ «Нарушение срока поставки на учет в налоговом органе» предусматривающий ответственность за уклонение от государственной регистрации недвижимого имущества, что позволит начислять штрафы за подобные нарушения, урегулировать порядок взимания налогов и, как следствие, увеличить поступления от них в бюджет.

Указанные меры позволят более эффективно проводить комплекс мероприятий налогового контроля в отношении пользователей недвижимого имущества и осуществить взыскание налога в принудительном порядке, что повлечет за собой повышение доходной базы.

Третьим методом для повышения доходов консолидированного бюджета предлагается постепенно отменять льготы по региональным и местным налогам, например, по налогу на имущество и земельному налогу. Решением проблемы здесь видится замена данного механизма налоговых льгот иными мерами государственной поддержки. Например, ряд налоговых льгот на инвестиции предприятий разумнее заменить государственными гарантиями или инвестиционными налоговыми кредитами. Преимущество кредитов перед налоговыми льготами при решении инвестиционных задач состоит в том, что в случае нерациональной реализации инвестиционного проекта льготированные средства не могут быть возвращены в бюджет, в то время как налоговый кредит возвратит в бюджет необхо-

димо. Органы государственной власти субъектов Российской Федерации при предоставлении налоговых кредитов устанавливают условия их предоставления, которые могут включать условие досрочной уплаты налога в случае как нецелевого, так и неэффективного использования налогового кредита.

Однако наиболее крупные налоговые льготы в отношении железных дорог, трубопровод и линий электропередачи следует сохранить с целью создания возможностей для развития соответствующей инфраструктуры и сдерживания роста тарифов.

Четвертый метод — это стимулирующий механизм, административная оценка глав субъектов Федерации. Нужно через такие показатели как прирост валового регионального продукта, прирост инвестиций, прирост экспорта, экспортных производств территории (потому что если идет несырьевой экспорт, то речь идет о том, что на территории работают предприятия, которые конкурентоспособны) оценивать административную мотивацию, т.е. тем самым воздействовать на регионы. Когда глава субъекта Федерации приступает к своей должности, он должен разработать программу действий — что будет с регионом через пять лет. Не будет конкретных задач, не будет ориентиров для работы в субъекте, зато будет оцениваться, насколько глава субъекта выполнил свою программу, когда начал работать. Можно создать рейтинг успешности регионов, включая взаимосвязь с личным успехом главы субъекта Федерации.

Пятый метод — повышение доходной базы с помощью налоговых доходов является повышением ставок акцизов на табачную и алкогольную продукцию темпами, превышающими прогнозируемую инфляцию, а так же с учетом необходимости решения задач в области охраны здоровья населения.

В настоящее время в соответствии с действующим законодательством налоговые платежи по НДС зачисляются в федеральный бюджет в полном объеме по базовой ставке 18% и распределения НДС в пользу регионов не предусмотрено. Если перейти к политике распределения НДС в равных долях между центром и регионами, то это могло бы хоть не много решить проблему доходной базы некоторых регионов и уменьшить число дотационных субъектов, увеличив число субъектов-доноров. Например, в США налог с продаж (аналог российского НДС) является налогом штата, и доходы от этого налога полностью зачисляются в бюджет штата. В Германии, которая по административно-территориальному устройству является федерацией, поступления НДС распределяются практически поровну между федеральным бюджетом и бюджетами земель: 50,5% — в федеральный бюджет, 49,5% — в бюджеты земель. Похожая фискальная политика проводится и Австрией. В Канаде некоторые регионы получают НДС, а некоторые — налог с продаж.

Политику распределения НДС в пользу региональных бюджетов проводить надо, ибо это приведет к заметному оздоровлению российской экономики.

Шестой метод совершенствования помимо изменения налогового законодательства это разработать меры по стимулированию регионов к зарабатыванию, т.е. чтобы регионы не ждали помощи с центра, а начали развивать свою доходную базу. Предполагается создать специальный фонд экономического стимулирования объемом 10–20 млрд. руб. На средства из фонда могут рассчитывать только 20 самых лучших регионов РФ, которые достигли результатов по приросту инвестиций в несырьевой сектор, по росту налоговых доходов от несырьевого сектора, по росту промышленного производства тоже от несырьевого сектора. Полученные средства из фонда пойдут на погашение кредитов, взятых на инфраструктурные мероприятия под инвестиционные проекты с высокой долей добавленной стоимости от обрабатывающих отраслей промышленности, а так же на аналогичные новые проекты.

Надо больше дать полномочий регионам, причем больше полномочий которые в части координации разрешительных процедур по открытию бизнеса, по стимулированию развития бизнеса, по упрощению открытия бизнеса.

Для получения дополнительных доходов консолидиро-

ванного бюджета субъектов так же нужно создавать благоприятный инвестиционный климат, для привлечения потенциальных инвесторов в свой регион.

Приток инвестиций приведет к развитию регионов. Например, Летняя Универсиада в Казани в 2013 году, Зимние Олимпийские игры в Сочи в 2014г, Чемпионат Мира по футболу в 2018 году в тринадцати городах России. Все эти мероприятия мирового уровня привлекают инвестиции в регионы — строятся дороги, аэропорты, гостиницы, стадионы, развивается туризм и все это никуда не уходит после проведения мероприятия они остаются и дальше приносят прибыль, развивают экономику регионов.

В заключение стоит отметить, что в перспективе регионам придется чаще обращаться к теме поиска методов пополнения доходов за счет собственных источников и мер по оптимизации своих расходов.

Бюджеты субъектов РФ сталкиваются с многочисленными проблемами и вопросами, которые требуют тщательного рассмотрения. От выбранного метода решения данных вопросов зависит развитие региона и жизнь его населения.

Литература:

1. «Российская Бизнес-газета» №776 (43) //Вместо субсидий — поощрения// 16.11.2010г
2. Интернет-сайт «Государство» — <http://state.kremlin.ru>
3. Интернет-сайт «Бюджетная система Российской Федерации» — www.budgetrf.ru
4. Федеральное интернет издание «Капитал страны» — <http://www.kapital-rus.ru>
5. Сайт РБК /Экономика/ видео «Лучше стимулировать регионы РФ, чем экономику США» — <http://top.rbc.ru/economics/22/06/2011/601917.shtml?autoplay>

Эмиссия и обращение кредитных векселей коммерческими банками

Варнавская Елена Владимировна, магистрант
Тольяттинский государственный университет

Вексель, согласно Новейшему энциклопедическому словарю, ценная бумага, письменное обязательство строго установленной законом формы, выдаваемое заемщиком-векселедателем кредитору (векселедержателю) с обязательством выплатить по наступлении предусмотренного векселем срока определенную сумму денег конкретному лицу: самому кредитору или по его приказу другому лицу [1]. Как показали наши исследования, это первая и самая ранняя в товарном мире форма ценной бумаги, основу которой положила простая долговая расписка, несмотря на это от него произошли все другие виды ценных бумаг. В современном товарном мире вексель активно используется, но занимает достаточно скромное место по сравнению с такими массовыми видами ценных бумаг, как акции и облигации.

Основой кредитных вексельных операций являются различные виды векселей, в частности, коммерческие и финансовые векселя.

Вексельное обращение осуществляется в соответствии с особым законодательством, называемым вексельным правом.

Вексель удостоверяет долг одного лица (должника) другому лицу (кредитору), выраженный в денежной форме, который должен иметь строго установленный законом вид, т.е. содержать ряд определенных реквизитов:

- вексельную метку — реквизит переводного векселя, написанный на том языке, на котором составлен документ;
- реквизиты плательщика;
- срок платежа;
- обещание в произвольной форме оплатить определенную сумму;
- указание места, в котором должен быть совершен платеж;

- реквизиты кредитора, которому или по приказу которого платеж должен быть совершен;
- указание даты и места составления векселя;
- подпись того, кто выдает вексель (векселедателя).

Вексель существует в двух формах: простой вексель и переводной.

Простой вексель (соло-вексель) — это ничем не обусловленное (безусловное) обязательство должника уплатить денежный долг кредитору в размере и на условиях, обозначенных в векселе [2]. Простой вексель выписывает сам плательщик на имя своего кредитора, что по существу является его долговой распиской. Этот вексель появляется обычно в результате товарной сделки, когда покупатель товара не имеет в момент поставки необходимых денежных средств и вместо денег выписывает данный вексель, по которому он обязуется заплатить продавцу требуемую им сумму денег через какой-то промежуток времени в будущем. По истечении этого времени векселедержатель предъявляет вексель покупателю, который платит указанную сумму денег и в обмен получает вексель, т.е. «гасит» его.

Переводной вексель — «тратта» в переводе с итальянского означает «передача», векселедатель — называется трассантом, должник по векселю — трассатом, векселедержатель (получатель по векселю) — ремитентом. Переводной вексель — это письменный документ, офор-

мленный в виде безусловного приказа лица, выдавшего вексель (векселедателя), своему должнику (плательщику) уплатить указанную в векселе денежную сумму в соответствии с условиями данного векселя третьему лицу (векселедержателю) [2]. Этот вексель связан с «переводом» долга с одного лица на другое. Обычно векселедатель, является одновременно кредитором одного лица и должником другого лица, поэтому обычно векселедатель требует, чтобы его должник заплатил не ему самому непосредственно, а напрямую его кредитору.

У коммерческих банков по мере развития вексельного обращения возникает интерес к различным видам кредитных вексельных операций. Цель таких операций — обеспечить заемщика банка краткосрочными денежными средствами для организации текущего денежного оборота.

Кредитные вексельные операции подразделяются на векселепредъявительские и векселедательские.

Векселепредъявительские операции осуществляются для учета векселей, передаваемых клиентами банку.

Векселедательские кредиты предоставляются клиентам, которые выдают под эти кредиты векселя на оплату различных видов услуг, оказываемых другими юридическими и физическими лицами.

Схематично процедуру представления векселепредъявительского и векселедательского кредитов можно представить следующим образом.

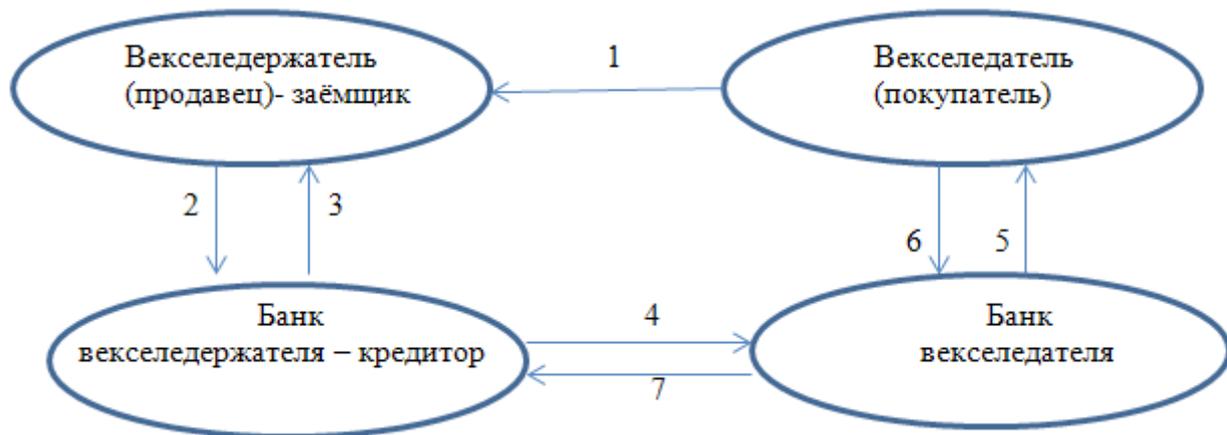


Схема векселепредъявительского кредита

Логические связи в представленной схеме можно объяснить так:

1. Продавец предоставляет отсрочку платежа по товарам и услугам, которые он поставляет, и которая оформляется векселем — коммерческий кредит

2. Векселедержатель передает в банк вексель для досрочного получения денег по векселю, т.е. для получения ссуды.

3. Банк выдает ссуду, т.е. учитывает вексель с дисконтом.

4. Банк, оплативший вексель, отправляет его на инкассо в банк плательщика.

5. Банк векселедателя по наступлении срока платежа по векселю, предъявляет его к оплате.

6. Плательщик (векселедатель) полностью оплачивает вексель.

7. Деньги зачисляются на счет банка — кредитора

Логические связи во второй схеме представлены так:

1. Покупатель выписывает вексель в оплату товара и услуг, за счет кредита открытого ему в банке.

2. Векселедержатель представляет вексель в свой банк для получения платежа по нему.

3. Банк векселедержателя пересылает их в банк векселедателя для учета векселя.

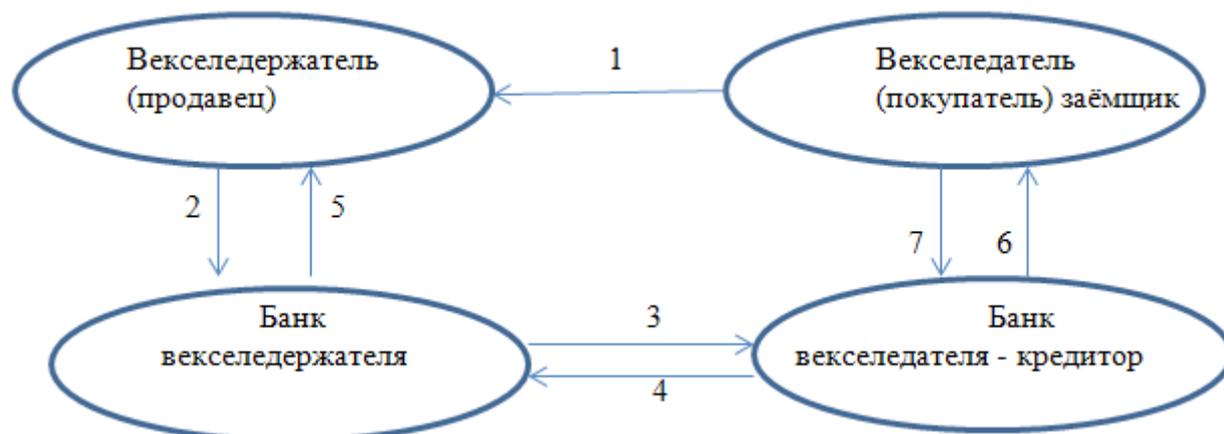


Схема векселедательского кредита

4. Банк векселедателя учитывает вексель за счет открытого кредита векселедателю и зачисляет деньги на счет банка продавца.

5. Банк продавца перечисляет денежные средства своему клиенту.

6. Банк векселедателя предъявляет вексель по наступлению срока платежа к оплате должнику.

7. Векселедатель оплачивает вексель и проценты за кредит и погашает кредит.

Наши исследования подтвердили, что специалисты отмечают как весьма положительное явление на нашем финансовом рынке выпуск коммерческими банками кредитных векселей.

Рассмотрим преимущества вексельного кредита. Как правило, предприятие, которое пользуется кредитами, расплачивается не реальными денежными средствами, а банковскими обязательствами, оформленными в виде векселей. Для предприятия преимущества такой операции заключается в низкой процентной ставке по кредиту, т.е. в низкой стоимости пополнения оборотных средств, это происходит в силу того, что банку не требуется отвлекать денежные средства на длительный срок для осуществления операций. Низкая процентная ставка вексельного кредита позволяет предприятию, получая кредит в виде банковских векселей, использовать их в качестве платежного средства, погашая кредиторскую задолженность и снижать себестоимость продукции по статье произведенных материальных затрат.

Еще одним преимуществом вексельного кредита для предприятия является возможность погашения собственной текущей или просроченной кредиторской задолженности, то есть использование векселя в расчетах. Отметим, что при подготовке вексельного кредита на основании составленного векселедателем-заемщиком списка кредиторов определяется перечень предприятий, расчеты с которыми предполагается осуществлять векселями, а также предполагаемые суммы и сроки платежей. Важным положением является то, что в случае нехватки

денежных средств последний векселедержатель может, досрочно учесть его в любом филиале банка с дисконтом, определяемым на момент предъявления векселя к учету, либо под залог векселя получить коммерческий кредит.

Оформление и выдача кредитных векселей осуществляется на основании кредитного договора. Необходимо отметить, что процедура получения кредита любого вида требует от предприятия векселедателя-заемщика предоставление необходимых гарантий возврата суммы кредита и процентов по нему.

Обязательным условием предоставления кредита является наличие обеспечения своевременного и полного исполнения обязательств заемщиком по договору о предоставлении кредита или кредитной линии.

Отметим, что традиционными видами обеспечения кредита, как правило, являются: движимые и недвижимые имущественные активы, драгоценные металлы и камни, ценные бумаги, выпущенные банком и государственные ценные бумаги, депозиты, вклады и пр., банковские гарантии, поручительства, долговые обязательства и корпоративные ценные бумаги, а также бытовая электротехника, оргтехника, автотранспортные средства и пр.

На основании заключенного кредитного договора кредитный отдел банка выдает векселедателю-заемщику пакет векселей номиналами, удобными для осуществления расчетов с кредиторами. При получении пакета векселей руководитель предприятия-заемщика подписывает и ставит свою печать на корешке каждого векселя.

Векселя чаще всего бывают бездоходными. Интерес заемщика в том, что процентная ставка по вексельному кредиту ниже ставок по обычным кредитам.

По истечении срока кредитного договора предприятие — первый векселедержатель погашает полученный ранее кредит деньгами, выплачивая проценты за пользование кредитом. Очередной владелец векселя предъявляет его к оплате в указанный срок и получает вексельную сумму.

Векселя выдаются и передаются только юридическим лицам, зарегистрированным на территории России.

Вексельная деятельность банков имеет ряд преимуществ, которые позволяют им решать проблему преодоления кризиса платежеспособности:

- надежные и ликвидные банковские ценные бумаги позволяют повысить качество и надежность активов предприятий, что в свою очередь влияет на их ценовую политику и качество проектирования производственных программ;
- преодолевается необоснованное и неэффективное ограничение платежеспособного спроса;
- реализуется возможность структуризации межхозяйственных обязательств по их качеству, посредством селективного подхода к различным коммерческим обязательствам, реальной оценки ответственности должников.

Любой векселедержатель может предъявить вексель к

оплате во все отделения и филиалы банка.

Таким образом, векселедательские кредиты имеют ряд преимуществ и возможностей:

- пополнение оборотных средств под низкую процентную ставку,
- выдача кредита пакетом векселей удобных для заемщика номиналов,
- определение заемщиком графика погашения векселей, а значит, и уровня процентной ставки,
- ускоренная оплата продукции и услуг за счет снижения времени на межбанковский пробег средств,
- безакцептное списание средств с расчетного счета при погашении дебиторско-кредиторской задолженности и осуществление текущих платежей.

Литература:

1. Новейший энциклопедический словарь. – М.: ООО «Издательство АСТ»: ООО «Издательство Астрель»: ООО «Транзиткнига», 2004.-1424 с.
2. Рынок ценных бумаг: Учебник/ Под ред. В.А. Галанова, А.И. Басова. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Финансы и статистика, 2006. – 448 с.: ил.
3. Янукян, М.Г. Практикум по рынку ценных бумаг / М.Г. Янукян. – СПб.: Питер, 2006. – 192 с.
4. Миркин, Я.М. Ценные бумаги и фондовый рынок. – М.: Перспектива, 2008 г.

Некоторые акценты стратегии обновления жилищных зданий в Республике Болгария

Велковски Валдес Валериев, студент-магистр
Химикотехнологический и металлургический университет (г. София, Болгария)

Certains éléments de la stratégie pour la rénovation de bâtiments en Bulgarie

Velkovski Valdes Valeriev, étudiant – master,
Université de technologie chimique et de métallurgie – Sofia, Bulgarie

Introduction

Selon les statistiques nationales de la République de Bulgarie au 31.12.2011, le nombre total de logements est de 3 899 750. Ces maisons ont diverses formes de propriété, mais tout est question d'actualité de l'efficacité énergétique. Le prix de l'énergie est de plus en plus en Bulgarie et un grand nombre de ces maisons sont chauffées à l'électricité est un problème double: plus la perte d'énergie due à de vieux bâtiments ainsi que les frais de chauffage pour les familles est une partie importante de leur budget. Dans ce contexte, le gouvernement bulgare a cherché des solutions en conformité avec les normes européennes rationnelles à ce problème grandissant. En Bulgarie, le Programme national de rénovation de bâtiments résidentiels (2005), dont les points saillants seront abordés dans cet article.

1. Parmi les faits saillants du Programme national pour la rénovation de bâtiments résidentiels en Bulgarie

A / Observations générales

La réalisation de l'efficacité énergétique est l'objet d'un ensemble de mesures législatives en Bulgarie, y compris:

- Loi sur l'efficacité énergétique;
- Loi sur l'énergie;
- Loi sur les sources d'énergie renouvelables;
- Loi sur l'aménagement du territoire;
- Loi de développement régional, etc

A cet égard, agir également plusieurs règlements relatifs aux règles et règlements spécifiques pour atteindre l'efficacité énergétique des bâtiments, y compris résidentiel. En tant que tel, on peut citer:

Ordonnance №7 Efficacité énergétique, de chaleur et

d'énergie dans les bâtiments (à partir de 15/12/2004, modifié et complété en 2010).

Règlement sur les services d'efficacité énergétique et de certification des bâtiments (29/12/2009), etc.

Pratiques de construction bulgare que la règle suivante: «dans le projet d'investissement ny pour la construction d'un nouveau bâtiment, de la reconstruction, de rénovation, de réparation lourde ou de reconstruction d'un bâtiment existant doivent être conformes aux exigences d'efficacité énergétique énoncées dans la Loi sur l'efficacité énergétique» [1, p 163].

La réalisation de l'efficacité énergétique dans les bâtiments est l'un des rares moments dans les stratégies nationales de la République de Bulgarie, qui est associé à la vue d'améliorer les conditions de vie de la population bulgare. Il s'agit de:

- Stratégie nationale pour le développement régional;
- Stratégie nationale de développement démographique;
- Stratégie nationale sur l'habitation, etc.

Efficacité énergétique des bâtiments sont nécessaires maintenant et dans la politique nationale visant à améliorer les conditions de vie des Roms bulgares comme l'un des plus grands groupes marginaux. A cet effet, a été acceptée et est mis en œuvre pour améliorer les conditions de logement des Roms». L'objectif principal de ce programme est «la fourniture financièrement viable, le logement habitable et abordable pour les Roms. Ils doivent fournir de l'eau potable immédiate, électricité, enlèvement des déchets, les transports publics, les routes et autres infrastructures pour les campeurs roms et les lieux où ils vivent. « [2, p. 611].

B / Programme national pour la rénovation de bâtiments résidentiels en Bulgarie – faits saillants

Le Programme national pour la rénovation de bâtiments résidentiels en Bulgarie a indiqué que plus de 91 % du parc de logements en Bulgarie est un massif en béton armé dalle ou partielles solide avec des éléments concrets, mais seulement 8,2% du fonds est fragile. Noté que l'enfer M. 20 % des foyers dans les bâtiments préfabriqués. Bien que la dépréciation accélérée due à l'échec de l'entretien des bâtiments, la plupart d'entre eux sont encore en cours de rénovation. Selon les foyers de groupe d'experts d'évaluation dans trois ou plusieurs bâtiments d'un étage dans le besoin des interventions de rénovation dans les 10–15 prochaines années, contient environ 680.000 foyers, dont environ 360.000 panneaux, 150000 et 170000 en béton solide.

Environ 30% des bâtiments résidentiels en Bulgarie, selon le programme national sont objection st moins de 30 ans, près de la moitié ont moins de 40 ans, et seulement 4 % des fonds de pré-1919 héritage.

Compte tenu des statistiques disponibles sur les éléments de base – eau, électricité, égouts, bâtiments résidentiels multifamiliaux sont bien disposés, mais la fiabilité des réseaux de génie et de l'abordabilité des services sont faibles. D'où l'évaluation du programme que la norme de foyers bulgares par rapport à la norme normative n'est pas élevé.

Concernée est une question très sérieuse de l'efficacité énergétique, p rinuditelnoto gaspillage d'énergie et

d'argent se poursuit. Hérité mauvaise performance du fonds et de la gestion du système et entretien inadéquats, forçant les habitants, comme il est indiqué dans l'introduction de consommer deux fois l'énergie nécessaire. La plus grande perte de chaleur par les murs extérieurs (25–35 %) et les fenêtres (55–65 %).

C'est, en effet, est une cause majeure de rénovation fait partie de la politique du gouvernement visant à améliorer les conditions de logement.

La politique du gouvernement sur la tige de rénovation de logements à partir de l'un des objectifs stratégiques de la Stratégie nationale sur l'habitation: «Arrêtez les processus de détérioration stock de logements». Attentif créer les législatives nécessaires, conditions financières, économiques et institutionnelles pour la mise en œuvre du programme, et coordonne indiquant une assistance méthodologique aux autres participants dans le processus de rénovation du bâtiment. Politique Dans la rénovation massive des maisons bulgares et sa mise en œuvre, les participants actifs municipalités bulgares sont responsables locaux. En vertu du programme, chaque municipalité doit produire, adopter et mettre en œuvre leur propre ensemble de mesures visant à s'attaquer à la rénovation de la maison. Ce forfait doit être conforme aux orientations de la politique de l'État.

Participation à un programme de rénovation de logements en vertu prises et les propriétaires. A cet égard, la Bulgarie a été adoptée la loi sur la copropriété où les propriétaires sont enregistrées en tant qu'entités juridiques. Ce droit leur permet de participer activement dans les organes de gestion de la co rénover leur maison.

Selon le Programme National de Rénovation de logements, le processus se déroulera en deux étapes (Avec deux sous-programmes):

- Premier sous-programme:

Période de validité – 11 ans (2005–2015)

Champ d'application – 105 000 habitations préfabriquées complexes de Burgas, Varna, Plovdiv et Sofia

- Deuxième sous-programme:

Période de validité – de 13 ans (2008–2020)

Champ d'application – 579 676 foyers de toutes les villes

2. Les projets terminés sont la rénovation des bâtiments et des projets mis en œuvre

Selon le rapport du ministère du Développement régional et des Travaux publics de Bulgarie, la «Rénovation de démonstration de bâtiments multifamiliaux» projet, réalisé avec le soutien du Programme des Nations Unies en partenariat avec les municipalités à niveau un total de 50 immeubles totalisant 11 millions de lev. s.

A tenu une campagne active de sensibilisation du public parmi les parties prenantes pour la mise en œuvre de la loi sur la gestion de la copropriété, la préparation et l'application des propriétaires au titre de la rénovation des logements en Programme operative de développement régional.

Est chargé de mener le suivi et l'analyse du parc de logements et les marchés du logement, fondée sur des données réelles du dernier recensement en 2010.

Basé sur le développement et le test de la «Rénovation de démonstration de bâtiments Multifamilial» projet modèle, 18.07.2011 commencé le régime de l'octroi de subventions «pour soutenir l'efficacité énergétique dans les bâtiments résidentiels» Opération 1.2 «logement» Priorité 1 «durable et développement urbain intégré» Programme operative de développement régional.

En 2012, une proposition de projet a été préparé BG161PO001–1.2–01–0001 «Rénovation énergétique des maisons bulgares», qui a été approuvé par le programme operative pour le développement régional et a fourni une subvention. Le projet est mis en œuvre par l'application a commencé à partir de Juillet 2, 2012

Le projet couvre 36 centres urbains et dure trois ans (2012–2015). Les montants des subventions totales à 50 millions de lev.

Pour chaque propriétaires d'immeubles approuvés recevront une aide financière à 50% du budget pour la rénovation du bâtiment. Le programme opérationnel couvre la totalité du coût de l'enquête pour établir les caractéristiques techniques de l'immeuble, y compris la préparation du passeport technique et de l'efficacité énergétique et le coût des chefs de projet.

Dans le cadre de la mise en œuvre du projet pour le fonds de rénovation des bâtiments soutenir le processus d'innovation en accordant des prêts / garanties. Son but est de soutenir les associations de propriétaires et les propriétaires individuels des unités individuelles dans les bâtiments multifamiliaux de fournir leur quote-part de 50% du budget pour la rénovation de la section bâtiment / bloc.

Il est prévu que le projet soit mis à jour environ 180 bâtiments avec environ 6.100 foyers.

Le financement de la rénovation des bâtiments et la mise à disposition des fonds nécessaires, conformément au règlement (CE) №397/2009 du Parlement européen et du Conseil le 6 mai 2009 modifiant le règlement (CE) №1080/2006 sur le Fonds européen de développement régional en ce qui concerne l'admissibilité de l'efficacité énergétique et les énergies renouvelables dans les logements.

Conformément à la procédure prévue à l'article 251 du traité sur l'Union européenne (2), le Fonds européen de développement régional soutient les interventions dans le secteur du logement, y compris l'efficacité énergétique, pour les États membres qui ont adhéré à l'Union européenne le 1er mai 2004 ou par la suite, lorsque les conditions prévues à l'article 7, paragraphe 2, du règlement (CE) №1080/2006 du Parlement européen et du Conseil. Un tel soutien investissement dans l'efficacité énergétique et les énergies renouvelables dans le logement devrait être disponible pour tous les États membres.

L'installation principale, comme indiqué précédemment dans le domaine du logement est pour la rénovation de bâ-

timents. Son but est d'aider les gens à améliorer leur qualité de vie grâce à la mise en œuvre de mesures d'efficacité énergétique. Le Fonds est conçu pour des prêts et des garanties pour le projet «Rénovation énergétique bulgare des maisons». Ils à partir de deux sources – 9 527 284,78 lev fournis par le Programme «Développement régional» opérationnel 2007–2013 et 1000 sous forme 000,00 lev de **Corporate Bank Commercial**

Utilisateurs finaux des **Fonds pour la rénovation de bâtiments** sont les suivants:

- Association des copropriétaires;
- Les propriétaires d'unités individuelles à usage d'habitation.

Ressources **Fonds pour la rénovation de bâtiments** atteindra les utilisateurs finaux du service grâce à des produits bancaires «Renouvellement du logement» développé par la dite banque, en sa qualité de gestionnaire de **Fonds pour la rénovation de bâtiments**.

Dans des conditions de crédit que les édifices soient critères d'admissibilité suivants:

- **Champ d'application territorial** – 36 centres urbains.
- **Détachement** – Bâtiment / bloc section doit répondre à toutes les définitions suivantes:
 - Bâtiment – un bâtiment conçu pour l'habitation permanent dans lequel au moins 60 pour cent de sa superficie brute de plancher occupée par le logement, qui est de six ou plus qu'entités indépendantes avec usage d'habitation sur 3 étages ou plus.
 - Bâtiment / bloc section – Fonction appareil auto-construction, qui a séparé l'air extérieur à partir des structures environnantes et les éléments, et viennent générateur de chaleur équipé / froid ou pas de générateur de chaleur / froid.
 - Bâtiment / bloc avec la section d'entrée / les entrées qui répondent aux exigences de la phrase précédente.
 - Âge – la conception du bâtiment a commencé avant le 26 Avril, 1999
 - Statut de l'infrastructure – le bâtiment est structurellement stable (affiché après le contrôle technique).

Activités admissibles au financement comprennent:

- remplacement des fenêtres (fenêtres, portes, etc.)
- enveloppe d'isolation thermique (murs extérieurs, toits, etc.)
- majeur réparation, la modernisation ou le remplacement de la chaleur locale / chaufferies, le changement de combustible dans les économies d'énergie éprouvée et effets sur l'environnement;
- construction d'installations utilisant des sources d'énergie renouvelables;
- systèmes solaires pour fournir de l'énergie pour leur propre (intérieur) n'a pas besoin de générer des revenus au cours de l'exploitation des installations;
- réparation ou le remplacement des internes de chauffage / refroidissement / ventilation y compris les vannes de radiateurs et vannes thermostatiques dans les parties communes de l'immeuble section / bloc;

- réparations électriques dans les espaces communs et l'introduction de l'éclairage d'économie d'énergie dans la section bâtiment / bloc;
- l'installation de systèmes automatisés de contrôle de la construction dans les parties communes de l'immeuble section / bloc;
- gazéification de bâtiments (construction du réseau de distribution interne et de la chaudière / chaudières) en présence de la construction du réseau de distribution construit pipeline;
- construction associée fonctionne associée à la mise en œuvre de mesures d'efficacité énergétique et de la reprise correspondante des parties communes de l'immeuble section / bloc à la suite des mesures prises effet d'économie d'énergie.

Conclusion – les effets attendus de la mise en œuvre des programmes nationaux pour la réfection des logements

A/ Une économie/énergie pour le chauffage

Estimations faites montrent que des économies d'énergie moyennes résultant de la mise en œuvre de l'ingénierie et des mesures techniques sera autour de 25–35 kWh/m² Zone / an. L'effet attendu de la trousse de demande, afin de refléter la contribution du remplacement des postes, ce qui représente environ 35,5% des économies réalisées avant les coûts de rénovation, sous réserve des exigences pour le maintien d'un régime de température défini légalement dans les locaux.

Selon le type de la chaleur, le mode de chauffage, la nature des structures environnantes, le nombre de pièces chauffées de la maison et de leur emplacement dans le bâtiment et la zone climatique dans laquelle est situé le lieu, l'économie

sera dans une très large gamme. Mesurée comme une réduction des coûts pour les propriétaires de logement 75 m² chauffage central, il est de l'ordre de 86 à 210 lev lev année. Chauffage avec une réduction des coûts d'électricité pour le logement dans la même zone est entre 258 et 500 lev lev année. Une aide importante pour réduire la consommation d'énergie dans les bâtiments avec chauffage central se produira dans le programme de remplacement destiné à la sous-station, qui est le devoir des entreprises de chauffage urbain et n'est pas financé par les propriétaires.

B/ Effet écologique

L'impact environnemental final est de réduire les émissions de dioxyde de carbone. La mise en œuvre du progiciel de mesures d'efficacité énergétique à tous les domaines de logements 1000m² permettrait d'éviter la contamination de 0,2 tonnes de CO₂ par an. La mise en œuvre de l'ensemble du programme serait annuellement de prévenir la pollution de l'air par plus de 523 000 tonnes de CO₂.

Les réductions d'émissions varient en fonction de la source d'énergie pour le chauffage et 1 kWh d'énergie à l'utilisateur sont les suivants:

- Chauffage central – 272 gCO₂/kWh,
- Chauffage électrique – 683 gCO₂/kWh,
- Le chauffage au bois – 20 gCO₂/kWh,
- Le chauffage au charbon – 445 gCO₂/kWh.

D'un point de vue environnemental, le programme serait plus efficace dans les maisons qui sont chauffés à l'électricité. Coût équivalent et de l'environnement des économies d'énergie est trois fois plus élevé que le chauffage central.

C/ Effet sociaux

Comme un résultat indirect de la mise en œuvre des activités en cours de rénovation créera des conditions pour réduire le chômage et d'accroître proportion croissante d'employés permanents.

Littérature:

1. Велковска Г., Энергийната ефективност в териториално-устройствените решения в Република България., 27-ма научна конференция с международно участие «Строително предприемачество и недвижима собственост», изд. «Наука и икономика», Икономически университет – гр. Варна, 2012 г.
2. Velkovska G., Les conditions de logement des roms en Bulgarie – l'Etat et des Mesures nécessaires versez Improving, journal» Molodoy uchenyy «№12, éd. «Uchenyy Molodoy» sur Chita, Rossiya, 2012
3. http://www.ec.europa.eu/index_bg.html
4. http://www.europa.eu/index_bg.htm
5. http://www.europarl.europa.eu/nouvelles/public/default_bg.htm
6. <http://www.lex.bg>
7. <http://www.mrrb.government.bg>
8. <http://www.nsi.bg>

Финансовые риски в системе управления финансовой безопасностью предприятия

Гаврилюк Татьяна Юрьевна, аспирант

Киевский национальный университет имени Тараса Шевченко (Украина)

На современном этапе развития рыночной экономики важной и жизненно необходимой является проблема обеспечения финансовой безопасности предприятия. Особенно эта проблема обостряется в периоды финансового кризиса. В отечественной и зарубежной научной литературе большое внимание уделяется исследованию сущности рисков и угроз, влияющих на финансовую безопасность предприятия. Вместе с тем, до сих пор не раскрыта сущность рисков и угроз безопасности предприятия, их классификация, количественные и качественные показатели оценки рисков, их влияние на экономическую безопасность предприятия, не найдены методы защиты или смягчения последствий рисков. Относительно каждой из указанных проблем до сих пор практически нет однозначных выводов.

Большинство исследователей финансовую безопасность считают одной из главных составляющих экономической безопасности не только предприятия, но и экономической безопасности государства [2, 3, 5]. Однако, к сожалению, понятия «финансовая безопасность», как самостоятельный объект управления, в литературе пока должным образом не отражено. В настоящее время существует две формулировки сущности понятия «финансовая безопасность предприятия». По мнению профессора И.А. Бланка, «финансовая безопасность предприятия представляет собой количественно и качественно детерминированный уровень его финансового состояния, который обеспечивает стабильную защиту его приоритетных сбалансированных финансовых интересов от идентифицированных реальных и потенциальных угроз внешнего и внутреннего характера, параметры которого определяются на основе его финансовой философии и создают необходимые предпосылки финансовой поддержки его устойчивого роста в будущем и перспективном периоде» [1].

Российский ученый Р.С. Папехин считает, что «финансовая безопасность определяет определенное состояние финансовой стабильности, в котором должно находиться предприятие для реализации своей стратегии, характеризуется возможностью предприятия противостоять внешним и внутренним угрозам» [5].

Относительно понимания понятия «риск» существует также много различных подходов, но учитывая его эко-

номическую суть, мы можем склоняться к тем утверждениям, которые характеризуют в этом понятии вероятность наступления отрицательного результата. В данном случае имеется в виду вероятность упущения выгоды, неполучения прибыли, материальных или финансовых потерь. Вероятность наступления негативного результата понимается как математическая числовая характеристика степени возможности появления такого результата, то есть здесь риск понимается как выражение случайности. При таких условиях определив через определенную массу случайностей соответствующую закономерность можно определить и величину риска для действия тех или иных дестабилизирующих факторов в деятельности субъектов предпринимательства. На основе подобных расчетов могут быть разработаны соответствующие методики минимизации рисков как обеспечение влияния на ситуацию, которая создается дестабилизирующими факторами. Риски при отсутствии мер их минимизации или игнорирование их имеют свойство накапливаться или расти и формировать опасные ситуации в любой деятельности, в том числе и в предпринимательской.

Финансовая деятельность предприятия во всех ее формах сопряжена с многочисленными рисками. Риски, сопровождающие эту деятельность и генерирующие различные финансовые угрозы, выделяются в особую группу финансовых рисков, играющих наиболее значимую роль в общем «портфеле рисков» предприятия.

Рассмотренные основные сущностные характеристики финансового риска позволяют сформулировать его следующим образом: финансовый риск предприятия представляет собой результат выбора его собственниками или менеджерами альтернативного финансового решения, направленного на достижение желаемого целевого результата финансовой деятельности при вероятности нанесения экономического ущерба (финансовых потерь) в силу неопределенности условия его реализации.

Источником рисков, как для владельца, так и для предприятия, может быть отрицательное воздействие субъектов (табл. 2).

В составе основных классификационных признаков финансовых рисков предприятия предлагается выделить следующие: (табл. 3.)

Таблица 1. Основные характеристики финансовых рисков предприятия [4]

Экономическая природа	Финансовый риск проявляется в сфере экономической деятельности предприятия, прямо связан с формированием его доходов и характеризуется возможными экономическими его потерями в процессе осуществления финансовой деятельности.
-----------------------	---

Объективность проявления	Финансовый риск является объективным явлением в функционировании любого предприятия; он сопровождает практически все виды финансовых операций и все направления его финансовой деятельности. Риск присущ каждому финансовому решению, связанному с ожиданием доходов, независимо от того, понимает эту ситуацию финансовый менеджер или нет.
Действие в условиях выбора	Такое действие предпринимается финансовым менеджером в условиях рискованной ситуации или ситуации неопределенности только при наличии вариантов этого выбора. В этой своей характеристике финансовый риск проявляется как на стадии выбора (принятия) решения, так и на стадии его реализации. Как действие в условиях выбора финансовый риск является способом практического разрешения противоречий в развитии возможных условий осуществления предстоящей финансовой деятельности.
Альтернативность выбора	Финансовый риск предполагает необходимость выбора альтернативы действий финансового менеджера. При любых видах ситуации риска или неопределенности существует, по меньшей мере, альтернатива – принять на себя финансовый риск или отказаться от него. В реальной практике таких вариантов гораздо больше и в зависимости от конкретного содержания условий риска или неопределенности они характеризуются различной степенью сложности и методами выбора.
Целенаправленное действие	Финансовый риск всегда рассматривается по отношению к конкретной цели, на достижение которой он направлен. Как правило, такой целью является получение определенной суммы (или уровня) дохода в результате осуществления отдельной финансовой операции или финансовой деятельности в целом. В этом отношении финансовый риск рассматривается как возможность не достижения цели того или иного управленческого решения вследствие объективно существующей неопределенности условий осуществления предстоящей финансовой деятельности
Вероятность достижения цели	Наличие вероятности отклонения от цели является атрибутом любого финансового риска, отражающим его содержание. При этом количественная идентификация этой вероятности в условиях риска существенно отличается от условий неопределенности. Условия риска характеризуются как совокупность предстоящих вариантов осуществления финансовой деятельности, в которых существует объективная возможность количественно оценить вероятность достижения целевого результата. В отличие от них, условия неопределенности рассматриваются как совокупность предстоящих вариантов возможностей осуществления финансовой деятельности, в которых вероятность достижения целевого результата в количественном измерителе установлена быть не может.
Неопределенность последствий	Эта характеристика финансового риска определяется невозможностью детерминировать количественный финансовый результат (в первую очередь, доходность осуществляемых финансовых операций) в процессе принятия финансовых решений.
Ожидаемая неблагоприятность последствий	В теории и в хозяйственной практике уровень финансового риска оценивается, прежде всего, размерами возможного экономического ущерба. Этот экономический ущерб в процессе реализации финансового риска может принимать различные формы – потерю прибыли, дохода, части или всей суммы капитала предприятия.
Динамичность уровня	Уровень финансового риска, присущий той или иной финансовой операции или определенному виду финансовой деятельности предприятия, существенно варьирует во времени, т.е. зависит от продолжительности осуществления финансовой операции. Фактор времени оказывает самостоятельное воздействие на уровень финансового риска, проявляемое в альтернативности форм вложения капитала, возможности роста темпов инфляции, неопределенности движения ставки ссудного процента на финансовом рынке и т.п.
Субъективность оценки	Несмотря на объективную природу финансового риска как экономического явления, оценка уровня финансового риска носит субъективный характер. Эта субъективность, т.е. неравнозначность оценки данного объективного явления различными субъектами осуществления этой оценки, определяется различным уровнем полноты и достоверности информативной базы, квалификацией финансовых менеджеров, их опытом в сфере риск-менеджмента и другими факторами.

Таблица 2. Возможные риски, созданные субъектами влияния на предприятие

Субъекты	Риски
Поставщики сырья	Несоответствие условиям поставки; неритмичность поставок; плохая логистика низкое качество, нарушение договорных условий
Банки	Не предоставление кредита; вымогательство срочного погашения кредита
Государственные учреждения: – Антимонопольный комитет – органы государственной власти – налоговая	Применение санкций и расследований относительно продукции Не обеспечение льготами; резкое поднятие тарифов Применение штрафных санкций
Потребители	Изменение договоров поставок; отказ от готовой продукции; банкротство дебиторов
Посредники	Отказ от собственных обязательств; изменение политики деятельности
Конкуренты	Рейдерство, осуществление недобросовестной конкуренции

Таблица 3. Виды финансовых рисков [6]

Вид финансового риска	риск снижения финансовой устойчивости, риск неплатежеспособности, инвестиционный риск, инфляционный, процентный риск, валютный риск, депозитный риск, кредитный риск, налоговый риск, инновационный финансовый риск, криминальный риск, прочие виды рисков.
По характеризующему объекту	риск отдельной финансовой операции, риск различных видов финансовой деятельности, риск финансовой деятельности предприятия в целом
По совокупности исследуемых инструментов	– индивидуальный финансовый риск – портфельный финансовый риск
По комплексности	простой финансовый риск, сложный финансовый риск
По источникам возникновения	– внешний, систематический или рыночный риск – внутренний, несистематический или специфический риск
По характеру финансовых последствий	– риск, влекущий только экономические потери, – риск, влекущий упущенную выгоду, – риск, влекущий как экономические потери, так и дополнительные доходы («спекулятивный финансовый риск»)
По характеру проявления	постоянный финансовый риск, временный финансовый риск
По уровню вероятности реализации	– финансовый риск с низким уровнем вероятности реализации (коэффициент вариации по которым не превышает 10%); – финансовый риск со средним уровнем вероятности реализации (коэффициент вариации по которым находится в пределах 10–25%); – финансовый риск с высоким уровнем вероятности реализации (коэффициент вариации по которым превышает 25%); – финансовый риск, уровень вероятности реализации которого определить невозможно (финансовые риски, реализуемые «в условиях неопределенности»).
По уровню возможных финансовых потерь	– допустимый финансовый (финансовые потери по которому не превышают расчетной суммы прибыли по осуществляемой финансовой операции); – критический финансовый риск (финансовые потери по которому не превышают расчетной суммы валового дохода по осуществляемой финансовой операции); – катастрофический финансовый риск (финансовые потери по которому определяются частичной или полной утратой собственного капитала).
По возможности предвидения	– прогнозируемый финансовый риск – непрогнозируемый финансовый риск – регулируемые – нерегулируемые
По возможности страхования	– страхуемый финансовый – не страхуемый финансовый риск

Литература:

1. Бланк И.А. Управление финансовой безопасностью предприятия. — К.: Эльга, Ника — Центр, 2004. — 784 с.
2. Вечканов Г.С. Экономическая безопасность: Учебник для вузов. — СПб: Питер, 2007. — 384 с.
3. Гапоненко В.Ф., Беспалько А.А., Власков А.С. Экономическая безопасность предприятия. Подходы и принципы. — М.: Изд. «Ось — 89», 2007. — 208 с.
4. Донец Л.И., Ващенко Н.В. Экономическая безопасность предприятия: Учеб. пос. — М.: Центр учебной литературы, 2008. — 240 с.
5. Папехин Р.С. Факторы финансовой устойчивости и безопасности предприятия. Диссертация соиск. ученой степени к.э. н. Волгоградский государственный университет, 2007. — 181 с.
6. Шапкин А.С., Шапкин В.А. Экономические и финансовые риски. Оценка, управление, портфель инвестиций. 7-е изд. — М.: «Дашков и К», 2009. — 323 с.

Уровень и динамика заработной платы в России

Гишкаева Лейла Лечиевна, кандидат экономических наук, доцент
Чеченский государственный университет (г. Грозный)

Одним из важнейших источников доходов современного общества является заработная плата, составляя в развитых странах более половины доходов населения. В России также основная доля денежных доходов также приходится на заработную плату. Исследование рынка труда, уровня и динамики заработной платы, ее дифференциации являются одним из составляющих при определении благосостояния российского общества.

Представления о заработной плате связаны с объективно требуемым для воспроизводства рабочей силы и эффективного функционирования производства объема жизненных средств, которые работник получает в стоимостной форме за свой труд, соответствующим достигнутому уровню развития производственных сил общества и воплощающимся в исторически сложившемся наборе потребительских благ и услуг, необходимых работнику и членам его семьи.

Рассматривать заработную плату следует не только как экономическую категорию, но и как нравственную, так как она обеспечивает человеку определенный статус. О социально-экономических последствиях процессов движения заработной платы и цен на товары и услуги можно судить, сопоставив уровень и динамику заработной платы с уровнем и динамикой прожиточного минимума трудоспособных граждан. Нельзя не отметить, что в условиях плановой экономики установленный уровень минимальной заработной платы — 80 рублей был примерно в 1,5 раза выше прожиточного минимума, что характеризует ее как социально значимую величину [1]. Работник, получавший хотя бы минимальную заработную плату, мог прожить на нее, хотя и скромно. С развитием рыночных отношений цена рабочей силы в России все больше отделялась от стоимости.

Одной из основных проблем социально-трудовой сферы по данным обследований в России остается уровень заработной платы основных производственных работников, недостаточный для нормального воспроизвод-

ства рабочей силы, включая и предприятия ТЭК. Стоит отметить и проблемы нерегулярности и непредсказуемости ее индексации, необоснованную дифференциацию, непрозрачность системы вознаграждения.

Мировой опыт подтверждает, что при низкой заработной плате и частный и общественный капитал не вкладывает средства в научно-технические преобразования, так как внедрение научно-технического прогресса возможно тогда, когда затраты на это ниже сэкономленной заработной платы. При этом следует отметить, что Россия является социальной страной. Служащие государственных учреждений и предприятий, врачи, учителя, пенсионеры, инвалиды, неполные семьи — составляют более 80% населения страны на сегодняшнее время [2].

Заработная плата является наиболее действенной мотивацией работников к труду. С развитием рыночных отношений, труд стал товаром, а заработная плата — его стоимостью. Дифференциация оплаты труда объективна, так как отражает специфику труда, но в рыночных условиях на степень дифференциации отражаются соотношения спроса и предложения рабочей силы, дополнительно получаемый работниками предпринимательский доход (дивиденды), рост стоимости труда высококвалифицированных работников.

Но следует сказать, что неоправданная дифференциация может иметь результатом рост социальной напряженности в обществе, поэтому необходим определенный контроль над соотношением уровней оплаты руководителей и рядовых работников.

Отраслевая дифференциация, отражающая не только отраслевую специфику труда, но и рентабельность производства позволяет работнику повысить свой доход, не меняя профессию. Приведем таблицу 1, где рассмотрим уровни средней заработной платы по отраслям экономики России за ноябрь 2012 года:

Таблица 1 [3]. Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций (без выплат социального характера) по видам экономической деятельности

	Ноябрь 2012 г.	
	рублей	к ноябрю 2012 г., в %
Всего	27448	113,6
В том числе:		
Сельское хозяйство, охота и лесное хозяйство	14371	111,1
Рыболовство, рыбоводство	32736	122,9
Добыча полезных ископаемых	47774	109,0
в том числе:		
добыча топливно-энергетических полезных ископаемых	51215	109,3
добыча полезных ископаемых, кроме топливно-энергетических	41618	108,6
Обрабатывающие производства	24815	111,1
из них:		
производство пищевых продуктов, включая напитки, и табака	21383	110,2
текстильное и швейное производство	13135	109,7
производство кожи, изделий из кожи и производство обуви	13534	110,3
обработка древесины и производство изделий из дерева	15726	108,8
целлюлозно-бумажное производство; издательская и полиграфическая деятельность	25054	103,5
производство кокса и нефтепродуктов	49507	114,6
химическое производство	28786	111,8
производство машин и оборудования	26804	111,8
производство электрооборудования, электронного и оптического оборудования	27055	111,2
производство транспортных средств и оборудования	28454	110,2
производство и распределение электроэнергии, газа и воды	28596	109,0
Строительство	27016	108,0
Оптовая и розничная торговля; ремонт автотранспортных средств, мотоциклов, бытовых изделий и предметов личного пользования	22131	110,3
Гостиницы и рестораны	16684	111,8
Транспорт и связь	30926	109,6
из них связь	27544	105,6
Финансовая деятельность	54585	103,3
Операции с недвижимым имуществом, аренда и предоставление услуг	32281	110,5
Государственное управление и обеспечение военной безопасности; обязательное социальное обеспечение	40431	141,4
Образование	20623	115,4
Здравоохранение и предоставление социальных услуг	21926	114,6
Предоставление прочих коммунальных, социальных и персональных услуг	21402	111,0

Данные вышеприведенной таблицы говорят о том, что существует значительная отраслевая дифференциация по уровню средней заработной платы в экономике России. Так, наивысший уровень данного показателя наблюдается в таком виде деятельности, как финансовая деятельность и наименьший — в текстильной и швейном производстве, показатель дифференциации между ними составляет более 4.

Размеры заработной платы в организациях большинства видов деятельности существенно различаются в зависимости от форм собственности организаций. Так, в 2010 году заработная плата в организациях с иностранной формой собственности по укрупненным видам экономической деятельности была в 1,4–2,9 раза выше среднего уровня по соответствующему виду экономической деятельности [3].

В организациях с частной формой собственности, фун-

кционирующих в таких видах деятельности, как строительство; сельское хозяйство, охота и лесное хозяйство; оптовая и розничная торговля (в которых занято от 81% до 90% работников соответствующих видов деятельности), заработная плата ниже, соответственно, на 16%, 17% и 32%, чем в организациях государственной формы собственности [3].

Высокий уровень оплаты труда в 2010 году наблюдался в организациях финансовой деятельности государственной формы собственности (61,2 тыс. рублей), где на работников системы Центрального банка РФ приходится две трети занятых [3].

Низкими размерами заработной платы отличались работники муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в образовании, здравоохранении и предоставлении социальных услуг, на которые приходится более половины работников этих видов деятельности [3].

Стоит также отметить, что в целом по экономике уровень заработной платы выше в более крупных организациях. Так, за декабрь 2010 года, в организациях с численностью более 1000 человек средняя заработная плата была на 17 % выше среднероссийского уровня [3].

Исследуя динамику уровня заработной платы на рынке труда в России, можно отметить, что с 2000 по 2012 годы происходил рост как номинальной, так и реальной среднемесячной начисленной заработной платы, о чем свидетельствуют данные следующей таблицы:

Таблица 2 [3]. Динамика номинальной и реальной среднемесячной начисленной заработной платы в руб. с 2000–2012гг. в экономике России

	2000	2005	2009	2010	2012
Номинальная начисленная среднемесячная заработная плата	2223	8555	18638	20952	26690
В% к соответствующему периоду предыдущего года	146,0	126,9	107,8	112,4	113,3
В% к прожиточному минимуму трудоспособного населения	168	263	334	341	393
Реальная начисленная среднемесячная заработная плата в% к соответствующему периоду предыдущего года	120,9	112,6	96,5	105,2	107,8

Рассмотрение территориальной дифференциации уровня заработной платы свидетельствует о том, что наиболее высокой оплатой труда отличаются регионы с размещением организаций по добыче топливно-энергетических полезных ископаемых, регионы Крайнего Севера и приравненных к ним местностей. Так, самый высокий размер среднемесячной начисленной заработной платы отмечается у работников Ямало-Ненецкого автономного округа, а самый низкий — у работников организаций Республики Дагестан [3].

Дифференциация заработной платы — явление объективное, связанное социально-экономическими разли-

чиями в положении членов общества в сфере производства, распределения и потребления и характерно для всех стран, независимо от уровня благосостояния их населения. Проблема России заключается в низких доходах и, соответственно, в низкой оплате труда занятых.

Оценивая современную ситуацию на рынке труда России, экономисты приходят к выводу: если в стране в ближайшие годы значительно не повысятся уровень оплаты труда и реальные доходы населения, то низкий платежеспособный спрос на внутреннем рынке станет мощным препятствием экономического роста [2].

Литература:

1. Савченко П.В., Кокина Ю.П. Политика доходов и заработной платы. — М.: Юристъ, 2000.-с. 124.
2. Алиев И.М., Горелов Н.А. Политика доходов и заработной платы. — Ростов-на-Дону: Феникс, 2008. — 382 с.
3. Составлено автором по данным сайта Росстата: qks.ru

Тенденции развития внешней торговли Украины после вступления в ВТО

Голубцова Юлия Валерьевна, аспирант
 Российский экономический университет им. Г.В. Плеханова (г. Москва)

В статье делается анализ развития экономики Украины в первые годы после вступления в ВТО, определяются механизмы, принятые экономикой Украины, приведены показатели внешней торговли.

Ключевые слова: ВТО, Украина, динамика, внешняя торговля, импорт, экспорт, мировой финансовый кризис, товарная структура, рынки экспорта и импорта, реформирование торгового режима.

Высокое социально-экономическое развитие невозможно без эффективного внешнего сотрудничества, ни одна страна не в состоянии достигнуть высокого уровня развития экономики, опираясь только на свои внутренние ресурсы.

Анализ результатов вступления экономики Украины в

ВТО является обсуждаемой, достаточно актуальной темой научных исследований. Общая экономическая оценка от членства во Всемирной Торговой Организации позволяет определить влияние на динамику внешней торговли, использовать возникшие выгоды, преодолеть негативные результаты. Целью статьи является анализ динамики

Таблица 1. Показатели внешней торговли Украины в период с 2005–2012 гг.

Показатель	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	6 мес. 2012
Экспорт товаров в млн. дол. США	34286,7	38367,7	49248,1	66954,4	39702,9	51430,5	68394,2	33 677,8
Темп роста экспорта, %	5	11,9	28,4	36	-41	29,5	33	2,5
Импорт товаров в млн. дол. США	36141,1	45034,5	60 669,9	85535,6	45435,6	60740	82608,2	40898,8
Темп роста импорта, %	24,6	24,6	34,7	41	-46,9	33,7	36	6,6
Баланс внешней торговли товарами, млн. дол. США	-1854,4	-6666,8	-11421,8	-18581	-5732,7	-9309,5	-14214	-7216
Баланс внешней торговли услугами, млн. дол. США	3223,8	3693,1	4110,9	5047,3	4352	6311,7	7557	3361
Баланс внешней торговли, млн. дол. США	1369,4	-2973,7	-7310,9	-13533,7	-1380,7	-2997,8	-6657	-3855

Источник: [1]

внешней торговли Украины после обретения членства во Всемирной Торговой Организации.

Украина стала официальным членом ВТО 16 мая 2008 года. Принятые меры оказали прямое воздействие на увеличение экспорта товаров отечественного производства, а затем и импорта иностранной продукции:

1. Снижение тарифной защиты внутреннего рынка.
2. Снижение импортных пошлин на украинские товары.
3. Отмена количественных ограничений ЕС на импорт украинской металлургической продукции.
4. Отмена экспортных ограничений на экспорт зерна, семян подсолнечника и подсолнечного масла.
5. Поддержание стабильного валютного курса.

До конца 2008 года внешняя торговля была активной и в результате показатели импорта товаров значительно превысили экспортные показатели, что привело к увеличению отрицательного сальдо примерно в 2 раза уже в 2009 году, таблица 1.

Украине необходимо соблюдать баланс, т.к. у страны высокое соотношение внешнеторгового оборота к ВВП: за 2011 год: 91,9% по товарам и 103,8% по всей внешней торговле, (таблица 1). Такой показатель, один из самых высоких в мире, говорит об открытости экономики страны в международной экономической системе (для сравнения: в США и Японии этот показатель колеблется в диапазоне 24–25%, в России и Германии – около 40–42%, а в Китае – примерно 50%). Это обусловлено такими факторами как недостаточность внутреннего рынка, слабая технологичность индустриального сектора. В экономике Украины сложилась тенденция – потенциально крупная экономика, будучи не в состоянии самостоятельно обеспечить внутренние потребности на промышленные товары, вынуждена отдавать свое сырье и полуфабрикаты на переработку в другие страны, невыгодно обменивая их на товары конечного потребления. Определённую роль в этом сыграла также и экономическая политика бывшего СССР: экономические системы союзных республик были выстроены в строгой зависимости друг от друга, создавая,

таким образом, их потребность друг в друге и лишая экономической самостоятельности.

На протяжении второго года членства Украины в ВТО динамику развития внешней торговли Украины определял мировой финансовый кризис, девальвация национальной валюты (курс гривны упал на 50%), падение покупательной способности населения на внутреннем рынке. В итоге, в 2009 году тенденция роста отрицательного баланса за последние 8 лет была прервана, таблица 1. В 2010 году внешняя торговля стала оживать, и по итогам 2011 года экспорт увеличился на 39,4%, а импорт – на 44,6%. В результате 2011 года в целом по балансу товаров и услуг отрицательное сальдо составило около 3,8 млрд. дол., [1]

Сравнение структуры экспорта Украины в 2005 г. и 2009 г. показывает, что после вступления экономики в ВТО в ней не произошло значительных изменений, по-прежнему сохраняется сырьевая направленность экспорта, преобладает продукция невысоких переделов и приоритетным товаром остается чёрная металлургия (34%) вместе с продукцией машиностроения, химической промышленности и сельского хозяйства (всего около 80% от общей структуры экспорта), таблица 2.

В частности, отрасли чёрной металлургии членство в ВТО дало положительные изменения, эта отрасль выиграла по сравнению с другими секторами промышленности, поскольку было отменено квотирование по доступу на рынки стран Евросоюза. Доля сельскохозяйственной продукции в общей структуре экспорта увеличилась с 20% в первый год присоединения к ВТО до 23% во второй год. После введения квот на экспорт основных зерновых культур значительно уменьшилась доля сельскохозяйственных товаров в общем экспорте – до 18%.

В период после присоединения Украины к ВТО увеличилась доля энергетических продуктов в структуре импорта Украины (в 2010 г. их доля составила 32% по сравнению с 26% в 2007 г.) из-за роста цен на природный газ и нефть, которые в экономику Украины в основном импортируются из России.

Таблица 2. Товарная структура внешней торговли Украины

Экспорт Украины, млрд.дол.США				
Продукция отраслей	2010 г., I-VIII	%	2011 г., I-VIII	%
Всего	31,59	100	43,98	100
Чёрная металлургия	11,11	35	14,93	34
Сельскохозяйственная продукция	5,72	18	7,61	17
Машиностроение	5,56	18	7,61	17
Химическая промышленность	2,47	8	3,97	9
Энергетические материалы	2,31	7	3,65	8
Другое	4,43	14	6,21	15
Импорт Украины, млрд.дол. США				
Продукция отраслей	2010 г., I-VIII	%	2011 г., I-VIII	%
Всего	36,23	100	52,08	100
Чёрная металлургия	2,45	7	3,67	7
Сельскохозяйственная продукция	3,54	10	4,05	8
Машиностроение	7,39	20	11,94	23
Химическая промышленность	6,14	17	8,09	16
Энергетические материалы	11,48	32	18,40	35
Другое	5,24	14	5,94	11

Источник: [1]

Вступая в ВТО, согласно правилам ГАТС Украина взяла на себя обязательства относительно обеспечения национального режима и доступа на рынок в основных секторах экономики: свободный доступ на рынок для услуг и их поставщиков, [2]. Также иностранным банкам разрешено открывать свои филиалы, иностранные инвесторы могут учреждать без квот на иностранный капитал. Уже к 2010 году иностранных банков было 40% от общего числа банков (всего на Украине 176 банков, из них 56 с частичным иностранным капиталом и 21 со 100%-м иностранным капиталом).

Существует методология для анализа влияния ВТО на торговлю Украины, разработанная экономистом, профессором Школы бизнеса Калифорнийского Университета Эндрю Роузом в 2003 г. и представляет собой формулу: $\ln Trade_{ij} = a + b1 \ln GDP_j + b2 \ln Dist_{ij} + b3 \ln GDP_{pcj} + b4 FTA + b5 GSP + b6 WTO + e_j$,

где $\ln Trade$ – натуральный логарифм годового товарооборота (экспорт плюс импорт) Украины и ее торгового партнера, в текущих ценах; $\ln GDP_j$ – натуральный логарифм валового внутреннего продукта торгового партнера Украины, в текущих ценах; $Dist$ – натуральный логарифм расстояния между Киевом и столицей торгового партнера в км; $\ln GDP_{pc}$ – натуральный логарифм ВВП на душу населения торгового партнера Украины; FTA – фиктивная переменная, равная 1, если Украина находится в зоне свободной торговли с торговым партнером; GSP – фиктивная переменная, равная 1, если торговый партнер предоставляет торговые преференции Украине в рамках Генеральной системы преференций (в настоящее время Канада, страны ЕС, Япония, Турция, США); WTO – фиктивная переменная, равная 1, если Украина и ее торговый партнер одновременно являются членами ВТО в

соответствующий период. Эта Регрессионная модель анализа внешней торговли с торговыми партнерами Украины включает факторы экономического потенциала торговых партнеров, расстояние между Киевом и страной-партнером, а также фиктивные переменные, отвечающие за режимы внешнеторговой политики между торговыми партнерами – обоюдное участие в зоне свободной торговли, ВТО, Генеральной системе преференций, которые предоставляется Украине некоторыми развитыми странами. Данные представляют собой статистику внешней торговли Украины со 144 торговыми партнерами из различных регионов мира за 4 года, 2006–2007 гг., два года перед вступлением в ВТО, и 2008–2009 гг., два года фактического членства Украины в ВТО. Статистика взята из источников Комитета государственной статистики Украины, Международного валютного фонда, Всемирной торговой организации, Комиссии ООН по торговле и инвестициям.

Оцененные коэффициенты имеют следующие значения и значимость: $\ln Trade = 0,483 \ln GDP - 0,219 \ln Dist - 0,191 \ln GDP_{pc} + 0,103 FTA + 0,091 GSP - 0,373 WTO$ (11.809***) (–5.130***) (–4.357***) (2.833***) (1.988**) (–11.442***)

$R^2 = 0,42$. Исходя из данной формулы, Роуз приходит к общему выводу об отсутствии значительно большего объема внешней торговли между членами ВТО, [3]

Нахождение Украины в ВТО стало сильным стимулом реформирования торгового режима, расширились рынки экспорта продукции (металлургия, сельское хозяйство, химическая промышленность), оказано негативное влияние на отрасли, выпускающие продукцию с высокой добавленной стоимостью. На сегодняшний день годы членства в

ВТО показали, что необходимо развивать внутреннее потребление экспортных товаров с низкой или средней степенью обработки. Украина получила бы преимущества от этого членства, будь ее индустриальный сектор и экспортируемые товары более конкурентоспособными, хотя бы настолько, чтобы обеспечить равенство, баланс между

экспортом и импортом. При текущем уровне индустриального развития страна явно превратилась в международного потребителя, который сначала невыгодно обменивает свое сырье на товары конечного пользования, а потом заимствует чужую валюту для того, чтобы профинансировать свои импортные закупки.

Литература:

1. Официальный сайт Комитета государственной статистики Украины. www.ukrstat.gov.ua
2. Отчет рабочей группы Украины по вступлению в ВТО http://www.wto.org/english/news_e/pres08_e/pr511_e.html.
3. Rose, A. Do We Really Know That the WTO Increases Trade? / A. Rose // The American Economic Review. Vol. 94. No. 1 (Mar., 2004). P. 98–114.
4. Платежный баланс и внешний долг Украины. 2008, 2009 год / Национальный банк Украины // http://www.bank.gov.ua/Publication/economy/BALANS/PB_2008.pdf

Эффективность взаимодействия крупного и малого бизнеса в современной российской экономике

Дорошенко Александр Васильевич, аспирант
Южный федеральный университет (г. Ростов-на-Дону)

Для современной экономической системы России, обладающей значительным потенциалом, одним из ключевых условий устойчивого развития и интеграции в мировую систему хозяйствования является использование принципов предпринимательской экономики. К ним относится и эффективное взаимодействие крупного и малого бизнеса, оказывающее влияние на качество экономического роста.

В условиях глобализации и присоединения России к ВТО представители российского бизнеса разного масштаба ведут себя по-разному: крупные корпорации выходят на международные рынки, участвуют в процессах интернационализации высоких технологий. Предприятия среднего бизнеса в большей мере ориентируются на внутренний рынок и зависят от проводимой государством экономической политики. Малые предприятия в наибольшей степени связаны с местными рынками, охватывают практически все сферы производства товаров и услуг на региональном и муниципальном уровне, обладают высокой приспособляемостью и максимально заинтересованы в политике эффективного государственного регулирования и поддержки бизнеса, создания благоприятной предпринимательской среды.

По мнению Виленского А.В., будущее российского предпринимательства, в том числе и малого бизнеса, напрямую определяется возможностями формирования тесных кооперационных связей малых и крупных предприятий [1]. Обобщение зарубежного опыта указывает на то, что в рыночной экономике преобладающая часть малых

предприятий находится в сфере интересов крупного бизнеса. При этом устойчивость положения, доходы, финансовые и инвестиционные возможности малых фирм непосредственно зависят от их отношений с крупными предприятиями. Предприятия крупного бизнеса используют рыночную и структурную гибкость малых фирм, их инновационные возможности. Малые предприятия в результате интеграционного взаимодействия получают стабильность, предсказуемость внешней среды, доступ к финансовым, технологическим, информационным, материальным ресурсам. Далее автор заключает:

— содержание разнообразных форм производственного, сбытового, научно-технического и иного взаимодействия крупных и малых хозяйственных структур соответствует критериям сущности поддержки малого предпринимательства;

— крупный бизнес по существу является элементом внешней среды малого предпринимательства, поскольку играет ведущую роль в рыночной экономике и обладает большим потенциалом поддержки малых предприятий.

Яковлев А.Р. указывает на невозможность эффективного существования малого предпринимательства в хозяйственном пространстве без включения его в общую структуру крупномасштабной экономики [2]. При этом возможны как взаимовыгодные формы сотрудничества, так и формы агрессивного поглощения и насильственного присоединения малых фирм для реализации интересов крупных предприятий. Эффективность малых предприятий, продолжительность их жизненного цикла опреде-

Таблица 1. Различия внешних институциональных условий для бизнеса разного размера

Характеристики внешних институциональных условий	Масштаб бизнеса		
	Малый бизнес	Средний бизнес	Крупный и сверхкрупный бизнес
Бюджетные и административные ограничения	Относительно мягкие, значительная часть бизнеса в «тени». Фактор «незаметности» для органов власти, что определяет относительную приемлемость уровня административных барьеров. Налоговые условия очень нестабильны, что ограничивает «горизонт планирования»	Условия по своевременности уплаты начисленных налогов весьма неоднородны. В наибольшей степени сталкивается с административными барьерами	Очень неоднородные, «договорные» условия налогообложения. Сталкивается с существенными административными барьерами, но при этом обладает ресурсом для их преодоления
Правовое регулирование и судебная защита	В значительной мере находится вне зоны регулирования. Спрос на правовые институты наименьший	Спрос на правовые институты высокий, есть потребность в стабильности и предсказуемости условий для цивилизованного развития	Регулирование персонализированное, особенно на региональном уровне. Формируется и усиливается спрос на правовые механизмы разрешения споров, возникает потребность в определении «правил игры»
Взаимодействие с властными структурами	На федеральном уровне развитие малого бизнеса традиционно относится к числу приоритетных направлений, что на практике не означает создания благоприятных условий. На уровне регионов нет эффективных инструментов представления интересов малых фирм	Находится в наиболее невыгодном положении: собственной мощи недостаточно для оказания влияния на власть; является приоритетным для государственной поддержки. Инструменты влияния на власть только формируются	Множество неформальных договоренностей с властью. Сильное влияние на региональную власть. Наличие существенных ограничений по повышению эффективности в силу формальных и неформальных социальных обязательств

ляются возможностями сосуществования и поддержки со стороны крупномасштабного производства. При этом определение статуса, роли и функций субъектов малого и крупного бизнеса, а также выявление приоритетов и совместных интересов при решении общих задач становится необходимым и достаточным условием достижения положительных эффектов функционирования.

Чтобы оценить эффективность взаимодействия малых и крупных предприятий, часто применяют термин «синергизм», предложенный известным экономистом и теоретиком в области стратегического менеджмента И. Ансофф, охарактеризовавшим его как разницу между совокупным эффектом совместного использования ресурсов и суммой частных эффектов от использования тех же ресурсов по отдельности [3]. Применительно к рассматриваемой проблеме, это решение вопроса взаимосвязи между крупными и малыми предприятиями, которая приводит к достижению больших результатов, чем в тех случаях, когда они же функционируют автономно.

В современной российской экономике масштаб и эффективность интеграционных связей малого и крупного

предпринимательства остаются низкими. Это объясняется рядом причин, в том числе неразвитостью малого предпринимательства, незаинтересованностью в интеграции крупных предприятий, различиями в институциональных условиях внешней среды для предприятий разного масштаба (см. таблицу 1 [4]).

Эффективное взаимодействие малых и крупных предприятий является одним из основных факторов повышения устойчивости экономической системы и ее конкурентоспособности. К основным формам такого взаимодействия относятся:

- аутсорсинг, дающий возможность крупным предприятиям снижать собственные издержки производства. Для малой фирмы такая форма взаимодействия, основанная на долгосрочных договорных отношениях, позволяет укрепить свои конкурентные позиции на целевом рынке. Причиной активного распространения аутсорсинга в России является усложнение бизнес-процессов компаний, что обусловлено повышением сложности требований рынка. Необходимость соответствовать конкурентной ситуации создает перегруженность фирм;

— франчайзинг, позволяющий сократить трансакционные издержки, обусловленные расширением рынков, продвижением товаров и брендов с целью развития конкурентных преимуществ, привлечением стороннего капитала в хозяйственный оборот; крупное предприятие-франчайзер перераспределяет часть ответственности на малые фирмы;

— лизинг, обеспечивающий малые фирмы, ограниченные в инвестиционных средствах, современным оборудованием; крупные предприятия снижают издержки, обусловленные простаиванием неиспользуемого оборудования или площадей;

— субконтрактация, предусматривающая снижение производственных издержек крупного предприятия путем передачи заказов на узлы и детали малым фирмам — субконтракторам, которые дополнительно получают возможности аренды площадей и оборудования, получения сырья от заказчика на льготных условиях;

— венчурное финансирование, необходимое малым фирмам, работающим преимущественно в научно-технической сфере и не имеющим требуемого объема инвестиционных средств для финансирования высокотехнологичных инновационных проектов, либо залогового обеспечения при кредитовании. Крупные промышленные предприятия с целью поддержания конкурентоспособности осуществляют диверсификацию и обновление производства посредством создания венчурных фондов, финансирования и использования научных разработок и высокотехнологичных проектов малого бизнеса;

— создание региональных форм кооперации крупных предприятий и малых фирм. К ним относятся сетевые производственно-территориальные структуры, эффективность которых обусловлена следующими факторами: сокращением издержек, связанных с заключением сделок на основе фактора доверия; снижением производственных издержек; расширением возможности доступа к новой технологии, информации; совместным генерированием членами сетей новых информационных комплексов; значительным ускорением внедрения инноваций; разделением риска между членами сети пропорционально их вкладу в общие усилия по поддержанию высокой эффективности сетевого соглашения [5].

Все описанные формы взаимодействия предприятий разного масштаба предусматривают участие государства в качестве регулятора, обеспечивающего создание необходимых институциональных условий для эффективного развития всех взаимодействующих предприятий. Большое значение для развития взаимодействия имеет государственная поддержка малых и средних предприятий.

Наиболее эффективные формы интеграционного взаимодействия малых и крупных предприятий получили в развитых экономиках западных стран, что обусловлено прежде всего наличием развитой системы хозяйственного права, а также разветвленной инфраструктуры. В России правовая среда взаимодействия бизнеса еще не сформирована, инфраструктура только создается.

Процессы интеграции между малыми и крупными предприятиями идут медленно. Для поведения малых фирм характерны срывы контрактов, исчезновение с полученным авансом, низкое качество продукции и т.п. Для крупных — навязывание малым предприятиям высоких цен на свою продукцию, включение дополнительных кабальных условий в контракты. Для обеспечения надежности технологических и финансовых операций крупные предприятия предпочитают самостоятельно организовывать собственные мелкие подразделения [1]. Как следствие — масштабы субконтрактации и франчайзинга с участием самостоятельных малых предприятий в России невелики. В отличие от практики в развивающихся странах, в России транснациональные компании стараются не пользоваться услугами российских торгово-посреднических малых предприятий, а создают и опираются на собственные филиалы в продвижении своей продукции. В сфере российского малого бизнеса, по результатам многочисленных опросов, очень высок уровень конкуренции, но он мало влияет на монопольное положение ведущих крупных предприятий.

По мнению автора, взаимодействие малых фирм и предприятий крупного бизнеса в российской экономике может служить эффективным инструментом экономической политики в решении приоритетных задач, в том числе:

— стимулирование инновационной деятельности в российской экономике;

— импортозамещение и повышение доли высокотехнологичного экспорта в региональной экономике;

— вопросы развития депрессивных территорий и моногородов.

Предпринятый Гончар К.Р. анализ инновационной активности крупнейших российских предприятий показал, что инновации концентрируются в сверхкрупных компаниях, что в литературе объясняется следующими причинами: обеспеченность ресурсами и более высокая устойчивость к рискам неопределенности; издержки по передаче инноваций внутри крупной корпорации ниже, чем при выходе с ними на рынок (рыночные трансакционные издержки выше); современные инновации есть результат профессионального проведения научно-технических исследований, что под силу только крупному бизнесу; отраслевая предопределенность (только в нескольких отраслях малые фирмы выступают инноваторам [6]. Фактор размера предприятия оказывает решающее воздействие на вероятность оказаться в числе инновационно-активных. С ростом размера инновационность снижается, потому что возникают проблемы с управляемостью большой организацией, сама инновационная активность становится частью бюрократического процесса, а рост рыночной силы вместе с размером ведет к инерционному поведению. К тому же в стратегиях таких корпораций инновации находятся на периферии, что определяется структурными особенностями российской экономики, обеспеченностью ресурсами, ве-

дущей ролью в объеме экспорта и наполнении государственного бюджета и возможностью использовать административный ресурс на самом высоком уровне. Крупные корпорации используют инновации в целях технологического перевооружения, и говорить о переходе от «рентной» модели развития к инновационной пока преждевременно. Это же подтверждается при сравнении их инновационной активности с конкурирующими корпорациями на международном рынке, где отечественные инноваторы показывают серьезное технологическое отставание и не стремятся его преодолеть.

В отличие от крупных корпораций, малые инновационные предприятия получают предпринимательскую прибыль при условии:

- использования стратегии, ориентированной на малые ниши рынков;
- отсутствия жесткой конкуренции и сложных барьеров на рынке;
- невысокой капиталоемкости производства и продвижения на рынок;
- использования результатов базисных, пионерных НИОКР в пограничных областях науки и техники;
- возможности прямых контактов с потребителями;
- возможности многовариантного использования результатов выполненных НИОКР, приложения их к различным потребностям;
- относительной стабильности экономических условий деятельности и устойчивости цен на сырье, материалы, комплектующие, энергию и др [7].

Основные проблемы при создании новых и развитии существующих малых инновационных фирм в России связаны с финансированием, кадровыми вопросами и административными барьерами. Нехватка собственных средств, неразвитость венчурного финансирования, невозможность получения банковских кредитов на старте бизнеса по причине отсутствия залога и рисковости инновационного проекта зачастую служит непреодолимым барьером для развития малой фирмы. Серьезные требования предъявляются к персоналу малого инновационного предприятия [8]. Сотрудники должны иметь достаточный уровень образования и квалификации, определенные знания и навыки работы в смежных с основной специализацией областях, а также на междисциплинарном уровне. В инновационной деятельности востребована способность специалиста работать на нескольких этапах исполнительского процесса, успешно взаимодействуя при этом с другими сотрудниками фирмы, имеющими иную специализацию (этот тезис описывается определением «инновационный инжиниринг»). Несовершенство нормативной законодательной среды порождает административные барьеры (процедуры налогового администрирования, деятельность проверяющих органов, лицензирование, подключение к техническим сетям и доступ к земельным участкам и др.). Укажем также на существование инновационных разрывов между структурными частями экономики: образованием, бизнесом и наукой. Отсутствует

взаимодействие между этими составляющими экономики, на основе которых и должна быть сформирована национальная инновационная система. В сегменте науки неразвита защита интеллектуальных услуг, отсутствует спрос на научно-технические проекты и технологии; промышленный сектор в силу изношенности оборудования и применения устаревших технологий не имеет финансовых средств для приобретения инновационного продукта.

Импортозамещение, как одно из направлений эффективного развития реального сектора экономики и при условии использования механизма взаимодействия крупного и малого бизнеса, может быть выбрано в качестве инвестиционного направления. Поскольку спрос на товар или технологию подтвержден импортом, то наличие в регионе доступного сырья, большого внутреннего рынка и опыта производства может послужить отправной точкой для начала реализации программы импортозамещения. В такой программе, при условии поддержки со стороны региональных властей и участия крупных предприятий, будут задействованы и малые предприятия, как наиболее интегрированные в местные рынки. Импортозамещение увеличит независимость экономики от зарубежных поставок и снизит дифференциацию между регионами внутри страны.

Необходимо указать на роль малых предприятий в развитии депрессивных территорий и моногородов. Государство финансирует развитие таких территорий через программы, однако вопросы привлечения к их реализации малых фирм находятся в ведении руководства регионов. Малый бизнес призван снизить зависимость экономики моногородов от градообразующих предприятий через создание новых рабочих мест, использование ресурсов территории, поступление отчислений в местный бюджет.

В некоторых отраслях (горнодобывающая промышленность, нефтедобыча) корпорации передают мелкие, низкорентабельные, сложные (с высокой долей трудноизвлекаемых запасов — до 75%) месторождения малым предприятиям, которые в ряде случаев используют инновационные технологии, что позволяет им привлекать в отрасль инвестиции и обеспечивать рост добычи нефти. Губин А.О. анализирует положение малых независимых нефтедобывающих компаний и делает вывод о необходимости их взаимодействия с крупными корпорациями [9]. Как показывает мировой опыт, малые нефтедобывающие компании существуют в тех странах, где развиты рыночные отношения: в национальной добыче нефти в США их доля составляет 40%, в Канаде — 33%, на мировом рынке сырой нефти — 15%; в России в 2001 г. эта доля достигала 10%, но к концу 2008 года снизилась до 4%. Закономерность динамики естественных необратимых изменений сырьевой базы, истощение уникальных и крупных месторождений, увеличение доли малых месторождений, рост остаточных и трудноизвлекаемых запасов на фоне резкого снижения прироста запасов углеводородов в недрах по России, достаточно известны. Это предопределяет объективную необходимость изменения

структуры и масштабов действующих в различных регионах нефтяных компаний — их более узкую специализацию и уменьшение размеров. При этом малые компании имеют более высокие объемы инвестиций в производство, превышая отраслевой уровень в 2–4 раза. И в силу прозрачности малого бизнеса (монотоварное производство) объемы налоговых отчислений на тонну нефти всегда превышали в 2–2,5 раза средние отраслевые уровни. В основном они платят налоги по месту расположения и являются основой бюджетообразования и жизнедеятельности региона, особенно в отдаленных городах и поселках.

Взаимодействие крупных и малых предприятий и реализация государственной поддержки бизнеса осуществляется, в основном, на региональном уровне. Для определения наиболее эффективной формы взаимодействия крупного и малого бизнеса необходимо учитывать следующие факторы: уровень внедрения инновационных продуктов, характеристики конкурентной среды взаимодействующих предприятий и ресурсное обеспечение их деятельности, наличие кластеров и промышленных зон в регионе. Как указывает Алешин А.В., соотношение уровня развития предприятий разного масштаба — это

важнейший вопрос государственной политики, поскольку именно малый бизнес создает стабильность в стране, обеспечивая налоговые потоки, менее зависящие от состояния и уровня всей мировой экономики (малым предприятиям гораздо проще приспособиться к изменению конъюнктуры), но крупные национальные и транснациональные компании, наряду с государством, способны обеспечить долговременную стратегическую поддержку инновационно ориентированной модернизации [10].

Таким образом, взаимодействие крупного и малого бизнеса служит эффективным инструментом развития экономики на основе сбалансированного развития взаимодействующих субъектов. Оно связано с характерными для инновационной экономики процессами возрастания роли научно-технических достижений, сокращения трансакционных издержек, повышения уровня специализации в условиях конкурентоспособной среды. В современной России получили развитие различные формы взаимодействия крупных и малых предприятий, но их масштаб и эффективность пока отстают от уровня задач модернизации экономики.

Литература:

1. Виленский А.В. Особенности российского малого предпринимательства // Экономический журнал ВШЭ. 2004. Т. 8. №2. С. 246–256.
2. Яковлев А.Р. Развитие институционального механизма взаимодействия крупных и малых фирм в современной российской экономике: дисс. канд. экон. наук: 08.00.01: Яковлев Анатолий Романович. — Волгоград, 2007.
3. Ансофф И. Стратегическое управление / И. Ансофф. — М.: Экономика, 1989. — 519 с.
4. Структурные изменения в российской промышленности / под ред. Е.Г. Ясина. — М.: ГУ — ВШЭ, 2004, с. 215.
5. Взаимодействие малых предприятий с крупным производством на региональном уровне. URL: http://www.nisse.ru/business/article/article_1535.html?effort= (дата обращения: 20.02.2013).
6. Гончар К.Р. Инновационное поведение сверхкрупных компаний: ленивые монополии или агенты модернизации? / Препринты. НИУ ВШЭ. Серия WP1 «Институциональные проблемы российской экономики». 2009. № WP1/2009/02.
7. Шабуришвили М.В. Содержание и формы инновационного предпринимательства [Текст] / М.В. Шабуришвили. — М., 2003.
8. Дорошенко В.П. Потенциал малого инновационного предприятия в современной России: некоторые проблемы и особенности // Управление экономическими системами: электронный научный журнал. 2012. № 12 (48). URL: http://www.uecs.ru/index.php?option=com_flexicontent&view=items&id=1864:2012-12-24-10-46-18 (дата обращения: 20.02.2013).
9. Губин А.О. Особенности и перспективы развития малого предпринимательства в нефтяной отрасли Российской Федерации: дисс. канд. экон. наук: 08.00.05: Губин Антон Олегович. — Москва, 2009.
10. Алешин А.В. Институциональная инфраструктура взаимодействия малого и крупного бизнеса в системе региональной экономики: инновационная составляющая / А.В. Алешин // Экономический вестник Ростовского государственного университета / гл. ред. О.Ю. Мамедов. — 2006. — Том 4, N1. — с. 159–164.

Финансирование развития инновационного лизинга в деятельности коммерческих банков и страховых компаний

Каплин Владислав Николаевич, магистрант
Тольяттинский государственный университет

Традиционными источниками развития инновационных лизинговых отношений являются собственные средства лизингодателя. Однако, нехватка собственных средств при увеличении объема лизинговых сделок может стать препятствием на пути успешного развития лизинговой компании (рис. 1).

Кроме того, значительное место в системе финансирования лизинговых операций занимает банковское кредитование, которое представляет собой одно из наиболее оптимальных путей привлечения денежных средств для финансирования лизинговых операций, однако, оно обладает определенными недостатками. Одним из главных недостатков можно выделить отрицательное влияние займа на финансовый результат деятельности предприятия при анализе баланса. Увеличение суммы займов от сделки к сделке делает лизинговую компанию зависимой от финансовых вложений банка. В определенный момент возможен случай, когда и банк станет зависимым от платежей данного заемщика. Во избежание такой ситуации банк вынужден ограничить общий лимит кредитования одного заемщика, и как следствие также ограничить объем лизинговых сделок компании. Кроме того, не только лизингодатель, но и банк, предоставляющий кредит, интересуется финансовым состоянием лизингополучателя.

В связи с тем, что банковские требования к финансовой устойчивости предприятия выше, чем в других кредитных учреждениях, поэтому многим потенциально платежеспособным лизингополучателям лизинговая компания вынуждена отказать в заключение лизингового договора.

Между тем, взаимодействие банка и лизинговой компании не ограничивается лишь банковским кредитованием, как источником финансирования лизинговых операций. Анализ ресурсной базы лизинговых компаний, позволяет выявить и другие источники, в том числе привлечение средств посредством инструментов фондового рынка.

Как правило, за долгосрочными ресурсами обращаются предприятия, производящие модернизацию технического комплекса, а, следовательно, требуются значительные суммы для покупки нового оборудования. Предельно допустимые нормативы риска на одного заемщика не позволят многим предприятиям обратиться в банк, за долгосрочным кредитом не смотря на то, что они зарекомендовали себя на рынке как добросовестные плательщики. С нашей точки зрения размещение облигационного займа на фондовом рынке для рассматриваемых предприятий является наиболее оптимальным способом привлечения финансовых ресурсов для финансирования лизинговой деятельности.

В этой связи, нами предлагается осуществить выпуск нескольких облигационных займов со следующими усредненными параметрами (см. табл. 1).

Размещение займа целесообразно проводится путем открытой подписки. По нашему мнению, размещение облигаций пройдет более эффективно в случае достижения



Рис. 1. Источники финансирования лизинговых компаний, %

Таблица 1. Основные параметры облигационного займа по операциям лизинга

№ п/п	Параметры	Единица измерения	Количественная характеристика
1	Объем эмиссии займа	руб.	98 000 000
2	Номинальная стоимость 1 облигации	руб.	1 000
3	Количество бумаг в эмиссии	шт.	98 000
4	Срок обращения займа	месяц.	36
5	Процентная ставка купонного дохода	%%	15
6	Регулярность выплаты купонного дохода	раз в год	4
7	Сумма выплаты купонного дохода	в год	14 700 000
		в квартал	3 675 000

предварительной договоренности с потенциальными инвесторами до момента начала эмиссии, кроме того, возможен и андеррайтинг.

Размещение облигаций лизингодателя осуществляется путем заключения договоров купли-продажи и будет проводиться ежедневно по рабочим дням в течение всего срока размещения. В случаях, предусмотренных законодательством, возможно поручительство третьих лиц.

Достаточно сложно определить стоимость затрат на выпуск облигаций. Она зависит от выбора андеррайтера, биржи, на которой будут размещены ценные бумаги, агента по размещению и т.д. Приведенный ниже (см. табл.2) расчет затрат на выпуск облигационного займа дает нам представление о финансовых расходах лизингодателя на выпуск.

Для объективной оценки эффективности выпуска облигаций лизингодателем необходимо сравнить привлечение денежных средств на рынке ценных бумаг и банковский заем.

Во-первых, для получения займа лизингодателю необходимо соответствовать требованиям платежеспособности банка. Однако, при осуществлении лизинговой деятельности значительную часть в активе баланса занимают займы и кредиты, что отрицательно сказывается на анализе ликвидности заемщика, если не принимать во внимание сферу его деятельности. Таким образом, лизингодателю практически невозможно получить кредит в банке, если только он не является дочерней компанией кредитного учреждения.

Для выпуска облигаций минимально необходимые требования, определенные государством — это обеспеченность займа собственными средствами или в случае, когда последних не хватает, поручительство объективно платежеспособного предприятия. Это значительно упрощает процедуру получения денежных средств и увеличивает мобильность капитала.

Во-вторых, затраты по оформлению кредита, процентов за пользование кредитом относятся на себестоимость лишь в размере ставки Центрального Банка РФ увеличенной на три пункта, тогда как затраты по облигационному займу уменьшают налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

Таким образом, лизингодатель, имеет возможность привлечь дополнительные финансовые ресурсы на фондовом рынке (в рассмотренном случае эмитируя облигации), по нашему мнению, с наибольшей эффективностью для финансирования лизинговой деятельности. Однако, применение традиционных инструментов фондового рынка в привлечении финансовых ресурсов на рынке ценных бумаг России сегодня имеет ряд ограничений, ограничивающие возможности компании даже в большей степени нежели кредиты коммерческих банков. Одной из основных проблем является недостаточное развитие рынка ценных бумаг в целом и его долговых инструментов в частности.

Поэтому возникает необходимость рассмотрения альтернативных источников привлечения ресурсов для финансирования лизинговых операций. По нашему мнению, здесь возможно использование средств страховых компаний с использованием инструментов рынка ценных бумаг. В этой связи, в рамках нашего исследования, необходимо изучить возможности потенциального, на наш взгляд, инвестора лизинговых компаний — страховых компаний.

Страховая организация наряду с другими финансово-кредитными институтами (банками, биржами, инвестиционными фондами и т.д.) составляет сегмент финансовой системы общественного хозяйства. Принцип аккумулирования и последующего распределения значительных денежных потоков предопределяет состав и структуру капитала страховой компании, выделяя в качестве основной и ведущей части финансовые ресурсы. Однако, последние, чаще всего, представляют собой, по сути, привлеченный капитал, который некоторое время составляет группу временно свободных средств страховщика. Поэтому механизм действия страхования интересен с точки зрения использования таких ресурсов, как источник финансирования лизинговых операций.

Кругооборот средств страховых организаций не ограничивается осуществлением страховых операций. Он усложняется вовлеченностью страховщика в инвестиционный процесс, механизм действия которого общеизвестный и общепринятый: вложения средств обеспечивают определенный доход.

Таблица 2. Смета затрат по выпуску облигационного займа по операциям лизинга, тыс. руб.

№ п/п	Статья затрат	Форма	Сумма в 1 мес	Итого за 1 год	Итого за 2 год	За весь период
1	Оформление проспекта эмиссии	разовая	50 000,0	50 000,0		50 000,0
2	Печать СМИ					
	– уведомление о выпуске	разовая	10 000,0	10 000,0		10 000,0
	– проспект эмиссии	разовая	60 000,0	60 000,0		60 000,0
	– отчет о выпуске	разовая	15 000,0	15 000,0		15 000,0
3	Налог на эмиссию ЦБ	0,8% с выпуска	784 000,0	784 000,0		784 000,0
4	Оплата печати бланка	разовая	50 000,0	50 000,0		50 000,0
5	Оплата услуг агента по размещению	2% с выпуска	1 960 000,0	1 960 000,0		1 960 000,0
6	Оплата услуг биржи					
	– оплата за листинг	разовая	30 000,0	30 000,0		30 000,0
	– за поддержание торговли	квартал		15 000,0	15 000,0	45 000,0
7	Оплата услуг 2 майкетмейкеров	ежегодно		240 000,0	240 000,0	720 000,0
8	Затраты на выплаты процентов			14 700 000,0	14 700 000,0	44 100 000,0
9	Рекламная компания			200 000,0	75 000,0	350 000,0
	ИТОГО без затрат на проценты		2 959 000,0	3 414 000,0	330 000,0	4 074 000,0
	ВСЕГО затрат		2 959 000,0	18 114 000,0	15 030 000,0	48 174 000,0

Инвестиционная деятельность страховой организации обеспечивается спецификой проведения страховых операций. Наличие временно свободных средств создает благоприятные условия для инвестирования и получения дополнительного дохода. Однако, заемный характер страховых резервов предопределяет установление определенных ограничений в формах и условиях размещения этих средств.

В настоящее время действуют Правила размещения страховщиками страховых резервов от 22.02.1999 г. В соответствии с ними инвестирование страховых резервов осуществляется на основе принципов диверсификации, возвратности, прибыльности и ликвидности. Сроки размещения страховых резервов должны быть приближены к срокам несения страховщиком обязательств по договорам страхования. Так, по краткосрочным договорам резервы помещаются в наиболее ликвидные и краткосрочные формы.

Страховые резервы могут быть размещены в государственные ценные бумаги Российской Федерации, государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации, муниципальные ценные бумаги, векселя банков, акции, облигации, жилищные сертификаты и т.д.

В государственных ценных бумагах у страховщика должно быть не более 30% от суммарной величины страховых резервов. Стоимость банковских вкладов и векселей банков не более 40%, стоимость акций и облигаций не более 30%.

В связи с тем, что страховщики обязаны соблюдать требования финансовой устойчивости установленные Законом «Об организации страхового дела в Российской Федерации» №4015-1 от 27.11.1992 г. не все ценные бу-

маги могут быть приняты в покрытие страховых резервов. В частности указывается, что в покрытие принимаются векселя банков, имеющих лицензию (разрешение) на осуществление банковских операций выданную соответствующим уполномоченным органом.

В связи с вышесказанным рассмотрим схему финансирования предприятия-лизингодателя с участием страховой компании (рис. 2).

Данная схема, по нашему мнению, наиболее эффективна для случаев, когда лизинговая компания является дочерней компанией крупного производителя, финансовой компании, коммерческого банка или надежного клиента банка.

В приведенной схеме участвуют шесть сторон: лизинговая компания (лизингодатель), лизингополучатель, материнская компания, поставщик оборудования, коммерческий банк и страховая компания.

На первом этапе (1) лизингодатель выпускает простой вексель и передает его материнской компании для авая, тем самым, повышая надежность возврата денежных средств и, как следствие, стоимость самой ценной бумаги.

На следующем этапе (2) возможно два варианта: заключение кредитного договора или заключение своп – контракта лизинговой компании и коммерческого банка.

Первый вариант предполагает, что лизинговая компания обращается в банк с запросом о выдаче вексельного кредита. В качестве залога по кредиту предлагается авалированный простой вексель данного предприятия. При этом лизинговая компания выпускает процентный вексель, ставка по которому больше ставки банковского векселя на величину вознаграждения банка от данной сделки. В то же время для банка более надежным является пре-

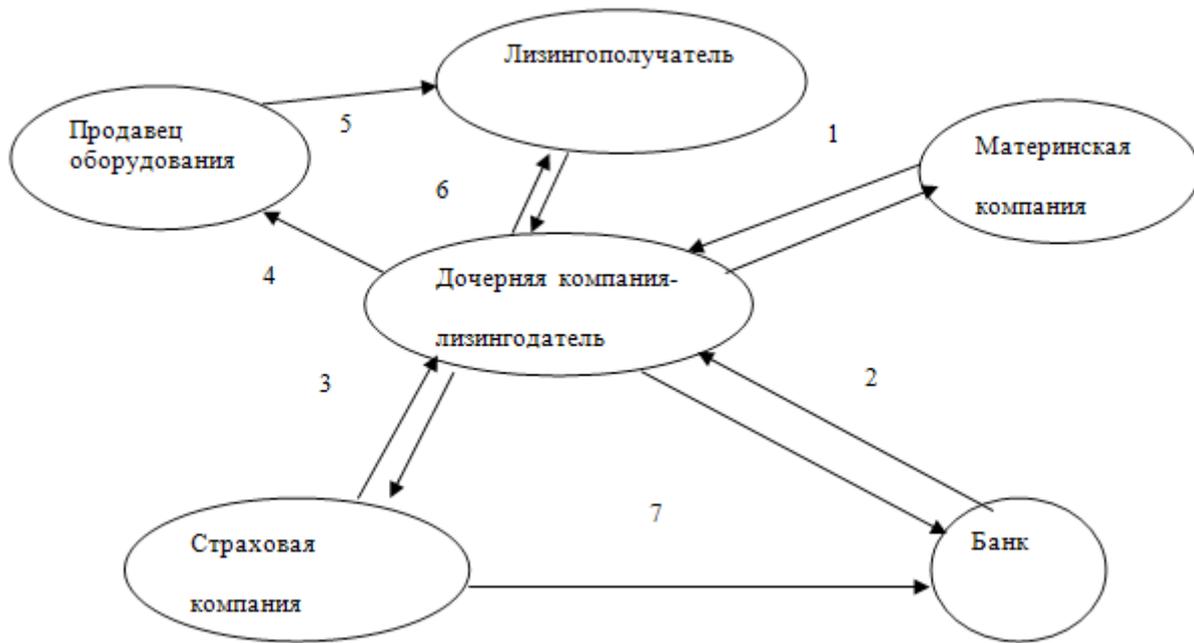


Рис. 2. Модель финансирования лизингодателя с участием страховой компании

доставление вексельного кредита с более низкой процентной ставкой. Это объясняется тем, что банк не отвлекает денежные средства из оборота, а выпускает ценную бумагу. Однако, для расчетов с поставщиками оборудования банковский вексель со сроком погашения через определенный период времени не всегда устраивает продавца. Для выхода из данной ситуации нами предлагается схема инвестирования банковского векселя в резервный фонд страховой компании (3).

Второй вариант — заключение своп контракта между банком и лизинговой компанией. При этом своп представляет собой обмен платежами сделки по одновременной покупке и продаже актива на равные суммы, но через определенный промежуток времени.

Поскольку своповый контракт — это не самостоятельный (отдельный) контракт по типу фьючерсного или опционного контракта, то он представляет собой достаточно сложное рыночное соглашение, оформляемое пакетом контрактов, договоров. Главное здесь состоит в том, что все это договора между одними и теми же сторонами, но занимающими в них противоположные позиции, которые в свою очередь различаются, прежде всего, тем, как в них фиксируется цена актива, или предмета, каждого договора. Каждая сторона свопа всегда имеет двустороннее обязательство, в отличие от обычного контракта, в котором она имеет только одно обязательство или занимает только одну из двух возможных позиций: либо позицию покупателя (должника), либо позицию продавца (кредитора).

Свопы, предусматривающие обмен твердыми (фиксированными) обязательствами, заключаются только в случае, если активы сторон различаются (разные товары, разные валюты). В противном случае своп не имеет эконо-

мического смысла, так как представляет собой обмен одного и того же актива, но с разными ценами.

Механизм действия свопа, как правило, сводится к трем моментам:

- 1) не предусматривается собственно обмен (передача) активов ввиду их полной идентичности; исключение могут составлять различные активы, разные товары или разные валюты;
- 2) исполнение производится путем урегулирования разницы между ценностными характеристиками актива (активов) свопа;
- 3) на протяжении срока действия свопа может предусматриваться одна или несколько дат, на которые производится исполнение обязательств.

Характер обязательств сторон свопа определяется тем, что каждая сторона своп-контракта может иметь либо твердые, неизменные в течение определенного времени обязательства, либо плавающие, изменяющиеся под влиянием рыночных факторов обязательства (например, обязательства относительно уровня цены актива, процентной ставки, валютного курса и т.д.).

Своп заключается в том случае, если его стороны имеют какие-либо рыночные обязательства, чаще всего по выплате (получению) определенных процентных платежей, но по тем или иным причинам желали бы на определенный промежуток времени иметь иные обязательства. По каким-то причинам или соображениям стороны не желают избавляться от имеющихся обязательств (например, это может привести к потере основного капитала), но они хотели бы обменять их на обязательства, более подходящие им с учетом текущей рыночной ситуации. Своповые контракты и есть тот инструмент рынка, который позво-

ляет осуществить этот обмен в специфической форме — путем выплаты или получения разницы между имеющимися и требуемыми обязательствами.

Своп представляет собой средство страхования от изменения процентных ставок и изменения курса валют. Применение этих финансовых инструментов снижает риски, возникающие при изменении финансовой ситуации на рынке. Курсы сделок, по которым будут совершаться платежи, могут быть неизвестны в момент заключения. Таким образом, один участник сделки снижает потери, проводя сделку по заранее известному курсу, а другой может получить прибыль при благоприятном изменении курса.

Лизингодатель (лизинговая компания) стремится снизить валютный риск за счет использования в сделке при финансировании и выплате лизинговых платежей одной и той же валюты. Кроме того, лизинговая компания заинтересована:

1. В получении лизинговых платежей в конвертируемой стабильной валюте;
2. В получении лизинговых платежей в той валюте, которую получает лизингополучатель при эксплуатации оборудования;
3. В соответствии валюты, в которой выплачиваются лизинговые платежи основным показателям рынка.

Последний пункт важен в том случае, если лизингополучатель прекратит выполнять свои финансовые обязательства и лизинговой компании придется реализовывать оборудование на рынке, чтобы вернуть кредитные ресурсы и покрыть собственные убытки. При соответствии двух валют расходы сократятся из-за отсутствия конвертации.

Основной целью применения валютных свопов лизинговыми компаниями является риск изменения валютных котировок в будущем. Если лизинговые платежи выплачиваются частично в иностранной и национальной валюте, то лизинговая компания может заключить своп на покупку иностранной валюты, чтобы обезопасить себя от обесценения национальной валюты. С другой стороны лизингополучатель имея кредитные обязательства в иностранной валюте, которые не покрываются требованиями, может заключить валютный своп на продажу валюты, чтобы сократить долговые обязательства. Лизинговые платежи, выплачиваемые лизингополучателем в иностранной валюте, при повышении валютного курса могут ухудшить финансово-экономическое положение лизингополучателя. В этом случае лизингополучатель может заключить своп на покупку валюты по определенному курсу.

Литература:

1. Аюпов А.А. Эмиссия облигаций как альтернативный источник привлечения инвестиционных ресурсов лизинговых компаний [Текст] / А.А. Аюпов, Л.В. Стурикова // Вестн. «ТИСБИ». — Казань: Акад. упр. «ТИСБИ», 2004. — С. 19–24. — 0,24 печ. л.
2. Аюпов А.А. Роль финансовых институтов в использовании инновационных лизинговых средств в реальном секторе экономики // Экономика и управление. — 2008. — № 1

Существенным преимуществом свопа является возможность переносить открытую валютную позицию во времени. Открытая валютная позиция на каждую дату может закрываться свопом, что позволяет обойти запрет на открытую валютную позицию на длительный срок. Лизинговая компания может застраховать валютные риски, поддерживая необходимое количество валюты на счете, при возможном падении национальной валюты. Между поступлениями лизинговых платежей от лизингополучателей и выплатами по погашению долга кредитором существует временной разрыв, поэтому если лизинговые платежи производятся в национальной валюте, то лизинговая компания заинтересована в предотвращении обесценения средств и заключает своп на покупку валюты и продажу российских рублей на один срок и на одну сумму.

Процентный своп снижает процентный риск лизингополучателя в результате изменения процентных ставок. При увеличении процентных ставок сумма кредитных ресурсов привлеченных под плавающий процент может возрасти. В процентном свопе одна сторона по истечении оговоренного срока обязуется оплатить переменные проценты к номиналу кредита взамен получив твердую процентную ставку. Так лизинговая компания привлекает кредит и для процентного риска применяет процентный своп. Лизинговая компания должна один раз в полгода погашать кредит по плавающей процентной ставке, зависящей от процентных ставок межбанковского кредита. В этом случае лизинговой компании, по нашему мнению, выгодно заключать процентный своп на выплату процента по плавающей ставке, а получать платежи и погашать кредит по твердопроцентной ставке. Если рыночный процент снизится, то лизинговая компания окажется в выигрыше. Однако, при росте рыночной процентной ставки лизинговой компании придется платить по кредиту большую сумму процентов, чем получать по своповой сделке.

Таким образом, сделки своп представляют собой комбинацию сделки с незамедлительной поставкой и обратной сделкой заключаемой по форвардному курсу на одинаковую сумму с тем же контрагентом.

Применение инструментов финансовой инженерии в операциях лизинга позволит решить одну из ключевых проблем в выборе способа финансирования основных средств предприятия, что позволяет не только расширить границы ресурсов для финансирования лизинговых договоров, но и использовать их как методы хеджирования рисков, возникающих в процессе реализации лизинговых проектов.

Банковские продукты: сущность, виды и перспективы развития на примере АКБ «Енисей» (ОАО)

Новикова Анна Игоревна, студент;

Карасева Валентина Юрьевна, студент;

Красовская Тамара Владимировна, старший преподаватель

Хакасский государственный университет им. Н.Ф. Катанова, Институт экономики и управления

Современный этап развития российской банковской системы характеризуется ростом спроса на банковские услуги, в том числе со стороны физических лиц, последовательно расширяющимся перечнем услуг, которые банки оказывают или готовятся оказывать своим клиентам, поисками наиболее эффективных способов оказания таких услуг, все более усиливающейся конкуренцией по большинству направлений банковского бизнеса. Из чего, собственно и вытекает актуальность выбранной нами темы.

Объектом исследования является деятельность современных российских коммерческих банков на рынке банковских услуг. Субъектом исследования выступает АКБ «Енисей» (ОАО)

Предметом исследования являются экономические отношения, складывающиеся при оказании кредитными организациями банковских услуг.

Основной целью исследования был анализ и оценка активных и пассивных операций АКБ «Енисей» (ОАО).

И традиционно, думаем, стоит начать с понятий: что же такое банковский продукт и чем он отличается от банковской услуги?

Банковский продукт — это конкретный банковский документ (или свидетельство), который производится банком для обслуживания клиента и проведения операции. Это может быть вексель, чек, любой сертификат (инвестиционный, депозитный, сберегательный, пластиковая карточка) и т.п. [8, с. 113].

Банковская услуга представляет собой разнообразные банковские операции по обслуживанию клиента.

Сходство банковского продукта и банковской услуги в том, что они призваны удовлетворять потребности клиента и способствовать получению прибыли. Однако в большинстве случаев банковская услуга носит первичный характер, банковский продукт вторичный.

Банковский продукт — конкретный вид определенной услуги. Например, кредитование — услуга, овердрафт, кредитная карточка — банковский продукт. Следовательно, кредитная организация может предлагать клиентам большее количество продуктов, чем услуг.

Основные особенности банковского продукта.

- как правило, имеет абстрактную, «невещественную» форму или документарную;
- ограничен временными рамками;
- облекается в договорную форму;
- быстро копируется другими кредитно-финансовыми инструментами.

Услуги кредитных организаций классифицируются по группам клиентов и по видам операций (активные и пассивные). По пассивным операциям банк выступает в качестве «покупателя» денег — «маркетинг покупателя»,

По активным операциям банк выступает производителем и продавцом своих услуг — «маркетинг продавца».

Особенность маркетинга состоит в том, что и в том и другом случае у банка возникают отношения с теми же клиентами.

Теперь, после изложения основных тезисов, можно перейти и к субъекту исследования. Основными направлениями деятельности Банка: расчетно-кассовое обслуживание клиентов; проведение депозитных операций с юридическими и физическими лицами; кредитование юридических и физических лиц; проведение конверсионных операций; вексельные расчеты; операции с драгоценными металлами.

Банк постоянно расширяет данный перечень услуг для частных клиентов, предлагая различные варианты вкладов, переводов, аренду сейфовых ячеек. Банк является участником систем денежных переводов «Western Union», «BLIZKO», сервиса «Золотая Корона — денежные переводы»; участником Федеральной системы сбора и обработки платежей «Город».

Наибольшее влияние на финансовый результат Банка в 2011 г. оказали операции по кредитованию юридических и физических лиц. Операции данного вида мы рассмотрели более подробно. Мы провели анализ и сделали оценку активных операций банка. Основные показатели по активным операциям представлены на слайде в виде таблицы.

По результатам 2011 года полученная Банком чистая прибыль составила 3,1 млн. руб., в 2010 году у банка был убыток в сумме 32,3 млн. руб. Чистые процентные доходы, полученные Банком по операциям с клиентами (кроме кредитных организаций) в 2011 году составили 272,4 млн. руб., что по сравнению с предыдущим годом больше в 3 раза. Существенный рост связан с увеличением кредитного портфеля и со снижением процентных ставок по привлеченным средствам. Снижение ставок осуществлялось с учетом достаточного объема накопленной ликвидности и уровня ставок на рынке.

Объем и анализ кредитных операций представлен на слайде в виде круговой диаграммы. Портфель ссуд, предоставленных Банком юридическим и физическим лицам-резидентам РФ, на отчетную дату составляет 1 674,7 млн. руб., в том числе: организациям и предпринимателям — 790, 8 млн. руб., физическим лицам — 883,9 млн. руб.

Таблица 1. Агрегированный отчет о прибылях и убытках, тыс. руб.

Виды дохода	2011	2010	Прирост, %
Процентные доходы, всего	285245	210 908	35,2
От средств в кредитных организациях	8815	13 116	(32,8)
От ссуд, предоставленных юр.лицам	146 573	106 084	38,2
От ссуд, предоставленных физ.лицам	125 883	83 296	51,1

Портфель ссуд характеризуется следующими основными направлениями. По видам деятельности заемщиков – юридических лиц: обрабатывающие производства – 43 811 тыс.руб. (2,6% всего портфеля), строительство – 174 097 тыс.руб. (10,4% всего портфеля), транспорт и связь – 28 156 тыс.руб. (1,7% портфеля), оптовая и розничная торговля – 354 133 тыс.руб. (21,1% портфеля), операции с недвижимым имуществом – 22 765 тыс.руб. (1,4%), прочие виды деятельности – 162 348 тыс.руб. (9,7%). Все заемщики относятся к субъектам малого и среднего бизнеса. При этом ссуды, предоставленные индивидуальным предпринимателям, составляют 53 554 тыс.руб.

По направлениям кредитования физических лиц: жилищные ссуды (кроме ипотечных) составляют 0,3% всего портфеля – 5034 тыс.руб., ипотечные ссуды 0,8% – 14194., автокредиты 2,7% портфеля – 45 707 тыс.руб., овердрафтные кредиты – 7 895 тыс.руб., иные потребительские ссуды 48,4% всего портфеля – 811 040 тыс.руб.

Структура и динамика пассивов банка включает в себя собственные ресурсы, привлеченные и заемные ресурсы. Представленная диаграмма является этому подтверждением. Структура источников средств по состоянию на 01.01.2012 г. представлена следующим образом: привлеченные и заемные ресурсы являются основным источником фондирования активных операций, их доля составляет 87% или 2149 млн.руб., собственные ресурсы занимают 13% от всех пассивов. или 322 млн.руб. По сравнению с данными на 01.01.2011 г. привлеченные ресурсы увеличились на 12,8% или на 244 млн.руб.

Основными составляющими собственных средств по состоянию на 01.01.2012 г. являются: средства акционеров (49,1%), переоценка основных средств (45,0%) и эмиссионный доход Банка (3,8%). Остальные статьи имеют незначительную долю.

Основные изменения в структуре собственных средств за 2011 год связаны с погашением убытков, полученных в 2010 году в сумме 32,3 млн.руб., за счет средств резервного фонда.

Привлеченные ресурсы на 01.01.2012 г. составили 2149 млн.руб. За отчетный период их доля в пассивах Банка увеличилась с 85,8% на 01.01.2011 г. до 87,0% на 01.01.2012 г. Основными составляющими привлеченных пассивов являются средства клиентов.

Наибольшее влияние на финансовый результат Банка в 2011 году оказали следующие операции:

- Кредитование юридических и физических лиц;
- Операции на рынке межбанковского кредитования;
- Оказание услуг по расчетно-кассовому обслуживанию клиентов;
- Услуги с использованием пластиковых карт;
- Покупки и продажи наличной и безналичной валюты;
- Привлечение средств юридических и физических лиц.

Основными целями, стоящими перед Банком в 2012, являются увеличение акционерной стоимости банка и обеспечение финансовой устойчивости. Для достижения целей Банку необходимо:

1. Получить в 2012 году прибыль в размере не менее 14 млн. рублей.
2. увеличить объем кредитного портфеля банка до 1 850 млн. руб.;
3. увеличить объем портфеля кредитов, выданных юр.лицам и ИП до 900 млн. руб.;
4. увеличить объем портфеля кредитов выданных физическим лицам до 950 млн. руб.;
5. увеличить объем привлеченных срочных вкладов до 1 300 млн. руб.;
6. обеспечить значение показателя чистой процентной маржи не менее 5;
7. обеспечить значение показателя рентабельности капитала не менее 4;
8. обеспечить значение показателя рентабельности активов не менее 0,8.
9. Обеспечить стабильность и дальнейшее расширение клиентской базы за счет:
 - поддержания конкурентоспособности предоставляемых банковских продуктов и услуг;
 - повышения лояльности клиентов за счет предоставления постоянным клиентам банка банковских продуктов на более выгодных условиях;
 - увеличения перекрестных продаж;
 - осуществления регулярного мониторинга удовлетворенности клиентов обслуживанием в банке.
10. Вести совершенствование управленческих технологий путем:
 - совершенствования управленческих навыков руководителей среднего и высшего звена;
 - повышения эффективности системы управления рисками;
 - поддержания мотивации сотрудников банка;
 - формирования эффективной системы подготовки кадров и повышения квалификации сотрудников.

Литература:

1. Федеральный закон от 10.07.2002 №86-ФЗ (ред. От 19.10.2011) «О Центральном банке Российской Федерации» (Банке России)
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая и вторая) от 30.11.1994 N 51-ФЗ (принят ГД ФС РФ 21.10.1994) (ред. от 07.02.2011) / Справочно-правовая система «Консультант Плюс»
3. Виноградова, Т.Н. Банковские операции: Учеб. пос. / Т.Н. Виноградова — РнД.: «Феникс», 2008. — 384 с.
4. Волков, С.А. Интернет-банкинг: борьба за пользователя / С.А. Волков, А.С. Картуесов, А.В. Онухов // Эксперт. — 2011. — №9 (743). — с. 7–11.
5. Жуков Е.Ф. Банки и небанковские кредитные организации и их операции: учебник / Е.Ф. Жуков — М.: Вузовский учебник, 2009. — 528 с.
6. Исин, Ж.М. Продуктовый маркетинг и ценообразование в банках / Ж.М. Исин // Банковские услуги. — 2008. — № 10. — С. 15–25.
7. Костерина, Т.М. Банковское дело: Учебно-практическое пособие / Т.М. Костерина — М.: Изд. центр ЕАОИ, 2009. — 360 с.
8. Банковские операции: Учеб. пос. / Т.Н. Виноградова. — РнД.: «Феникс», 2008.

Кредитная политика ОАО «Россельхозбанк»

Карасева Валентина Юрьевна, студент;

Новикова Анна Игоревна, студент;

Красовская Тамара Владимировна, старший преподаватель

Хакасский государственный университет им. Н.Ф. Катанова, Институт экономики и управления

Сегодня кредитный портфель выступает определенным критерием, позволяющим судить о качестве кредитной политики банка и прогнозировать результат кредитной деятельности отчетного периода. Кредитный портфель — это целенаправленно сформированная в соответствии с определенной кредитной стратегией совокупность вложений в кредитруемые объекты, в том числе и уже просроченную задолженность [1].

ОАО «Россельхозбанк» входит в пятерку крупнейших банков страны и располагает второй по величине в стране филиальной сетью. Сферой основной деятельности ОАО «Россельхозбанк» является комплексное обслуживание российского АПК и смежных отраслей, содействие проведению государственной политики в национальном сельском хозяйстве. Доля Россельхозбанка в объеме кредитов предприятиям АПК составляет более 50%.

Основная доля выданных (71,25%) кредитов принадлежит коммерческим организациям, просроченная задолженность которой составляет 0,83%. Что касается РВПС (резервы на возможные потери по ссудам), то коммерческим организациям выделено 1,33% РВПС от суммы кредита. Так как коммерческие организации являются основными заемщиками, то необходимо следить за ними и завывать сумму резерва.

Следующая по величине предоставленных кредитов — это физические лица (14,63%). Просроченная задолженность по кредитам физическим лицам в абсолютном выражении равна 254659 тыс. руб., а доля 0,58% от суммы кредита, т.е. просроченная задолженность, составляет

47,05% от РВПС, который равен 1,23%. По физическим лицам, как и по коммерческим организациям существует достаточный запас финансовой прочности.

Анализируя динамику собственных средств можно сказать, средства акционеров увеличились на 33%, т.е. акционеры увеличили уставный капитал организации на сумму 6,857 млрд. руб. Уменьшились расходы будущих периодов и предстоящие выплаты, влияющие на собственные средства (капитал) на 48%. Для оценки эффективности финансовой деятельности коммерческого банка необходимо сделать анализ отчета о прибылях и убытках.

Основная доля процентных доходов приходится на доходы от ссуд, предоставленных клиентам, которые на отчетную дату составляют 30593,871 млн. руб. и по сравнению с предыдущим годом увеличились в 2,3 раза. По сравнению с ними, процентные доходы от размещения средств в кредитных организациях малы (17,43%, что в абсолютном выражении 6602,950 млн. руб.), увеличились в 3,38 раза. Это объясняется тем, что банк за отчетный год увеличила количество кредитов и следовательно увеличились процентные доходы. Также увеличились в 2 раза доходы от ценных бумаг с фиксированным доходом, доля которых в 2011 г. уменьшилась и составила 1,76%.

Что касается процентных расходов, то можно выделить расходы по привлеченным средствам кредитных организаций, которые за исследуемый период увеличились в 4,31 раза и в абсолютном выражении составили 11419,661 млн. руб., и расходы по привлеченным

Таблица 1. Структура и риск кредитного портфеля за 2010–2011 гг.

	Кредиты предоставленные		Просроченная задолженность и проценты		РВПС (резервы на возможные потери по ссудам)		Просроченная задолженность, % от РВПС
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, % от кредитов	тыс. руб.	доля, % от кредитов	
Кредитным организациям	9636861	3,20					
Банкам-нерезидентам	2551474	0,85					
Финансовым организациям субъектов РФ и органам местного самоуправления	30282	0,01					
Коммерческим организациям в федеральной собственности	3284005	1,09	19983	0,61	6377	0,19	313,36
Некоммерческим организациям в федеральной собственности	1936	0,00		0,00			
Коммерческим организациям в государственной собственности (кроме федеральной)	4737950	1,57	5838	0,12	69389	1,46	8,41
Некоммерческим организациям в государственной собственности (кроме федеральной)	11920	0,00	963	8,08			
Негосударственным финансовым организациям	68394	0,02		0,00	294	0,43	0,00
Негосударственным коммерческим организациям	214462672	71,25	1786571	0,83	2854785	1,33	62,58
Негосударственным некоммерческим организациям	5135484	1,71	10042	0,20	45828	0,89	21,91
Физическим лицам-ИП	17032376	5,66	269512	1,58	85666	0,50	314,61
Физическим лицам	44037448	14,63	254659	0,58	541204	1,23	47,05
Итого предоставленных кредитов	300990802	100,0	2347568	0,78	3603543	1,20	65,15

Таблица 2. Структура и динамика собственных средств, тыс. руб.

Наименование статей бухгалтерского баланса	01.01.2011	01.01.2012	Структура		Темп роста, %
			2010, %	2011, %	
Средства акционеров (участников)	20871000	27728000	8,80	5,80	1,33
Переоценка основных средств	0	2009546	0,00	0,42	–
Расходы будущих периодов и предстоящие выплаты, влияющие на собственные средства (капитал)	4358139	2273561	1,84	0,48	0,52
Фонды и неиспользованная прибыль прошлых лет в распоряжении кредитной организации (непогашенные убытки прошлых лет)	696857	2302358	0,29	0,48	3,30
Прибыль (убыток) за отчетный период	2255444	1711239	0,95	0,36	0,76
Всего источников собственных средств	19465162	31477582	8,21	6,58	1,62

средствам клиентов (некредитных организаций), которые тоже увеличились, но в 3,18 раз и составили в абсолютном выражении 7229,442 млн. руб. Расходы по выпущенным долговым обязательствам, доля которых равна 21,23%, увеличились в 3,43 раза и составили 5027,650 млн. руб. Таким образом, всего уплаченных процентов и аналогичных расходов на 2011 г. увеличились в 3,43 раза и составили 23676,753 млн. руб.

Что касается расходов, то основными источниками роста являются расходы по уплате процентов и аналогичные расходы, которые в 2011 г. увеличились в 3,43 раза. Так как у кредитной организации увеличились обязательства, следовательно увеличились процентные расходы по этим обязательствам. У банка есть долговые обязательства по выпущенным облигациям и векселям стоимость которых велика (23,57% в 2011 г.).

Таблица 3. Рентабельность банка

Показатель	На 01.01. 2011	На 01.01. 2012
ROA (чистая прибыль/активы)	0,95	0,36
ROE (чистая прибыль/источники собственных средств)	11,59	5,44
Доля налогов, % от прибыли до налогообложения	21,53	43,49
ROA (прибыль до налогообложения /активы)	1,21	0,63
ROE (прибыль до налогообложения/источники собственных средств)	14,77	9,62

Административно-управленческие расходы (9362,093 млн. руб.) увеличиваются в 2 раза; комиссионные расходы увеличившиеся на 22% (502,706 млн. руб.); также РВП, увеличившиеся на 57%, в связи с увеличением риска неплатежа.

Рентабельность активов, рассчитанная по показателю чистой прибыли, была чуть менее 1% на начало 2011 г., и на 1.01.2012 снижается до 0,36%. Рентабельность собственного капитала в 2010 г. составляла 11,59%, а в 2011 г. уменьшилась на 6,15%.

Необходимо отметить высокий уровень налогообложения: в 2010 году доля налоговых платежей, уплачиваемых из прибыли, составляла 21,53%, а теперь (в 2011 г.) увеличена и стала 43,49%, т.е. в 2011 г. банк уплачивает почти половину из своей прибыли на налоги. Низкий уровень рентабельности связан с высокой налоговой нагрузкой. Банки – наиболее прозрачные и регулируемые субъекты экономики, вероятно, именно поэтому они не имеют возможности снижать налоги. Без учета влияния налогообложения рентабельность активов и собственного капитала находятся на приемлемом уровне, т.е. с экономических позиций банковская деятельность имеет смысл.

После проведенного анализа можно сказать, что данная кредитная организация осуществляет свою деятельность с положительными результатами. Увеличился баланс организации за исследуемый период в 2,02 раза. В активах организации преобладает чистая ссудная задолженность, которая за отчетный период увеличилась на 96% с долей

89,81%. Следовательно, увеличиваются требования по получению процентов. Так как все работающие активы банка – это вложения в чистую ссудную задолженность, то банку приходится выполнять норматив достаточности капитала с достаточным запасом прочности, которая в 2011 г. равна 45%.

Что касается кредитов, банком за отчетный период было выдано кредитов 44,85% из общих активов негосударственным коммерческим организациям, 9,21% физическим лицам, а просроченная задолженность составляет 0,12%. Банк размещает свои средства и кредитует в основном (15,31%) у банков-нерезидентов, юридических лиц-нерезидентов (16,67%). Если рассматривать привлеченные и размещенные средства по срокам, то средний срок, как и по привлеченным, так и по размещенным средствам составляет свыше 3-х лет, т.е. на долгосрочный период.

Если рассматривать кредитный портфель, месячная ожидаемая доходность которого равна 0,428%, то кредитной организации необходимо следить за коммерческими организациями, находящимися в федеральной собственности и за индивидуальными предпринимателями, т.к. сумма просроченной задолженности превышает в 3 раза суммы резервов возможных потерь по ссудам (РВПС), которая тянет вниз результаты от кредитной деятельности банка. Так как кредиты, сумма которых очень значительна (например: негосударственные коммерческие организации), рисковые, то банк выделяет 1,33% РВПС от суммы предоставленных кредитов, для его снижения.

Литература:

1. Банковское дело: управление кредитной организацией [Текст]: практикум / авторы-составители В.П. Бычков, С.Е. Демент, А.Н. Жилкина. – М.: Изд-во Дашков и К, 2010. – 264 с.
2. Банковское дело: Экспресс-курс [Текст]: учебное пособие / под ред. О.И. Лаврушина. – М.: Изд-во КноРус, 2010. – 344 с.
3. Банковское дело [Текст] / под ред. д.э.н., проф. Г.Г. Коробовой. – М.: Изд-во Финансы и статистика, 2011. – 297 с.
4. Банки и банковское дело [Текст] / под ред. И.Т. Балабанова – СПб.: Изд-во Питер, 2010. – 311 с.
5. Безналичный расчет: организация и учет [Текст]: учебное пособие / Т.П. Варламова, В.А. Фофанов. – М.: Изд-во Экзамен, 2010. – 176 с.
6. Буянов В.П., Алексеева, Д.Г. Банковские расчеты: анализ нормативного обеспечения [Текст] / В.П. Буянов, Д.Г. Алексеева. – М.: Изд-во Экзамен, 2010. – 340 с.
7. Зубков: Россельхозбанк не планирует снижать объем кредитов АПК // banki.ru: ежедн. интернет-изд. 2008. 14 нояб. URL: <http://www.banki.ru/news/lenta/?id=715317> (дата обращения: 19.10.2012).

Особенности применения коэффициентов при оценке финансовой устойчивости предприятия

Кирчанова Марина Юрьевна, студент

Башкирская академия государственной службы и управления при Президенте Республики Башкортостан (г. Уфа)

Ключевые слова: финансовая устойчивость, оценка финансово-экономического состояния, показатели финансового состояния.

На современном этапе своего развития мировая экономика находится в достаточно сложной ситуации. Существует огромное множество факторов, таких как, например, кризисы, неопределенность законодательства и другие, которые в разной степени влияют не только на мировую экономику, но и на финансовую устойчивость предприятий всех отраслей. Многие современные экономисты в своих работах особое внимание уделяют изучению самого понятия финансовой устойчивости и средствам, ее обеспечивающим, так как до сих пор не существует четкого определения этого понятия. Анализируя различные его трактовки, можно сказать, что, в общем, под финансовой устойчивостью предполагается такое состояние финансовых ресурсов, при котором предприятие гарантированно обеспечено собственными средствами, доходы его стабильно превышают расходы, на предприятии постоянно расширяется производственный процесс. То есть финансовая стабильность предприятия напрямую зависит от того, финансово устойчиво оно или нет. Анализ финансовой устойчивости хозяйственного субъекта необходим для того, чтобы оценить его положение в долгосрочной перспективе, определить целесообразность инвестиций в данное предприятие.

В целом, финансовая устойчивость предприятия — понятие комплексное. Его можно рассматривать в широком и узком смысле. В узком смысле финансовая устойчивость определяется коэффициентами, характеризующими структуру капитала, это характеристика стабильности финансового состояния предприятия, связанная с наличием определенной доли собственного капитала в общей сумме финансовых средств. Если рассматривать финансовую устойчивость в широком смысле, то это понятие определяется не только показателями, которые определяют финансовую устойчивость в узком смысле, но и другими показателями, например, определяющими ликвидность, рентабельность, оборачиваемость и многими другими. То есть, проводится анализ не только структуры капитала, но и, вместе с тем, анализируется общее состояние финансов предприятия.

Существующие нормативные значения коэффициентов, оценивающих финансовую устойчивость предприятия, являются усредненными и не принимают во внимание тот факт, что нормативные значения этих показателей могут варьироваться в зависимости от отрасли, к которой принадлежит то или иное предприятие. Доля соб-

ственного капитала индивидуальна для каждого предприятия. Достаточно сложно оценить ее с помощью каких-либо нормативных значений. Поэтому, существующие коэффициенты, показывающие уровень финансовой устойчивости, в любом случае должны уточняться в каждом отдельном случае.

В нынешних экономических условиях любому предприятию необходимо предпринимать меры для того, чтобы обеспечить себе устойчивое финансовое состояние. Например, очень важна оптимизация ассортимента, ценовой, амортизационной и налоговой политики, а также увеличение собственных ресурсов предприятия (т. к. в классическом понимании финансово устойчивым является такое предприятие, собственные финансовые источники которого превышают заемные). Говоря о достаточном размере собственных источников, имеется в виду, что заемные источники должны использоваться предприятием в том количестве, в котором предприятие имеет возможность полностью и своевременно их возратить. Исходя из этого, можно сделать вывод о том, что сумма краткосрочных обязательств должна быть не больше стоимости ликвидных активов, но не всех, а только той их части, которая может быть без утраты своей первоначальной стоимости превращена в деньги, то есть здесь имеются в виду те активы, которые, естественным путем, на определенной стадии своего существования на предприятии трансформируются в денежную форму. К таким активам относятся денежные средства и финансовые вложения, а также готовые к продаже запасы продукции и дебиторская задолженность.

Базой для оценки финансовой устойчивости предприятия является его финансовая отчетность, исходя из которой, можно рассчитать более ста относительных аналитических показателей. Например, такие показатели, как коэффициент независимости, коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств, коэффициент инвестирования, коэффициент маневрирования собственных оборотных средств и огромное множество других коэффициентов.

Одним из наиболее важных коэффициентов, показывающих независимость предприятия от заемного капитала является коэффициент финансовой автономии (независимости) K_a .

$$K_a = SK/A,$$

где SK — собственный капитал предприятия (все те средства, которые были вложены в компанию ее владельцами), A — активы предприятия.

Данный коэффициент показывает долю собственных средств в составе активов предприятия. В общепринятой практике считается, что доля собственного капитала должна быть более 50 % всех активов, то есть значение K_a свыше 0,5 в зависимости от отрасли. Это означает, что в том случае, если будет необходимо погасить свою задолженность перед кредиторами, предприятие сможет это сделать, реализовав свои собственные активы.

Вместе с тем необходимо учитывать, что в том случае, если собственный капитал предприятия вложен в активы с разной степенью ликвидности, может существовать риск, что оно не сможет в случае острой необходимости погасить свою задолженность так быстро, как это будет необходимо. Поэтому расчет оптимального соотношения собственного и заемного капитала должен производиться в зависимости от состава активов предприятия.

Итак, если за счет собственных средств финансируются внеоборотные и наименее ликвидные активы, то можно сделать вывод о том, что в долгосрочной перспективе приемлемый уровень финансовой устойчивости можно определить как отношение этих активов к сумме всех активов предприятия.

С другой стороны, если K_a близок к 1, то это свидетельствует о том, что, несмотря на финансовую независимость предприятия от внешних заимствований, оно лишается возможности дополнительного финансирования.

Еще одним не менее важным коэффициентом является коэффициент финансирования (K_f), показывающий ту часть активов, которая финансируется за счет собственных и заемных средств.

$$K_f = CK / ZK,$$

где ZK — заемный капитал (все заемные средства, как краткосрочные, так и долгосрочные). Так как K_a должен быть в идеале более 0,5, логично, что значение K_f не должно быть менее 1. Обратная ситуация свидетельствует о том, что большая часть имущества сформирована за счет заемных средств, а, следовательно, платежеспособность и финансовая устойчивость предприятия снижается.

Если проанализировать значение некоторых коэффициентов, используемых для оценки финансовой устойчивости предприятия, то можно сделать выводы о том, что один и тот же аспект финансовой устойчивости предприятия может раскрываться в нескольких показателях. И, производя расчеты, необходимо учитывать тот факт, что многие коэффициенты друг друга взаимодополняют.

Так, например, оба вышеуказанных коэффициента (K_a и K_f) показывают, насколько предприятие зависит от заемных источников. Здесь важно отметить, что заемные источники финансирования не подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Поэтому, оценивая уровень финансовой устойчивости, дополнительно необходимо разграничивать все заемные источники на краткосрочные и долгосрочные. Все дело в том, что необоснованно большие краткосрочные заемные источники могут спровоцировать неплатежеспособность предприятия, в то

время, как долгосрочные источники часто приравниваются к собственным.

Коэффициентом, который уточняет состав заемных источников, является коэффициент долгосрочной финансовой независимости ($K_{дн}$).

$$K_{дн} = (CK + Z_{кл}) / A,$$

где $Z_{кл}$ — долгосрочные заемные средства.

$K_{дн}$ уточняет, какая часть всех активов предприятия сформирована за счет собственных и приравненных к ним источников и не зависит от краткосрочных заимствований. Значение этого коэффициента в среднем должно быть не менее 0,7. Однако, как и в случае с другими коэффициентами, необходимо учитывать отрасль, к которой относится предприятие. По сути $K_{дн}$ — это тот же коэффициент автономии, и, если у предприятия имеются долгосрочные обязательства, то из этих двух коэффициентов более уместно было бы использовать именно его.

В связи с вышеизложенным, можно также уточнить коэффициент финансирования: K_f (уточненный) = $Z_{кк} / (CK + Z_{кк})$,

где $Z_{кк}$ — краткосрочные заемные средства.

Не менее важным коэффициентом является коэффициент финансового риска (левериджа) ($K_{фр}$). При его помощи измеряется доля заемных средств, используемых компанией, такие, как, например, кредиты, обязательства и заимствования, по отношению к собственному капиталу. $K_{фр}$ рассчитывается по следующей формуле:

$$K_{фр} = ZK / CK$$

По мнению многих аналитиков, оптимальное значение $K_{фр}$ должно быть меньше или равно 1. Это означает, что заемную основу имеют более половины всех средств организации. И вместе с этим, если та или иная организация в состоянии вовремя рассчитываться по своим долгам и кредитам, то более высокие доли заемных источников финансовых средств вовсе не смущают ее руководство.

С коэффициентом финансового левериджа тесно связан коэффициент платежеспособности (K_n). Но вместо сравнения заемных средств лишь с собственным капиталом, в K_n учитываются все финансовые ресурсы, показывая роль заемных средств в финансовой структуре компании.

$$K_n = ZK / A$$

Чем меньше значение этого коэффициента, тем лучше. Хотя, опять же, необходимо рассматривать его нормы для разных отраслей. Если значение K_n приближается к 50 %, то необходимо убедиться в том, что компания зарабатывает достаточно денег для того, чтобы покрывать свои обязательства.

Существует группа коэффициентов, для расчета которых используется показатель наличия собственного капитала в оборотных средствах (СОС). Это, например, коэффициент маневренности (K_m) и коэффициент обеспеченности собственными средствами ($K_{осс}$). Чтобы определить величину СОС необходимо из общей суммы собственного капитала вычесть сумму внеоборотных активов (ВнА):

$$COC = CK - BnA$$

Если у предприятия достаточно собственного капитала в обороте, то это свидетельствует о его устойчивом финансовом состоянии. При отсутствии собственных оборотных средств можно говорить о том, что источником оборотных активов являются заемные средства. Возможна и такая ситуация, когда и внеоборотные активы частично формируются за счет заемных средств. В этом случае показатель COC имеет отрицательное значение.

Коэффициент маневренности собственных средств (K_m) выявляет, способно ли предприятие за счет собственного капитала поддерживать собственные оборотные средства на определенном уровне:

$$K_m = COC / CK$$

Рекомендуемое значение коэффициента 0,2–0,5 в зависимости от структуры капитала и специфики отрасли.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами (K_{occ}) исчисляет долю оборотных активов (OA), финансируемых за счет собственных оборотных средств:

$$K_{occ} = COC / OA$$

Если коэффициент обеспеченности собственными средствами на конец отчетного периода имеет значение менее 0,1 (10%), то структуры баланса компании признается неудовлетворительной.

Вообще, при расчете любых коэффициентов, всегда нужно опираться на экономическую логику данных пока-

зателей и обязательно учитывать индивидуальные характеристики конкретной рассматриваемой компании. Хотя литература по финансовому анализу и предлагает нормативные значения показателей финансовой устойчивости, универсальные для всех предприятий, очень сложно, и вместе с тем, важно отойти от их использования и найти собственные нормативные значения с учетом вида деятельности, которым занимается предприятие, нюансов и масштабов этой деятельности.

На сегодняшний день в России существуют различные методы анализа и прогнозирования финансово-экономического состояния предприятий. Происходит видоизменение существующей бухгалтерской и финансовой статистической отчетности. Определенные на базе данных финансовой отчетности показатели финансовой устойчивости имеют очень важную задачу: показать, насколько эффективно предприятие в течение данного отчетного периода управляло своими финансовыми ресурсами. И в то же время существующая отчетность не содержит какой-либо специальной формы, которая была бы посвящена оценке финансовой устойчивости предприятия, в то время, как данные показатели необходимы не только для руководства для принятия управленческих решений, но и для инвесторов. Однако, финансовый анализ не является обязательным и проводится факультативно.

Литература:

1. Васильева Л.С., Петровская М.В. Финансовый анализ. — М.:КНОРУС, 2006. — 544 с.
2. Джетписова А.Б. Финансовая устойчивость как один из важных показателей оценки финансового состояния // Российское предпринимательство. — 2007. — №6 Вып. 1 (92). — с. 115–119. — <http://www.creativeconomy.ru/articles/9999/>
3. Кольцова И. Нормативы ликвидности, финансовой устойчивости и независимости для вашей компании // Финансовый директор. 2011. — №4 [Электронный ресурс]
4. Крейнина М.Н. Финансовая устойчивость предприятия: оценка и принятие решений // Финансовый менеджмент. 2001. — №2 [Электронный ресурс]. <http://www.finman.ru/articles/2001/2/552.html>
5. <http://foodmarkets.ru/articles/topic/378>
6. <http://global-katalog.ru/board/item22290.html>

Государственные механизмы повышения эффективности развития монопромышленных городов стратегического значения

Коновалова Татьяна Александровна, старший преподаватель

Сосновоборский филиал Санкт-Петербургский государственный университет сервиса и экономики

Государственная поддержка моногородов признается практически всеми исследователями в качестве важнейшего фактора их эффективного функционирования и прогрессивного развития. В Российской Федерации в 2009–2012 г.г. системная поддержка моногородов включала в себя следующие основные направления [5]:

1. Была разработана методология подготовки комплексных инвестиционных планов (КИП) модернизации моногородов. Используя данный инструмент, впервые местными властями проведена всесторонняя диагностика «социально-экономической среды», оценён капитал городов, проведен анализ градообразующих предприятий и

объёмов финансовых потоков экономики, исследован потенциал и выработаны основные пути выхода из сложившейся монопрофильности экономики. В итоге, по данным на конец 2011 г. 200 моногородов (или 60% от общего числа) разработали свои комплексные планы.

2. Создана организационная структура для вынесения решения о государственной поддержке — специальная рабочая группа при Правительстве РФ. По данным на конец 2011 г. рассмотрено 156 комплексных планов моногородов. Решения о государственной поддержке вынесены в отношении 35 моногородов. Соответственно, Правительством Российской Федерации приняты решения о предоставлении мер поддержки развития моногородов на общую сумму 22,7 млрд. рублей.

3. С первого квартала 2011 года начинается третий этап — регулярный мониторинг социально-экономического положения моногородов посредством автоматизированной информационной системы государственного контроля.

По нашему мнению, в настоящее время не вполне ясны критерии выделения государственной поддержки отдельных моногородов. Разработанная последовательность их поддержки не является дифференцированной — в итоге, за получение бюджетных средств по не вполне четким критериям конкурируют планы развития монопромышленных городов, находящихся в совершенно различных социально-экономических условиях.

Для дальнейшей рациональной организации реформирования монопромышленных городов России целесообразно комплексное исследование зарубежной практики в данной сфере.

В области реорганизации монопромышленных городов существенный интерес представляет опыт Германии. Необходимо отметить, что в Германии проблемами разработки комплексных планов модернизации моногородов часто занимаются крупные консалтинговые фирмы, обладающие существенным аналитическим и организационным потенциалом, а также авторитетом в государственных органах и финансовых кругах. К одной их такого рода крупных структур относится AS&P (Альберт Шпеер и партнеры), занимающаяся проблемами реструктуризации моногородов в течение нескольких десятилетий.

Основные этапы реструктуризации монопромышленных городов, применяемые корпорацией AS&P, таковы [6]:

1. Изучение конкретной ситуации (спектра проблем конкретного монопромышленного города).
2. Комплексный анализ и оценка всех факторов.
3. Изучение международного опыта развития и модернизации схожих монопромышленных городов.
4. Разработка стратегии развития города.
5. Определение комплекса кратко-, средне- и долгосрочных мер по модернизации монопромышленного города.
6. Определение сумм и направлений целевых субсидий и дотаций.

7. Разработка системы государственно-частного партнерства в сфере модернизации монопромышленного города.

После обоснования такого рода комплексной программы реформирования монопромышленного города, она передается в Правительство, проходит широкое общественное обсуждение и после принятия компания AS&P несет ответственность за ее выполнение на всех этапах реализации.

Наиболее успешными проектами компании AS&P в сфере модернизации монопромышленных городов Германии являются:

1) г. Рур — трансформация из депрессивного угледобывающего монопромышленного города в диверсифицированный город постиндустриального типа. Так, в соответствии с разработанным планом, за 1980—2002 г.г. численность занятых в сфере услуг увеличилась на 300 тыс.чел. Одновременно были созданы новые мобильные и конкурентоспособные производства в сфере автомобилестроения, высокоточной механики, электротехники. Были созданы условия для ускоренного развития телекоммуникаций и сферы информационных технологий, а также в данном направлении переориентированы программы сферы образования Рурской области. В итоге, к 2009 г.г. Рур уже не является монопромышленным.

2) г. Франкфурт — Герст до конца 1990 г.г. представлял собой депрессивную промышленную зону. В 2000-ые г.г. на территории небольшого городка был создан национальный индустриальный парк, ориентированный на создание и коммерциализацию передовых технологий, развитие технико-технологических фундаментальных и прикладных НИОКР. В итоге, в рамках индустриального парка было создано 22,0 тыс. рабочих мест.

3) Научный городок Аглесгорф (пригород Берлина). На его территории ранее располагались военная база и военный аэродром. В результате перепрофилирования территории были созданы научно-технологический парк, теле- и киностудия, а также размещены корпуса университета Гумбольдта. В итоге, в настоящее время на территории городка располагаются порядка 800 фирм, включающих 14200 занятых. В университете обучаются 6700 студентов, представляющие собой существенный стратегический резерв рабочей силы развития территории.

4) Айзенхюттештадт — монопрофильный город, градообразующее предприятие которого относится к сталелитейной промышленности. Параллельно с программами модернизации, компьютеризации и автоматизации производства был реализован план поэтапного переселения высвободившихся занятых и их семей на другие территории с одновременным оздоровлением экологии города.

В Великобритании проблема функционирования и развития моногородов существенно обострилась в начале 1980-х., в районах сильно зависимых от угольной и сталелитейной промышленности. В период 1981—1997, было закрыто 124 угледобывающих и перерабатывающих предприятий из существующих 130-и, в результате чего

193000 рабочих лишились своих мест и таким образом 25 % работоспособных мужчин оказались без работы [3].

Основными проблемами, существовавшими в монопромышленных городах Великобритании являлись: значительный уровень загрязнения окружающей среды и, как следствие, значительно менее удовлетворительное состояние здоровья проживающих в моногородах, чем в среднем по стране; внутригосударственная миграция — т.н. «утечка мозгов» инженеров и перспективной молодёжи и, как следствие, старение населения и ухудшение общей демографической ситуации в моногородах; несовершенная бытовая инфраструктура — не развитый общественный транспорт и т.п. не способствовал мобильности передвижения трудового населения, что сделало работу менее доступной на прилегающих территориях; огромное количество безработных среди молодёжи в возрасте 16–24 лет; не вполне удовлетворительный уровень образования и профессиональной подготовки местными образовательными учреждениями; неразвитость традиций мелкого предпринимательства и ведения собственного хозяйства.

Комплексное решение проблемы моногородов в Великобритании включало строительство новых домов, в том числе социального жилья; формирование эффективной транспортной инфраструктуры с целью повышения мобильности населения для трудоустройства на сопредельных с моногородами территориях; долгосрочная последовательная модернизация шахт и сталелитейных заводов; стимулирование создания новых форм экономической деятельности (например, в одном моногороде в настоящее время постоянно проводится известный музыкальный фестиваль).

Восстановление экономики моногородов Великобритании имело место в результате успешной реализации в 1980 — начале 1990 г.г. (политика «тэтчеризма») следующих взаимосвязанных социально-экономических решений:

- Диверсификация в направлении альтернативных отраслей и новых технологий — например, причиной экономического роста конца 1980 г.г. стали две отрасли: строительство и сфера услуг.

- 54 площадки из 107 бывших участков горных промышленных разработок были возвращены в эксплуатацию после регенерации и ещё 22 находятся в процессе регенерации с последующим предназначением для развития. Жилье и офисы были построены на 44 площадках.

- Национальная программа Coalfields позволяет экономическим субъектам на льготных условиях получить в аренду или приобрести земельные участки для размещения производств в монопромышленных городах и на близлежащих территориях.

- Масштабные программы компьютерного обучения и освоения новых профессий.

- Налоговые льготы на территории монопромышленного города.

В Великобритании существует такая форма государственно-частного партнерства в сфере модернизации моно-

городов, как формирование «корпораций городского развития».

В качестве примера можно привести монопромышленный город Кардифф Бэй (Cardiff Bay), Уэльс [3]. После Второй мировой войны угольная промышленность постепенно деградировала, и область пришла в упадок. В 1987 году была основана Cardiff Bay Development Corporation. Цель заключалась в создании данной структуры заключалась в привлечении частных инвестиций в развитие монопромышленного города, и с 1997 г.г. Кардифф Бэй динамично развивается как один из ведущих центров туризма и досуга провинции Уэльс.

В качестве другого примера можно привести г. Токстед округа Ливерпуль. Для решения проблем данного монопромышленного города была создана корпорация городского развития Scarman, в результате успешного функционирования которой была в 1999–2005 г.г. диверсифицирована структура экономики, и решены многие острые социально-экономические проблемы развития городского хозяйства.

Оба приведенных выше примера были организованы через городские корпорации развития, которые были детищем известного британского политика Майкла Хезелтайна. Он предложил инвестировать в развитие монопромышленных городов существенные бюджетные средства в расчёте, что на основе указанных средств будут привлекаться частные инвестиции. Фактически местные власти монопромышленных городов создали конкурирующие проекты социально-экономического развития, и только лучшие из них получили финансирование из бюджета Великобритании.

Кроме того, на территориях моногородов были созданы представительные налоговые и нормативные органы (УДК) в помощь бизнесу, которые были призваны формировать оптимальные условия инвестиционного климата для привлечения в развитие экономики моногородов частного капитала. Нормативно-правовые акты УДК имели большую юридическую силу по сравнению с местными законами на период планирования и осуществления программы модернизации монопромышленных городов, и в результате их деятельности для реструктуризации функционирования депрессивных территорий были привлечены существенные объёмы внутренних и иностранных инвестиций.

Во Франции процессы в реструктуризации монопромышленных городов ведущую роль играет государство. Так, модернизация моногорода Сент-Эньен (провинция Лион) в середине 1980 г.г. потребовала следующих взаимосвязанных организационных решений [4]:

1. Французское правительство создало два ведомства для реструктуризации монопромышленного города:

- Земельное ведомство скупило земельные участки бездействующих шахт, и взяло на себя риски по финансированию и очистке их от промышленных отходов.

- Ведомство по развитию отвечало за развитие новых технологий в регионе, обучение и переобучение рабочего

и технического персонала, а также за региональное градостроительство

2. Крупный бизнес обязан был софинансировать развитие новых технологий, в противном случае крупные корпорации не имели права увольнять работников

3. Средний бизнес обязан был выделять ключевых менеджеров, помогающих развивать бизнес компаний, основанных на новых технологиях.

На наш взгляд, опыт Франции в реструктуризации деятельности монопромышленных городов уникален тем, что государство, несмотря на то что Франция является государством с либеральной рыночной экономикой, фактически принуждало крупный и средний частный бизнес активно участвовать в процессах модернизации монопромышленного города. На определяющую роль государства в развитии моногородов Франции указывает и Ф. Леденвик, по мнению которого национальная модель реструктуризации монопромышленных городов для достижения максимальной эффективности должна базироваться на следующих принципах [4]:

а) Только государство способно организовать долгосрочные и дорогостоящие процессы изменения промышленности моногорода;

б) Государство обязано осуществлять долгосрочное социально-экономическое планирование (на 10–20 лет) развития каждого монопромышленного города;

в) Привлечение местного бизнеса и администрации обязательно для успеха процессов модернизации моногородов;

г) Государство обязано брать на себя риски связанные с подобного рода процессами и максимально привлекать местное население для выработки консенсуса.

В целом, несмотря на многообразие зарубежного опыта в исследуемой сфере, можно выделить следующие общие условия эффективной модернизации монопромышленных городов в государствах Запада:

1. Определяющая роль государства в реализации программ развития монопромышленных городов. Тем самым, даже в государствах с длительными либеральными традициями признается, что проблема монопромышленных городов не может быть эффективно решена сугубо рыночными методами. Более того, в США, где федеральное правительство, вплоть до кризиса 2008–2010 г.г., активно не занималось проблемами монопромышленных городов (данный вопрос находился в ведении местных властей) [1], кризис затронул даже крупные моногорода (Детройт, Атланта) более существенно, чем города Западной Европы.

2. Активное взаимодействие федеральных, региональных и местных властей в решении проблем моногородов.

3. Активное использование инструментария государственно-частного партнерства в решении проблем моно-

городов, который проявляется в следующих основных направлениях:

— привлечение частных структур для разработки и реализации планов модернизации моногородов (проектные структуры в Германии, корпорации городского развития в Великобритании); причем, в отличие от российской практики, частная структура, разработавшая программу развития моногорода, осуществляет и ответственное сопровождение на всех этапах ее реализации¹;

— использование государственных финансовых ресурсов в качестве начальных, «заделных» вложений в модернизацию промышленности моногорода и привлечение на их основе частного капитала.

4. Отсутствие единых, универсальных схем модернизации моногородов. Сугубо дифференцированный подход к развитию монопромышленных городов различного типа.

5. Преимущественно превентивный характер решения проблем моногородов, долгосрочное планирование их деятельности.

6. Высокая степень информационной прозрачности реализации программ модернизации моногородов, их доступность для общественного контроля.

В целом, основным направлением воздействия государства и муниципальных властей на повышение эффективности монопромышленных городов стратегического значения (МПГСЗ) является последовательное обеспечение процессов диверсификации последних. Относительно успешные примеры зарубежного и отечественного опыта воздействия государства на повышение эффективности МПГСЗ посредством диверсификации отраслевой структуры систематизированы в таблице 1.

В целом, информация, приведенная выше, позволяет сделать следующие выводы:

а) В моногородах Германии диверсификация отраслевой структуры и повышение на данной основе уровня эффективности социально-экономического развития достигалось преимущественно посредством создания и поддержки развития научных центров, активного государственного стимулирования роста инвестиций в НИОКР различного профиля. Тем самым создавались новые наукоемкие производства, осуществлялись проекты по коммерциализации инноваций; за счет привлечения в экономику города ученых и их семей формировался новый импульс развитию сферы услуг и общественного питания.

б) В рамках рассмотренных нами семи МПГСЗ с АЭС РФ активная последовательная деятельность по созданию крупных научных центров и обеспечению на такого рода основе диверсификации экономики города в долгосрочной перспективе не прослеживается. В г.г. Балаково и Заречном модернизация отраслевой структуры осуществляется преимущественно в направлении создания новых промышленных производств, кооперированных с АЭС

¹ В РФ в подавляющем большинстве случаев разработчики планов и программ развития регионов, городов и государства в целом не участвуют в их последующей реализации и не несут ответственности за качество разработок и прогнозов.

Таблица 1. Зарубежный и отечественный опыт диверсификации отраслевой структуры монопромышленных городов стратегического значения¹

Название монопромышленного города	Моноотрасль экономики	Направления диверсификации экономики моногорода	Основные параметры эффективности диверсификации
1. Рур (Германия)	угольная промышленность	На базе механизмов ГЧП мобильные и конкурентоспособные производства в сфере автомобилестроения, высокоточной механики, электротехники и телекоммуникаций. Уменьшение доли моноотрасли в структуре экономики региона в 2,7 раза за 1990–2009 г.г.	Увеличение занятости за 1980–2002 г.г. на 300,0 тыс.чел. Отсутствие спада производства в период кризиса 2008–2009 г.г. В 2009 г. город утратил статус монопромышленного
2. Франкфурт-Герст (Германия)	энергетика	Создание в 2000-ые г.г. на территории города национального индустриального парка, ориентированного на создание и коммерциализацию передовых технологий, развитие технико-технологических фундаментальных и прикладных НИОКР.	Рост занятости на 22,0 тыс. чел. за 2000–2010 г.г. Обеспечение за счет диверсификации относительной устойчивости экономики к последствиям мирового финансово-экономического кризиса.
3. Аглесгорф (Германия)	военная промышленность	В результате перепрофилирования территории были созданы научно-технологический парк, теле- и киностудия, а также размещены корпуса университета Гумбольдта.	В настоящее время на территории городка располагаются порядка 800 фирм, включающих 14200 занятых. В университете обучаются 6700 студентов.
4. Кардифф Бэй (Великобритания)	угольная промышленность	Диверсификация экономики города посредством механизмов ГЧП (создания и функционирования т.н. «корпораций городского развития») в направлении развития сферы туризма и индустрии развлечений	Обеспечение прироста реального валового территориального продукта на 76,4% за 2001–2011 г.г.
5. Балаково (Саратовская область)	атомная энергетика	Создание реестра свободных производственных площадок в муниципальной экономике. Льготная аренда земельной недвижимости и недостроенных объектов. Компенсация части процентной ставки по кредитам для инвесторов в экономику региона.	Рост реальных инвестиций в основной капитал в 2,2 раза в 2010 г. к уровню 2009 г. и в 1,5 раза в 2011 г. к уровню 2010 г. (в т.ч. 69,6% не в моноотрасль). Максимальный темп прироста реального объема деятельности по группе МПГСЗ с АЭС РФ в 2011 г. (9,7%) [7,9].
6. Заречный (Свердловская область)	атомная энергетика	Диверсификация в направлении развития металлургической и химической промышленности и уменьшение на данной основе доли моноотрасли в структуре экономики с 64,3% в 2008 г. до 59,8% в 2011 г. Льготы в части налоговых платежей в местный бюджет. Функционирование бизнес-инкубатора «Заречный».	Темп реального роста экономики территории в 108,6% в 2011 г. к уровню 2010 г. Рентабельность экономики города по итогам 2011 г. составила 13,4%, что в 1,39 раза превышает уровень рентабельности по экономике в целом (9,6%) [9].

(производство комплектующих, сервис, транспортное обслуживание), что является достаточно рискованным в случае эскалации финансово-экономических проблем на градообразующем предприятии.

в) Опыт некоторых моногородов Великобритании и Франции в части качественной диверсификации деятель-

ности в направлении, например, практически полной переориентации экономики города на развитие сферы туризма или индустрии развлечений представляется малоприменимым в чистом виде для МНГСЗ Российской Федерации, в особенности образованных вокруг атомных электростанций.

¹ Систематизировано автором на основе информации, содержащейся в источниках 2, 3, 6, 7, 8.

Таким образом, в том случае если МПГСЗ обладает определенным научным потенциалом наиболее перспективным является формирование на его базе масштабного научно-производственного комплекса (посредством смешанной структуры источников финансирования инвестиций в НИОКР, как это и имело место при реструктуризации монопромышленных городов в развитых государствах Западной Европы) и обеспечение на данной

основе в средне- и долгосрочной перспективе диверсификации отраслевой структуры экономики города (за счет коммерциализации результатов инновационной деятельности, относящихся к различным видам экономической деятельности, активизации за счет увеличения совокупного спроса развития сферы услуг, пищевой промышленности, жилищного и промышленного строительства и т.п.).

Литература:

1. Вебер Ш., Вебер Ю. Моногорода: американский подход // Forbes. — 2010. — 1 декабря;
2. Загоруйко И.Ю. Концептуальные основы редевелопмента при реформировании промышленных моногородов: автореферат дис.... доктора экономических наук: 08.00.05 / Загоруйко Игорь Юрьевич; Место защиты: Удмурт. гос. ун-т. — Ижевск, 2011;
3. Модернизация моногородов: британский опыт [Электронный ресурс] URL: <http://monogorod.org/pages/7.html> (дата обращения 10.12.2012);
4. Леденвик Ф. Трансформация промышленности и городов: несколько примеров из жизни французской провинции Рона-Альпы [Электронный ресурс] URL: http://monogorod.org/userfiles/file/%20PresentationMoscou_basserresol_.pdf (дата обращения 10.12.2012);
5. Об итогах поддержки моногородов: Выступление министра регионального развития Российской Федерации на заседании Правительства Российской Федерации 7 декабря 2010 г. [Электронный ресурс] URL: http://www.minregion.ru/press_office/terms/945.html (дата обращения 30.12.2012);
6. Опыт в области моноструктурированных городов: Альберт Шпеер и партнеры: презентация. — М., 2010. — с. 40. [Электронный ресурс] URL: <http://monogorod.org/userfiles/file/%20Presentation> (дата обращения 10.12.2012);
7. Официальный сайт администрации Балаковского муниципального района [Электронный ресурс] URL: www.andbal.ru (дата обращения 28.12.2012);
8. Официальный сайт администрации г. Заречный Свердловской области [Электронный ресурс] URL: www.gorod-zarechny.ru (дата обращения 30.12.2012);;
9. Российский статистический ежегодник. — М.: Из-во Федеральной службы государственной статистики, 2012. — с. 623.

Монопромышленные города стратегического значения: типы и особенности функционирования

Коновалова Татьяна Александровна, старший преподаватель

Сосновоборский филиал Санкт-Петербургский государственный университет сервиса и экономики

Монопромышленный город представляет собой особый тип города, в отраслевой структуре которого существенным образом доминирует одна отрасль либо, в отдельных случаях, несколько технологически сопряженных отраслей. С одной стороны, функционирование моногородов является неизбежным следствием процессов специализации любой экономической системы индустриального типа. С другой — в условиях понижательной фазы экономического цикла, длительного сокращения отраслевого спроса и иных кризисных явлений экономика монопромышленных городов испытывает, в силу низкого уровня диверсифицированности, значительно большие проблемы, чем экономика государства в целом.

Такого рода проблемы непосредственным образом негативно отражаются и на социальном, и на бюджетном развитии монопромышленного города, на уровне благосостояния его жителей. В частности, в случае сокращения объемов выпуска градообразующего предприятия и сокращения численности персонала возможность найти приемлемую работу у жителей моногородов ниже, чем у городов с диверсифицированной структурой экономики. Социальные программы, в части финансирования из муниципального бюджета, также крайне зависимы от результатов деятельности градообразующего предприятия; иные источники финансирования такого рода программ в монопромышленном городе мобилизовать достаточно сложно.

В настоящее время проблемы развития монопромышленных городов широко обсуждаются как среди ученых-экономистов, так и на самом высоком уровне государственной власти и управления. Разумеется, финансовая, организационная и иные формы государственной поддержки развития монопромышленных городов являются одними из наиболее существенных направлений современной экономической политики. Вместе с тем, эффективность такого рода политики в условиях, когда во многих городах не разработаны стратегии и программы развития, вряд ли может быть достаточно высокой.

Отдельную группу монопромышленных городов представляют монопромышленные города стратегического значения, оказывающие принципиальное влияние на развитие всей социально-экономической системы государства. Реорганизация деятельности такого рода городов требует специальных подходов: в частности, в отношении большинства из них невозможно расселение, по сути, ликвидация городской экономики; функционирование многих моногородов стратегического значения сопряжено с режимом секретности и т.п.

Необходимо отметить, что ни в законодательстве РФ, ни в специальной литературе экономическая категория «монопромышленный город стратегического значения» (МППГСЗ) четко не определяется.

По мнению автора, под монопромышленным городом стратегического значения целесообразно понимать такой моногород, функционирование и развитие которого принципиально важно с точки зрения обеспечения безопасности и обороноспособности государства.

Можно выделить следующие группы моногородов стратегического значения:

- «закрытые» города (Закрытые административно-территориальные образования – ЗАТО) [7, с. 80–81];

- моногорода, на территории которых расположены стратегически важные для безопасности государства промышленные объекты (АЭС, некоторые виды оборонных производств и т.п.);

- наукограды (перспективная форма моногородов стратегического значения).

Закрытое административно-территориальное образование (ЗАТО) – городской округ, в пределах которого расположены промышленные предприятия по разработке, изготовлению, хранению и утилизации оружия массового поражения, переработке радиоактивных и других материалов, военные и иные объекты, для которых устанавливается особый режим безопасного функционирования и охраны государственной тайны, включающий специальные условия проживания граждан [1].

Другим достаточно распространенным видом монопромышленных городов стратегического значения являются моногорода, в которых расположены производства повышенного уровня секретности. К такого рода моногородам относятся и города, в которых расположены атомные электростанции (АЭС). В настоящее время таких городов стратегического значения в Российской Федерации десять: Ба-

лаково (Балаковская АЭС), Белоярск (Белоярская АЭС), Билибино (Билибинская АЭС), Полярные Зори (Кольская АЭС), Курчатов (Курская АЭС), Нововоронеж (Нововоронежская АЭС), Волгодонск (Ростовская АЭС), Десногорск (Смоленская АЭС), Сосновоборский городской округ (Ленинградская АЭС), Удомля (Калининская АЭС).

Традиционно в отечественной и мировой практике моногорода с атомными электростанциями формировались одним из двух способов:

1. Строительство АЭС вблизи небольшого городка.
2. Параллельное строительство АЭС и поселка близ нее, постепенно трансформирующегося в моногород.

В зарубежной практике развития атомной энергетики традиционно доминировал первый из приведенных выше способов формирования монопромышленных городов стратегического значения. Разумеется, постепенно это оказывало существенное влияние на структуру занятости моногорода, на развитие смежных отраслей производства – в частности, стимулируя ускоренный рост жилищного строительства для нужд персонала АЭС.

Примерами зарубежных моногородов стратегического значения с атомными электростанциями являются:

1. г. Козлодуй – АЭС «Козлодуй» – действующая атомная электростанция в Болгарии.
2. г. Ческе-Будеёвице (Чехия) – АЭС Темелин – атомная электростанция, крупнейший в Чехии производитель электроэнергии.
3. г. Тяньвань (Китай) – Тяньваньская АЭС – самая крупная по единичной мощности энергоблоков среди всех строящихся в настоящее время АЭС в Китае.
4. г. Бушер (Иран) – Бушерская АЭС – атомная электростанция, построенная в Иране вблизи города Бушер. Первая АЭС в Иране и на всём Ближнем Востоке.
5. г. Ловииза (Финляндия) – на АЭС «Ловииза» были сооружены и введены в эксплуатацию первые энергоблоки с реактором ВВЭР типа В-440/213 по оригинальному проекту, включающему наряду с советским и финским оборудованием устройства регулирования и автоматики из ФРГ, «ледовый» конденсатор/контеймент из США, часть канадских приборов контроля и измерения параметров, дизели из Франции, английские электронно-вычислительные машины, арматуру из многих стран мира [7, с. 80–83].

Необходимо отметить, что, по оценке А.А. Семенова, уровень социально-экономического развития зарубежных моногородов с АЭС был в среднем на 20–25% выше, чем уровень развития соответствующего государства в целом [10, с. 131]. Причина этого, по мнению автора, достаточно очевидна – моногорода с АЭС получали гарантированное бюджетное финансирование даже в сложные для государственных финансов соответствующих стран периоды.

В целом, автор считает, что основными общими отличительными особенностями МППГСЗ с АЭС в развитых зарубежных государствах являются:

- приоритетное, несеквестрируемое ни при каких условиях бюджетное, в основном федеральное, финансирование;

Таблица 1. Монопромышленные города стратегического значения с АЭС в РФ

Наименование МПГЭС	Градообразующее предприятие	Доля выпуска градообразующего предприятия в отраслевой структуре экономики, % [12]
1. Сосновоборский городской округ Ленинградской области	Ленинградская АЭС	62,1
2. Балаково Саратовской области	Балаковская АЭС	53,6
3. Курчатова (городской округ) Курской области	Курская АЭС	83,9
4. Десногорск (город областного подчинения) Смоленской области	Смоленская АЭС	86,2
5. Полярные Зори (Городской округ город Полярные Зори с подведомственной территорией) Мурманской области	Кольская АЭС	73,6
6. Заречный (город областного подчинения) Свердловской области	Белоярская АЭС	64,3
7. Удомля (город) Тверской области	Калининская АЭС	81,2

— тесная кооперация производства и научной деятельности, в том числе программы привлечения ученых-специалистов из зарубежных государств;

— особый экологический контроль.

В отечественной практике доминировал второй из приведенных выше способов формирования монопромышленных городов — он требовал больших вложений на создание и развитие социально-бытовой инфраструктуры, но, вместе с тем, позволял оперативно привлечь в моногород высококвалифицированных специалистов. По сути, сразу в плановом порядке формировалась целевая структура занятости населения, наиболее оптимальная в соответствии с перспективными потребностями развития АЭС. Основным стимулом привлечения квалифицированных кадров в советский период было внеочередное получение жилья, либо же кадровый вопрос попросту решался в директивном порядке.

В таблице 1 приведена сравнительная характеристика доли выпуска градообразующего предприятия в отраслевой структуре экономики семи муниципальных образований — монопромышленных городов с АЭС в РФ (стратегического значения).

Как показано в таблице 1, доля градообразующего предприятия в отраслевой структуре моногорода данного типа в РФ варьируется довольно существенно — от 53,6% до 86,2% или в 1.6 раза.

Особый инновационный тип Монопромышленных городов стратегического значения представляют собой моногорода, имеющие статус наукоградов. Следует отметить, что изначально идея создания городов с высокой концентрацией научно-технического потенциала возникла в Германии в 1930-е г.г. и была связана с разработками ракетной техники [6, с. 11].

В настоящее время за рубежом распространены три основных типа наукоградов:

— наукограды, сформировавшиеся вокруг крупных университетов (типа Оксфорда, Сорбонны и т.п.);

— наукограды сугубо оборонного значения, характеризующиеся повышенным режимом секретности и фи-

нансирующиеся исключительно из средств государственного бюджета;

— современные наукограды, как правило в сфере IT или иных инновационных разработок, нацеленные, напротив, на максимально широкое привлечение внебюджетных источников финансирования деятельности (средства венчурных фондов, проектные банковские кредиты и т.п.).

А.В. Рындин характеризует процесс формирования и развития наукоградов в экономике СССР следующим образом: «История создания таких городов относится к советским временам, когда научные центры стали выноситься за пределы крупных городов. Это позволяло таким центрам занимать почти неограниченные площади, обеспечивать должную атмосферу секретности, проводить работы, которые нельзя проводить в крупных городах из соображений безопасности или по иным причинам. При созданных центрах образовывались поселения, состоявшие в основном из сотрудников научных центров, создавалась коммунальная инфраструктура. Большая часть наукоградов специализируется на работах, имеющих отношение к военной тематике, в основном это физические и аэрокосмические разработки, однако есть наукограды, специализирующиеся и в других сферах» [9, с. 8].

Необходимо отметить, что в СССР термин «наукоград» непосредственно не использовался. Применялся термин закрытое административно-территориальное образование (ЗАТО), который и в настоящее время используется, но исключительно для характеристики административно-правового статуса территорий, на которых расположены наукограды, сугубо оборонного значения.

Научно-производственный комплекс муниципального образования, претендующего на присвоение статуса наукограда, должен быть градообразующим и отвечать следующим критериям [2]:

— численность работающих в организациях научно-производственного комплекса составляет не менее 15% численности работающих на территории данного муниципального образования;



Рис. 1. Основные взаимосвязанные предпосылки формирования и развития МПГСЗ в статусе наукоградов

— объём научно-технической продукции (соответствующей приоритетным направлениям развития науки, технологий и техники Российской Федерации) в стоимостном выражении составляет не менее 50% общего объёма продукции всех хозяйствующих субъектов, расположенных на территории данного муниципального образования, или стоимость основных фондов комплекса, фактически используемых при производстве научно-технической продукции, составляет не менее 50% стоимости фактически используемых основных фондов всех хозяйствующих субъектов, расположенных на территории муниципального образования, за исключением жилищно-коммунальной и социальной сферы

По мнению автора, законодательно установленные критерии отнесения городов России к категории наукоградов являются недостаточно проработанными. В частности, не вполне понятен порядок формирования величины в 15% от общей численности занятых города, задействованных в сфере науки, а не какой-либо иной пропорции. Критерий не менее 50% общего объёма научно-технической продукции в общей сумме выпуска предприятиями и организациями города представляется более обоснованным. В то же время нельзя согласиться с критерием не менее 50% стоимости основных фондов — в современных условиях многие научные организации стремятся к оптимизации стоимости имущества, к выведению части процессов в рамках своей деятельности на аутсорсинг и т.п.

На рис. 1 систематизированы основные предпосылки формирования и развития такого специфического типа

МПГСЗ как наукограды. Безусловно, основной предпосылкой развития наукоградов является необходимость ускорения и повышения качества коммуникаций ученых определенного профиля. Такого рода коммуникации, при условии их эффективной организации, позволяют в долгосрочном периоде уменьшить уровень транзакционных издержек в части затрат на поиск и обработку специальной информации, расходы на патентную и иную защиту изобретений и других результатов НИОКР, которые проще осуществлять именно в рамках относительно крупных наукоградов, чем относительно небольших НИИ.

Кроме того, формирование и развитие наукоградов позволяет снижать и относительный уровень капитальных и текущих затрат за счет действия эффекта масштаба и возможностей концентрации капитала, направляемого на цели НИОКР. Соответственно, сравнительно более низкий уровень капитальных и текущих операционных издержек, а также транзакционных затрат, при прочих равных условиях, обеспечивает более высокий уровень конкурентоспособности наукоградов (в части исследования, результатам которых не присвоен гриф секретности) по сравнению с разрозненными научно-исследовательскими организациями.

Об интенсивности развития наукоградов Российской Федерации свидетельствует, в частности, сравнительная динамика индекса физического объёма производства по отечественной экономике в целом и наукоградах в частности. Как показано на рис. 2, в среднем за 2001–2011 г.г. ИФО наукоградов на 16,0 процентных пунктов опередил

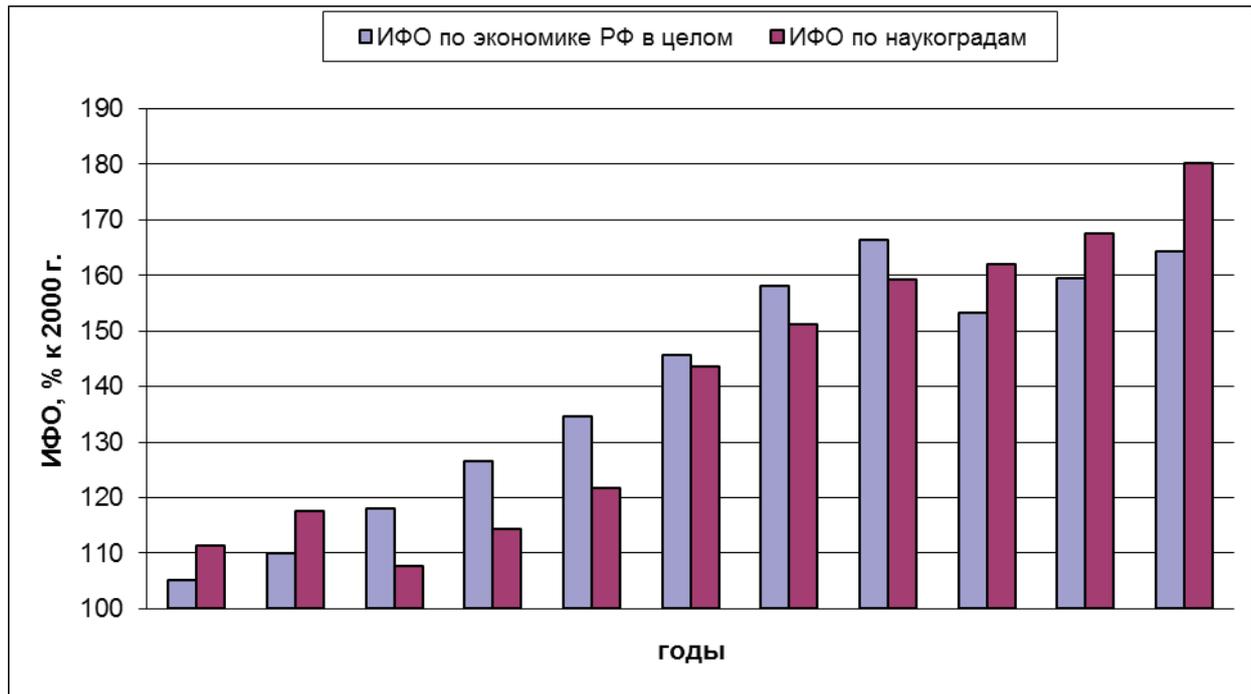


Рис. 2. Сравнительная динамика индексов физического объема производства по экономике РФ в целом и наукоградом [5, с. 421; 11, с. 47]

рост физического объема производства по экономике РФ. В значительной мере это связано с тем, что, в отличие от 1990 г.г., бюджетное финансирование развития наукоградом осуществлялось бесперебойно и в полном объеме (в соответствии со сметами). С последним, в частности, связано и отсутствие падения объемов деятельности наукоградом даже в самый сложный для отечественной экономики и бюджетной системы период кризиса 2008–2009 г.г.

Вместе с тем, перед наукоградом Российской Федерации в настоящее время стоит ряд существенных ограничений развития, основными из которых, по мнению автора, являются:

1. Чрезмерная зарегулированность закупочной деятельности организаций наукоградом, как и всех бюджетных организаций РФ. Так, в соответствии с требованиями Федерального закона «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» научные организации, функционирующие в организационно-правовой форме ГУП или МУП, а также автономных учреждений, обязаны осуществлять открытые тендеры на любые закупки товаров и услуг для собственных нужд [3]. При этом регламент такого рода закупок является достаточно бюрократизированным и длительным. Соответственно, подобные требования хозяйственного законодательства существенным образом тормозят деятельность государственных научных организаций, в том числе функционирующих в рамках наукоградом, затрудняют процессы осуществления НИОКР, препятствуют ускорению инновационной активности. Особенно данная проблема

актуальна для научных организаций, структура закупок которых является диверсифицированной.

2. Относительно низкая активность организаций наукоградом в части привлечения внебюджетного финансирования и коммерциализации инноваций. Так, с 2001 по 2010 г. доля внебюджетных источников финансирования деятельности наукоградом России увеличилась с 10,7% до 14,3% [8, с. 12]. Тем самым, подавляющее большинство научных организаций наукоградом по прежнему, как и в советские годы, ориентированы преимущественно на бюджетное финансирование. В этом, по мнению автора, проявляется определенная инерция управления научными организациями наукоградом, недостаток специалистов в сфере маркетинга и финансирования инноваций и т.п.

3. Недостаточная активность формирования инновационно-промышленных кластеров в рамках наукоградом, развитие которых также способствует активизации процессов коммерциализации НИОКР и привлечения в наукоградом внебюджетных источников финансирования (в той части, когда последнее не препятствует режиму секретности, характерному для ряда наукоградом).

Основы государственной поддержки наукоградом в РФ прописаны в Федеральном Законе «О статусе наукограда» достаточно схематично. Несколько более конкретно мероприятия по бюджетной поддержке наукоградом представлены в подзаконных актах [4]. Вместе с тем, в действующем законодательстве практически не проработан инструментальный косвенной поддержки развития наукоградом, в том числе посредством налогового стимулиро-

вания, а также механизмы привлечения и удержания в научных организациях наукограда наиболее перспективных научных кадров.

Таким образом, анализируя монопромышленные города стратегического значения автор:

1. Дает определение категории «монопромышленный город стратегического значения», под которым целесообразно понимать такой моногород, функционирование и развитие которого принципиально важно с точки зрения обеспечения безопасности и обороноспособности государства;

2. Выделяет 3 типа монопромышленных городов стратегического значения: закрытые города (Закрытые административно-территориальные образования — ЗАТО); моногорода, на территории которых расположены стратегически важные для безопасности государства промышленные объекты (АЭС, некоторые виды оборонных производств и т.п.); наукограды.

3. Выделяет основные особенности, проблемы, преимущества функционирования и развития монопромышленных городов с атомными электростанциями и монопромышленных городов, имеющих статус наукоградов.

Литература:

1. Федеральный Закон Российской Федерации от 14.07.1992 N 3297—1 (ред. от 07.02.2011 «О закрытом административно-территориальном образовании»). — ст.1, п.1. (в последней редакции ФЗ от 22.11.2011 N 333-ФЗ) URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=122011> (дата обращения 14.01.2013);
2. Федеральный Закон от 7 апреля 1999 года № 70-ФЗ «О статусе наукограда Российской Федерации» (в ред. Федеральных законов от 22.08.2004 N 122-ФЗ, от 18.10.2007 N 230-ФЗ, от 27.12.2009 N 360-ФЗ) Ст. 2.1. URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=95665;dst=0;ts=199A7EC81F41C79B1487DC9C100196C0;rnd=0.5758780671388498> (дата обращения 12.01.2013);
3. Федеральный закон от 18.07.2011 г. №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». — Ст. 2—7. (в редакции Федеральных законов от 06.12.2011 N 401-ФЗ, от 30.12.2012 N 324-ФЗ). URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=14026> (дата обращения 16.02.2013);
4. Постановление Правительства РФ от 22 декабря 2007 г. №917 «Об утверждении правил предоставления межбюджетных трансфертов из федерального бюджета для осуществления мероприятий по развитию и поддержке социальной, инженерной и инновационной инфраструктуры наукоградов Российской Федерации» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 27.01.2009 N 36, от 03.10.2009 N 798, от 28.12.2010 N 1171). URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=109446> (дата обращения 16.02.2013);
5. Российский статистический ежегодник. — М.: Из-во Федеральной службы государственной статистики, 2012. — с. 421;
6. Иванов В.В. Стратегия комплексного развития наукограда в деятельности органов местного самоуправления: Автореф. дис.к.с.н. — М., 2007. — с. 11.
7. Коновалова Т.А. Особенности экономического развития моногородов стратегического значения//Казанская наука. 2012. №7. — С. 80—83.
8. Лилуева О.В. Архитектурное формирование технопарков на базе наукоградов: Автореф. дис. к.э.н. — Нижний Новгород, 2011. — с. 12.
9. Рындин А.В. Государственное регулирование развития наукоградов: Автореферат к.э.н. — М., 2003. — с. 8.
10. Семенов А.А. О правовом статусе закрытого административно-территориального образования. — Ярославль, 2009. — с. 131.
11. Синусов С.Р. Основные тенденции и проблемы развития наукоградов в РФ // Современные проблемы развития рыночной экономики: Материалы II Всеросс. науч-практ. конф. — 2012. — с. 47.
12. <http://ru.wikipedia.org/> (дата обращения 24.01.2013).

Перспективные направления диверсификации отраслевой структуры экономики Сосновоборского городского округа Ленинградской области

Коновалова Татьяна Александровна, старший преподаватель

Сосновоборский филиал Санкт-Петербургский государственный университет сервиса и экономики

Важнейшей целью развития экономики Сосновоборского городского округа Ленинградской области является последовательная диверсификация отраслевой структуры экономики в направлении уменьшения степени зависимости социально-экономического развития экономики округа и ближайших поселений от функционирования Ленинградской АЭС. Несмотря на то, что существенное снижение объемов производства Ленинградской АЭС и тем более полное ее закрытие, в обозримой перспективе являются крайне маловероятными, существенная зависимость подавляющего большинства сфер социально-экономического развития округа от тенденций ее развития несет в себе существенные риски. Такого рода риски могут быть вызваны, в частности, возможным низким качеством управления на Ленинградской АЭС, проблемами ликвидности градообразующего предприятия и т.п., что, соответственно, непосредственным образом негативно отразится и на функционировании сопряженных отраслей, и на бюджетном развитии муниципальной экономики, и на социальной сфере.

Соответственно, необходима диверсификация в направлении ускоренного развития отраслей, жизненные циклы которых бы не совпадали с жизненным циклом градообразующего предприятия. При этом необходимо отметить, что объективные возможности для размещения в Сосновоборском городском округе крупных обрабатывающих производств (например, машиностроительных или металлургических) отсутствуют, как отсутствуют и возможности диверсификации в направлении ускоренного развития сельскохозяйственного производства. Потенциал роста обрабатывающих производств имеет место в направлении предприятий, входящих в состав энергетического кластера (производство комплектующих для Ленинградской АЭС, услуги по ремонту и т.п.), а также малых и средних предприятий, производящих товары народного потребления (легкая и пищевая промышленность).

Качественными направлениями диверсификации отраслевой структуры экономики Сосновоборского городского округа являются развитие корпоративного туризма, формирование крупного логистического центра и развитие торговли. В основе такого рода направлений диверсификации лежат, по мнению автора, конкурентные преимущества исследуемого региона, такие как выгодное экономико-географическое положение, природные условия и кадровый потенциал.

Так, в современных условиях развитие туризма является одним из наиболее перспективных видов организации бизнеса. Сосновоборский городской округ обладает весьма благоприятными условиями для прев-

ращения в центр корпоративного туризма по следующим причинам:

1. Выгодное экономическое положение (близость к г. Санкт-Петербургу и, как следствие, сравнительно небольшие транспортные расходы).
2. Наличие необходимых природных ресурсов, благоприятная экологическая ситуация.
3. Рост интереса к корпоративному туризму на предприятиях и организациях г. Санкт-Петербург и других населенных пунктов Ленинградской области. Вместе с тем, зарубежный и даже межрегиональный корпоративный туризм для подавляющего большинства компаний является недоступным.

Для превращения Сосновоборского городского округа в региональный центр корпоративного туризма, по мнению автора, необходимы следующие мероприятия:

1. Поиск стратегического инвестора, в качестве которого может выступить банк (или его дочерняя структура), инвестиционная компания и т.п. В качестве соинвестора или гаранта может выступать государство. Кроме того, муниципалитет может предоставить муниципальные земли в аренду по льготным ставкам.

2. Обоснование бизнес-плана строительства туристических кемпингов и выделение земли. Обязательными пунктами бизнес-плана и договора аренды должны являться гарантии занятости населения Сосновоборского городского округа в индустрии туризма и потребления пищевой продукции местного производства.

Кроме того, для решения проблемы диверсификации отраслевой структуры на территории Сосновоборского городского округа предлагается организовать оптовый рынок сельхозпродукции Ленинградской области. Инфраструктуру рынка будут обеспечивать следующие участники:

1. Генеральный инвестор — организатор торговли.
2. Дилеры — торговцы, реализующие как собственную продукцию, так и продукцию частных производителей Ленинградской области, в т.ч. на основе долгосрочных договоров поставки с оптовыми и мелкооптовыми потребителями. Деятельность дилеров носит постоянный характер.
3. Торговцы — все прочие производители продукции, желающие реализовывать ее самостоятельно. Их деятельность может носить иррегулярный характер.
4. Потребители — крупные супермаркеты, торговые сети, кафе и рестораны Санкт-Петербурга и ЛО, заинтересованные в гарантированной поставке качественной продукции растениеводства и животноводства по ценам ниже существующих на рынке.

Принципиальное значение для эффективного функционирования оптового рынка имеет льготный характер



Рис. 1. Предлагаемая организационная схема функционирования оптового рынка сельхозпродукции ЛО на территории Сосновоборского городского округа

аренды (как со стороны Администрации Сосновоборского городского округа в отношении генерального инвестора, так и со стороны генерального инвестора (организатора торговли) по отношению к торговцам и дилерам). Часть льготной ставки может быть, в условиях дефицита собственных доходов района, компенсирована за счет средств бюджета ЛО (с учетом социальной значимости предлагаемого проекта не только для жителей Сосновоборского городского округа, но и для экономики области в целом).

Производители сельхозпродукции могут либо реализовывать свою продукцию непосредственно на торговых местах, либо продавать ее дилерам — наиболее крупным торговцам, связанным договорными отношениями постоянного характера с оптовыми потребителями в Санкт-Петербурге или Ленинградской области. При этом важное значение имеет антимонопольный контроль за ценообразованием на рынке со стороны администрации (генерального инвестора). Кроме того, с целью минимизации злоупотреблений, могущих ущемить права простых торговцев, функционирование оптового рынка должно находиться под прямым контролем Администрации Сосновоборского городского округа.

Кроме того, эффективное функционирование рынка непосредственно зависит от генерального инвестора (ор-

ганизатора торговли). Данное лицо должно обладать не только необходимым объемом инвестиционных ресурсов, но и иметь надлежащие связи с потребителями в Санкт-Петербурге и ЛО, уметь пробудить интерес последних к заключению долгосрочных договоров, возможно, выступая в некоторых из них в качестве гаранта.

Наконец, для решения проблемы диверсификации отраслевой структуры исследуемого монопромышленного города предлагается создать на территории Сосновоборского округа крупную логистическую базу — центр хранения и транспортировки грузов. Выгодное географическое положение Сосновоборского городского округа, близость его к Санкт-Петербургу и морским транспортным артериям обуславливают потенциальную конкурентоспособность создания такого рода структуры.

В целом, предлагаемые мероприятия по созданию в Сосновоборском городском округе Ленинградской области регионального центра корпоративного туризма, регионального оптового рынка сельскохозяйственной продукции и крупной логистической базы призваны уменьшить степень зависимости социально-экономического развития исследуемой территории от деятельности градообразующего предприятия Ленинградской АЭС и предприятий, связанных с последней технологической цепочкой.

Анализ использования рабочего времени

Кутафьева Лилия Владимировна, студент

Тольяттинский государственный университет, Институт финансов экономики и управления

Анализ использования рабочего времени позволяет дать оценку рациональному использованию трудовых ресурсов, а так же условиям выполнения плана по труду. От рационального использования рабочего времени зависит эффективность работы предприятия и выполнение технико-экономических показателей. Следует отметить, что анализ использования рабочего времени играет одну из важнейших ролей в аналитической работе предприятия.

Согласно трудовому кодексу Российской Федерации [1, с. 53] «рабочее время — время, в течение которого работник в соответствии с правилами внутреннего трудового распорядка и условиями трудового договора должен исполнять трудовые обязанности, а так же иные периоды времени, которые в соответствии с настоящим Кодексом, другими федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации относятся к рабочему времени».

Для осуществления анализа использования рабочего времени используются отчетные и плановые данные за прошедший период и аналогичный период, шедший до него.

Для учета рабочего времени на предприятии используются такие единицы измерения как человеко-часы, человеко-дни. Каждый работник предприятия обязан работать ежедневно не более времени, определенного продолжительностью смены, лишь в случаях предусмотренных законодательством это время может быть увеличено. Как известно из Трудового законодательства продолжительность рабочего времени не может превышать 40 часов в неделю [1].

В учебнике «Экономика фирмы» Чечевицыной Л.Н. [5, с.166] представлено такое определение человеко-часа и человеко-дня: «человеко-часом отработанного или неотработанного времени считают один час пребывания работника в течение смены в фирме, а человеко-днем — один день работника в течение его пребывания в составе персонала фирмы».

Для анализа использования рабочего времени применяют такие показатели как [4]:

- среднесписочная численность работников;
- количество человеко-дней, отработанных всеми рабочими за год;
- количество человеко-часов, отработанных всеми рабочими за год (фонд рабочего времени, ФРВ);
- количество дней, отработанных одним рабочим за год;
- сверхурочно отработанное время;
- средняя продолжительность рабочего дня.

При расчете данных показателей используются следующие формулы [4]:

$$D = \frac{ЧЧ + С}{ЧД_{ф}} \quad (1)$$

где D — средняя продолжительность рабочего дня;

$ЧЧ$ — отработанные человеко-часы;

$С$ — сверхурочные работы;

$ЧД_{ф}$ — фактически — отработанные человеко-дни.

$$\Gamma = \frac{Ч/Д}{СЧР} \quad (2)$$

где Γ — количество дней, отработанных одним рабочим за год;

$Ч/Д$ — количество человеко-дней, отработанных всеми рабочими за год;

$СЧР$ — среднесписочная численность работников.

Рабочее время является частью календарного времени, которое затрачивается на производство продукции и выполнение работ, связанных с его производством. Именно поэтому календарный фонд рабочего времени является исходным показателем для определения фонда рабочего времени. Структура календарного времени представлена на рисунке 1.

Как видно из данного рисунка, календарный фонд рабочего времени включает в себя все рабочее и нерабочее время.

Из учебной литературы известно что, для определения фонда рабочего времени используют формулу [4]:

$$\text{ФРВ} = Ч * \Gamma * Д \quad (3)$$

где ФРВ — фонд рабочего времени;

$Ч$ — численность рабочих;

Γ — количество отработанных дней одним рабочим в среднем за год;

$Д$ — средняя продолжительность рабочего дня.

Выделяет 3 вида фонда рабочего времени:

1) календарный фонд рабочего времени [3]:

$$T_k = D_k * p_{cc} \quad (4)$$

где D_k — число календарных дней в данном периоде;

p_{cc} — среднесписочная численность рабочих в данном периоде (чел.)

Календарный фонд рабочего времени можно так же рассчитать путем сложения всех явок и неявок рабочих в человеко-днях.

2) табельный (номинальный) фонд рабочего времени [3]:

$$T_{таб} = T_k - T_{прз} - T_v \quad (5)$$

где T_k — календарный фонд рабочего времени;

$T_{прз}$ — праздничные дни;

T_v — выходные дни.

3) максимально возможный фонд рабочего времени [3]:

$$T_{max} = T_k - (T_{прз} + T_v + T_o) = T_{таб} - T_o \quad (6)$$



Рис. 1. Структура календарного фонда времени

где T_k – календарный фонд рабочего времени;

$T_{прз}$ – праздничные дни;

$T_в$ – выходные дни;

T_o – ежегодный отпуск.

Рассмотрим пример влияния того или иного фактора на фонд рабочего времени.

Задача: Определить влияние факторов на фонд рабочего времени методом цепных подстановок (таблица 1).

Для наглядности определения влияния каждого фактора на результативный (фонд рабочего времени) построим вторую таблицу. В этой таблице последовательно заменим плановые показатели на фактические, причем последовательность этих факторов должна быть строго соблюдена.

В таблице 2 представлена методика метода цепных подстановок на примере.

Вывод: из расчетов видно, что увеличение численности на 10 человек способствовало росту фонда рабочего времени на 19200 человеко-часов. Сокращение общего количества дней, отработанных одним рабочим за год на 5 дней привело к снижению фонда рабочего времени на 4400 человеко-часов. Сокращение продолжительности рабочего дня на 0,5 часа вызвало снижение фонда рабочего времени на 12925 человеко-часов.

В целом по предприятию, под влиянием выше факторов фонд рабочего времени увеличился на 1825 человеко-часов, однако в процессе анализа были выявлены скрытые резервы роста рабочего времени, использование которых возможно при снижении внутрисменных и целодневных простоев, предварительно выяснив их причины.

При анализировании использования рабочего времени, нужно так же учитывать потери рабочего времени.

Таблица 1. Исходные данные для анализа

№	Показатель	План	Факт	Отклонение
1	Численность рабочих	100	110	+10
2	Общее количество дней, отработанных человеком за год	240	235	-5
3	Продолжительность рабочего дня	8	7,5	-0,5
4	Фонд рабочего времени	192000	193875	+1875

Таблица 2. Расчетная таблица

№	Факторы			ФРВ	Влияние
	численность	дни	продолжительность		
1	100	240	8	192000	-
2	110	240	8	211200	+19200
3	110	235	8	206800	- 4400
4	110	235	7,5	193875	- 12925

Такие потери могут быть целодневными и внутрисменными.

Целодневные потери делятся на [4]:

- очередные отпуска;
- отпуска в связи с родами;
- простои;
- отпуск с разрешения администрации;
- прогулы;
- болезни и т.д.

Внутрисменные потери могут быть связаны с [4]:

- ремонтом оборудования;
- отсутствием энергии;
- льготными часами подростков;
- перерывами в работе кормящих матерей и т.д.

Для определения сверхплановых потерь рабочего времени применяют формулы [2]:

$$\text{ЦДП} = (D_{\phi} - D_{\text{пл}}) * K P_{\phi} * P_{\text{пл}} \quad (7)$$

где ЦДП — целодневный простой;

D_{ϕ} — отработано за год одним рабочим дней (фактически);

$D_{\text{пл}}$ — отработано за год одним рабочим дней (по плану);

$K P_{\phi}$ — среднегодовая численность рабочих (фактически);

$P_{\text{пл}}$ — средняя продолжительность рабочего дня (по плану).

$$\text{ВСП} = (P_{\phi} - P_{\text{пл}}) * D_{\phi} * K P_{\phi} \quad (8)$$

где ВСП — внутрисменные простои;

P_{ϕ} — продолжительность рабочего дня (фактически);

$P_{\text{пл}}$ — средняя продолжительность рабочего дня (по плану).

D_{ϕ} — отработано за год одним рабочим дней (фактически);

$K P_{\phi}$ — среднегодовая численность рабочих (фактически).

После того, как на предприятии изучены потери рабочего времени, переходят к выявлению причин их образования. Данные причины могут иметь как субъективный, так и объективный характер (дополнительный отпуск, болезнь, прогул, простои по различным причинам). Все эти потери по отдельности более полно анализируются, но в первую очередь исследуются потери, зависящие от предприятия. Снижение потерь рабочего времени, связанных с трудовым коллективом, является резервом увеличения производства продукции, который не требует привлечения инвестиций.

Для расчета такого резерва применяется формула [2]:

$$\Delta \text{ВП} = \text{ПРВ} * \text{ЧВ}_{\text{н}} \quad (9)$$

где ПРВ — потери рабочего времени;

$\text{ЧВ}_{\text{н}}$ — среднечасовая выработка (по плану).

Таким образом, в ходе рассмотрения анализа использования рабочего времени, можно сделать вывод о том, что данный анализ является неотъемлемой частью при анализировании всей деятельности предприятия. Он позволяет оценить степень использования рабочего времени, то есть его интенсивность, а так же позволяет обнаружить потери рабочего времени и разработать приемы его устранения.

Литература:

1. Трудовой кодекс Российской Федерации. — Москва: Проспект, КноРус, 2011. — 208 с.
2. Анализ производственно-хозяйственной деятельности металлургических предприятий: Учебное пособие для вузов. — 2-е изд. доп. и перераб. / Юзов О.В., Седых А.М. — М.: МИСИС, 2002. — 360 с.
3. Басовский Л.Е., Басовская Е.Н. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: Учеб. пособие. — М.: ИНФРА-М, 2004. — 366 с. — (Высшее образование).
4. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности / Ю.Г. Чернышёва, А.Л. Кочергин. — Ростов н/Д: Феникс, 2007. — 443 [1] с. — (Высшее образование).
5. Чечевицына Л.Н. Экономика фирмы: учеб. пособие для студентов вузов / Л.Н. Чечевицына, И.Н. Чуев. — Изд. 2-е, доп. и перераб. — Ростов н/Д: Феникс, 2007. — 382, [1] с. — (Высшее образование).

Качественные характеристики предпринимательских намерений

Левушкина Светлана Владимировна, кандидат юридических наук, доцент
Ставропольский государственный аграрный университет

Развитие предпринимательства в любой стране характеризуется таким показателем как предпринимательская активность, зависящая от представлений будущего предпринимателя о возможностях и условиях ведения предпринимательской деятельности, которые также определяют ее мотивы. Мотивация предпринимательской деятельности как одна из составляющих организационного компонента предпринимательства определяет цель, направленность и масштабы осуществления этой деятельности. Именно мотивы как побудители к действию лежат в основе реализации инициативы, творчества и намерений предпринимателя [6].

Основные характеристики отношения потенциальных предпринимателей к предпринимательской деятельности, к числу которых следует отнести, прежде всего, обдуманные возможности, характеризующиеся зрелостью предпринимателя в странах с различными экономиками, представлены на рисунках 1–3.

Желаемые возможности в предпринимательстве чаще всего реализуются с определенными страхами и сомнениями, поскольку, как правило, возникают спонтанно и соответственно с высокой степенью риска.

В ресурсно-ориентированных экономиках по сравнению с двумя другими уровнями развития население имеет представление выше среднего о возможности предпринимательской деятельности на их территории,

а также выше воспринимается возможность начать бизнес.

Намерение начать бизнес, важный критерий потенциального предпринимательства в обществе. Эта мера имеет тенденцию к росту в странах с низким уровнем экономического развития, в которых так же растет уровень опыта в предпринимательской деятельности. В странах со средним уровнем экономического развития, а тем более в странах с высоким уровнем экономического развития предпринимательские намерения ниже.

Так, например, в России и Объединенных Арабских эмиратах, в странах с повышенной ставкой на добычу природных ресурсов, отмечается слабый уровень предпринимательских намерений.

Несколько европейских стран, недавно пострадавших от экономического кризиса, показывают самый низкий уровень возможности восприятия предпринимательской деятельности по всей выборке. К ним относятся Венгрия, Греция, Португалия и Испания.

Несколько азиатских стран: Япония, Республика Корея и Сингапур, так же показывают низкий коэффициент восприятия реальных и потенциальных возможностей.

Кроме того, Таиланд, республика Корея и Япония, а так же Объединенные Арабские Эмираты, заявляют о высоком уровне ожидания риска. Жители США, с другой

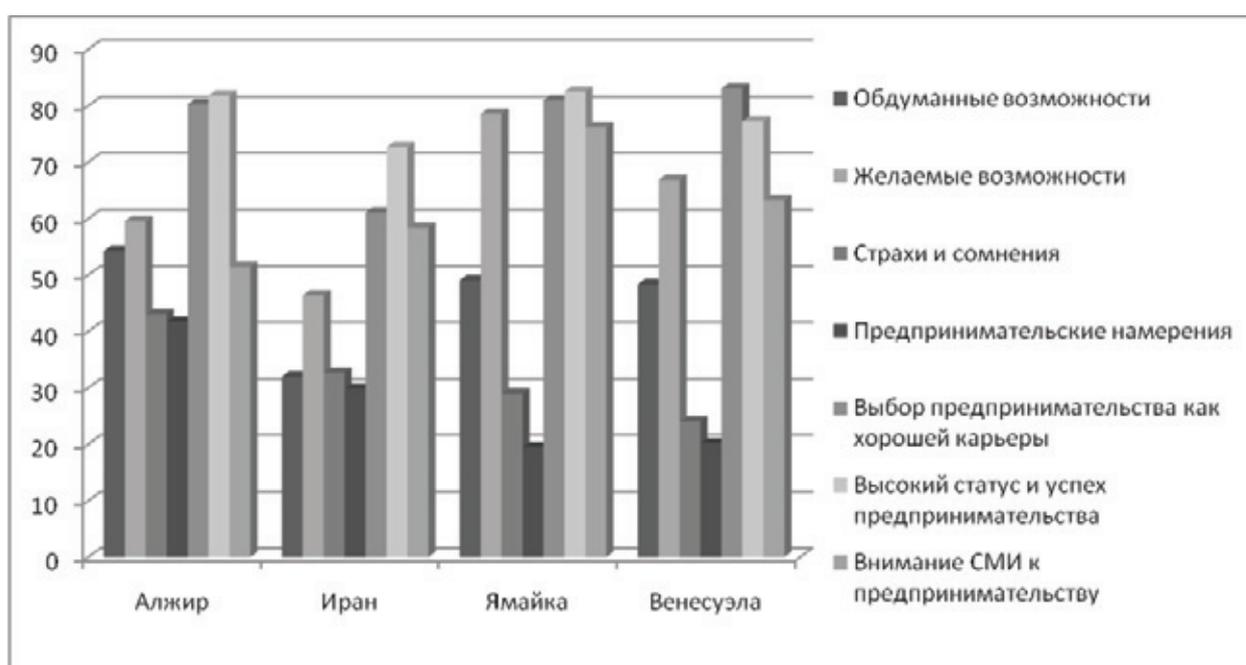


Рис. 1. Предпринимательские намерения в ресурсно-ориентированных экономиках, %



Рис. 2. Предпринимательские намерения в эффективно-ориентированных экономиках, %

стороны демонстрируют низкий уровень осознания возможностей, но очень высокий уровень уверенности в себе и своих силах.

Всеобщее восприятие предпринимательства может оказывать значительное влияние на экономику. Эта обширная позиция может влиять на предпринимателей, которые рассчитывают на круг заинтересованных сторон, таких как инвесторы, клиенты, поставщики и члены их семей. Анализируя основные намерения к предпринимательской деятельности, следует отметить тот факт, что практически во всех странах трех типов экономик потенциальные предприниматели видят в предпринимательстве реализацию своей карьеры и, как следствие, высокий статус и успех. Иначе говоря, в предпринимательстве они видят реализацию своего престижа в обществе, что, по сути, может являться достаточно хорошим стимулом к интенсификации предпринимательской активности [7].

тельской деятельности, следует отметить тот факт, что практически во всех странах трех типов экономик потенциальные предприниматели видят в предпринимательстве реализацию своей карьеры и, как следствие, высокий статус и успех. Иначе говоря, в предпринимательстве они видят реализацию своего престижа в обществе, что, по сути, может являться достаточно хорошим стимулом к интенсификации предпринимательской активности [7].

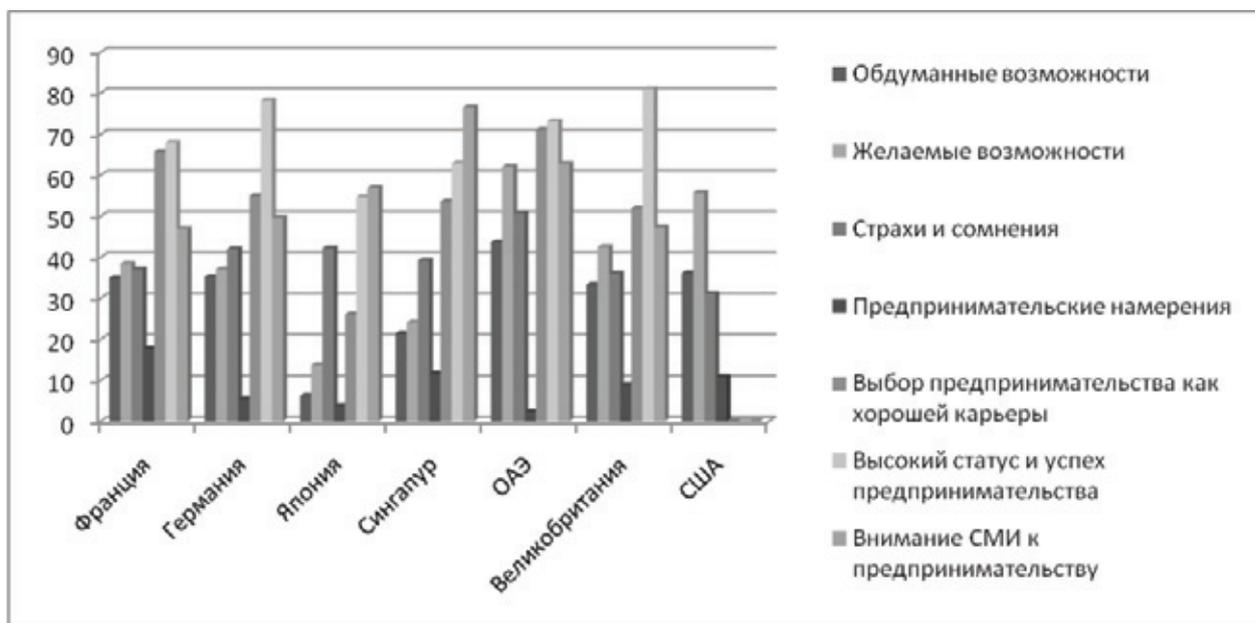


Рис. 3. Предпринимательские намерения в инновационно-ориентированных экономиках, % [1]

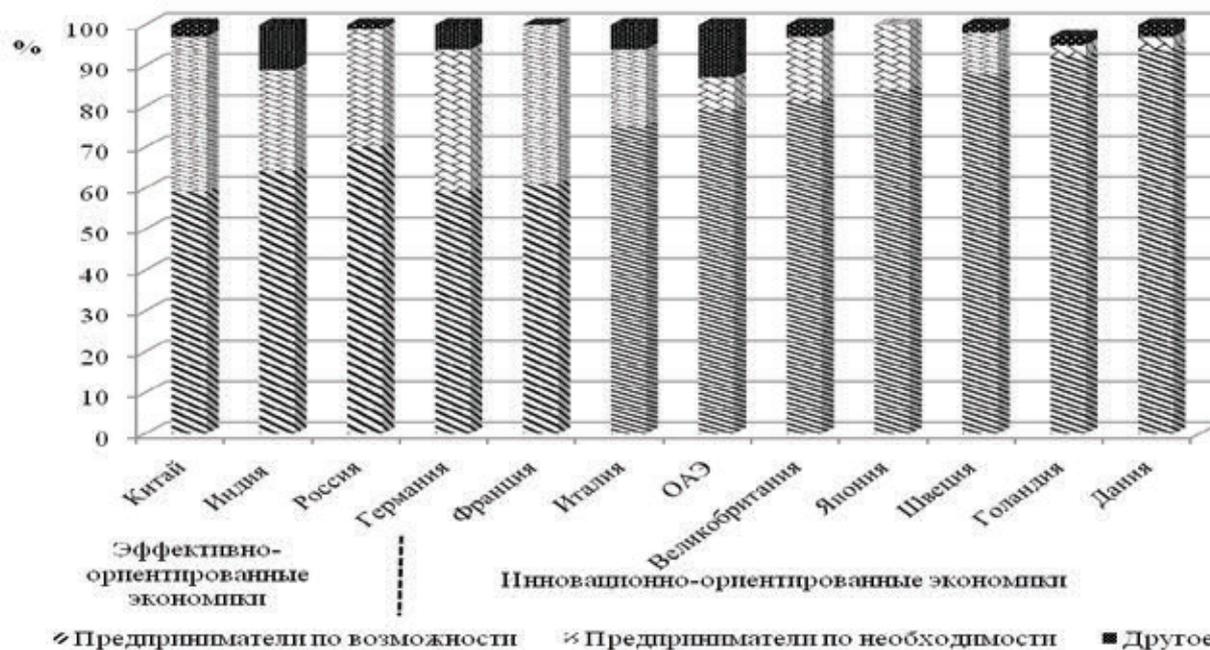


Рис. 4. Доли предпринимателей «по возможности» и «по необходимости»

Мы изучили три вида общественного мнения: выбор предпринимательства как профессии, особый статус предпринимателей и внимание к ним средств массовой информации. По большей части велик процент респондентов, которые считают предпринимательство хорошей карьерой, но этот выбор ухудшается с уровнем экономического развития страны.

Логично отметить синтез предпринимательских намерений и мотивов предпринимательской деятельности, который выражается через причинно — следственные связи отношения потенциальных предпринимателей к самому предпринимательству, его условиям через оцененные возможности к желаемым результатам. Среди всей совокупности мотивов для предпринимателя одними из важных являются экономические мотивы. Именно стремление получить доход, увеличить его, наращивание производственных мощностей, расширение сферы деятельности являются катализаторами предпринимательской деятельности. Однако, не менее важными, на наш взгляд являются социально — психологические мотивы. И, прежде всего, это желание свободы и независимости от наемного труда и работодателя, позиционирование себя, достижение определенного уровня в социуме, презентация лидерских качеств и создание и поддержание деловой и личной репутации. Основой мотивации предпринимательской деятельности является стремление личности к самореализации и самоутверждению и, в свою очередь, мотивация предпринимательской деятельности является предпосылкой к определению предпринимателем своего стиля управления, а в последующем и формированию организационной культуры.

Начать свое дело предприниматели могут в силу разных причин. Понимание мотивов зарождающегося предпринимательства является необходимым условием оценки перспектив развития бизнеса и необходимым условием создания оптимальных условий для его развития. В то время как одни открывают новые компании потому, что используют появившиеся возможности, другие — вынуждены основывать бизнес, так как не имеют других способов к получению средств для существования.

Таким образом, согласно общепринятой международной классификации, можно выделить следующие типы зарождающегося предпринимательства: предприниматели «по возможности» — субъекты, стремящиеся получить от предпринимательской деятельности дополнительные преимущества, и предприниматели «по необходимости» — субъекты, стремящиеся извлечь из предпринимательской деятельности доход как средство материального обеспечения. Примеры стран по мотивам зарождения предпринимательской деятельности представлены на рисунке 4.

В развитии предпринимательства в странах с высоким уровнем доходов большую роль играет наличие бизнес — возможностей, и большинство фирм основывается как результат наличия потенциально прибыльных идей. И хотя уровень предпринимательской активности в этих странах ниже, чем таковой в странах с более низкими доходами, здесь можно говорить об ином характере предпринимательства.

В условиях развитой экономики с установившимися игроками по отдельным отраслям, предприниматели могут извлекать прибыль, в первую очередь, определив

Таблица 1. Рождение предприятия и двух летний коэффициент выживаемости, % [2]

страны	Показатель рождаемости			2-х летняя выживаемость		
	промышленность	строительство	сервис	промышленность	строительство	сервис
Испания	5,9	13,6	10,3	77,5	70,0	72,0
Франция	5,7	11,8		79,7	82,1	
Италия	4,9	9,4	7,1	77,7	73,9	74,5
Португалия	7,8	13,4	15,3	56,6	62,0	59,5
Румыния	14,7	24,8	18,3	78,8	79,8	78,5
Словения	4,5	11,3	9,5	87,0	88,8	80,5
Словакия	6,1	7,5	7,6	75,5	70,5	72,7
Финляндия	5,0	10,1	8,6	74,2	73,7	64,2
Швеция	4,4	7,5	6,9	90,1	89,3	86,6
Великобритания	8,1	13,2	14,4	81,9	82,6	80,9

и заполнив существующие ниши вдоль производственной цепочки. И хотя рост в таких нишах достаточно ограничен, заняв их, предприниматели обеспечивают стабильный доход на определенный период времени.

Европейское предпринимательство также характеризуется достаточно устойчивой тенденцией к смене пропорций в зарождении и ликвидации бизнеса. Как часто отмечают источники это явление можно назвать обновлением предпринимательской сферы. Интересным является тот факт, что в странах Европы стабильным считается предприятие, которое достигло двухлетнего уровня выживаемости, что представлено в таблице 1.

Исследования предпринимательских намерений и мотивов осуществления предпринимательской деятельности поставили на первое место личные причины, что свидетельствует не только о планировании бизнеса, но и о дальнейшем его развитии, учитывая и уход из бизнеса. Такое отношение к предпринимательской деятельности уже на

стадии зарождения снижает уровень риска. Исследования особенностей функционирования предпринимательства в зарубежных странах свидетельствуют о благоприятной среде для организации и развития предпринимательской деятельности, обеспеченной соответствующей государственной поддержкой, особенно для развития инновационной деятельности предприятий, также стимулирующей предпринимательскую активность налоговой системой. Ведение предпринимательской деятельности и его поддержка со стороны государства преследует цель, прежде всего, снижение уровня безработицы и повышение качества жизни граждан [3].

Ведение предпринимательской деятельности определяется в большей степени намерениями и установками самих потенциальных предпринимателей, чем условиями предпринимательской среды. Но именно стимулирующие факторы предпринимательской среды определяют свободу намерений зарубежных предпринимателей.

Литература:

1. Donna J. Kelley, Slavica Singer, Mike Herrington GEM 2011 Global Report // <http://www.gemconsortium.org/docs/2409/gem-2011-global-report> (10. 12. 2012)
2. European Commission. European Business – Facts and figures // Luxembourg: Office for Official Publications of the European Communities, 2009–547 pp.
3. Интегрированная совокупность факторов предпринимательской среды /С. В. Левушкина//Современные исследования социальных проблем. – №9. – 2012
4. Особенности и современные тенденции развития различных форм предпринимательской деятельности/С. В. Левушкина// Политематический сетевой электронный научный журнал Кубанского государственного аграрного университета (Научный журнал КубГАУ) [Электронный ресурс]. – Краснодар: КубГАУ, 2012. – №07 (81).
5. Систематизация основных форм предпринимательской деятельности / С.В. Левушкина // Материалы за 8-а международна научна практична конференция, «Образование и наука на XXI век», – 2012. Том 12. Икономика. София. «Бял ГРАНД – БГ» ООД
6. Системно-компонентный аспект предпринимательской деятельности/ О.Н. Кусакина, О.М. Лисова, С.В. Левушкина//Экономика и предпринимательство. – 2013 – №1 (30)
7. Состояние и перспективы развития предпринимательства в условиях инновационно-ориентированной экономики России/ О.Н. Кусакина, С.В. Левушкина//Экономика и предпринимательство. – 2013 – №3 (32).

Формирование системы управления в современных условиях развития менеджмента

Ломакин Андрей Юрьевич, аспирант

Самарский институт – Высшая школа приватизации и предпринимательства

С середины XX века начали развиваться новые подходы к управлению, основанные на теории систем и науки об информации. В разработке находились концепции «принятия решений», «организационного поведения», «адаптивных систем», «поведенческой теории фирмы», «теории участия», «промышленной демократии», «ситуационной теории», «теории хаоса» и другие [1]. Многие из них делают упор в своих исследованиях сразу на несколько школ. Для преодоления несоответствий деления современной теории менеджмента на отдельные школы принято выделять два направления:

1. Рационалистическое, берущее начало от школы научного управления и административной школы, и вплоть до применения современной методологии системного и ситуационного анализа, математического моделирования и электронно-вычислительных машин;

2. Поведенческое, берущее начало от школы «человеческих отношений», анализирующее социальную специфику организаций на основе методов, подходов и результатов таких дисциплин, как социологии и психологии.

Но именно взаимосвязь всех школ создает эффективный и профессиональный менеджмент.

Технический прогресс, развитие производства, иные социально-экономические и политические условия ставили перед теорией и практикой управления все новые проблемы.

Эволюция теории и практики менеджмента нашла свое отражение в многообразных проявлениях [9]. В различные периоды на первый план выдвигались то одни, то другие проблемы. В 50–60-е годы в центре внимания стояла организационная структура управления. В 60–70-е годы возникает стратегическое планирование. В 80-е годы произошел переход передовых западных фирм от стратегического планирования к стратегическому управлению.

То, что происходит сегодня в теории и практике управления, называют «тихой управленческой революцией». Ее начало совпало со вступлением развитого общества в информационную стадию. На смену старому, традиционному направлению в менеджменте, нашедшему свое отражение в так называемой американской модели менеджмента [5], и относительно новому, поведенческому, бихевиоральному, нашедшему отражение в японской модели, приходит новое (неформальное), которое принято характеризовать как обновленческое, эмпирическое или маркетинговое, индивидуалистическое, «информационное».

Из таблицы 1, можно наблюдать преобразование менеджмента из «организатора» в «контролера» в системе сложного объекта, функционирующего в среде многофакторного развития.

Рассмотрим детально особенности и отличия американской и японской моделей менеджмента. Суть американской модели менеджмента заключается в изначальном убеждении, что успех фирмы зависит прежде всего от факторов, лежащих в ее границах (рациональной организации производства продукции, снижения издержек за счет выявления внутривыпускных резервов, роста производительности труда и эффективности использования всех ресурсов) [3]. Фирма рассматривается как «закрытая система». При таком подходе:

1) цели и задачи считаются заданными и стабильными в течение длительного времени;

2) основой стратегии является непрерывный рост и углубление специализации производства;

3) организационная структура строится по функциональному принципу (с четким разделением аппарата управления по службам);

4) решающее значение имеет контроль всех видов деятельности, четкое выполнение кадрами управления указаний сверху.

Суть японской модели менеджмента и организации деятельности сформулирована американским ученым японского происхождения У.Оучи в его так называемых «Теории Z» и «Теории A».

Идеальная (в смысле эффективности и интегрированности) организация, по мнению У.Оучи, не должна иметь ни официальной организационной структуры, ни какой-либо формальной структуры вообще. В качестве примера коллектива с такой структурой им приводится хорошо сыгранная баскетбольная команда [10].

Японский тип организации управления, являющийся результатом специфической культуры и экономической системы, оценивается специалистами как обеспечивающий наибольшую гармоничность и мобильность организации, так необходимую в современном динамичном мире. Особенности японской системы проявляются в управлении персоналом и трудовыми ресурсами, производством, сбытом, финансами. Система пожизненного найма и продвижения в зависимости от выслуги лет и возраста, организация групповой работы, оплата труда с учетом возраста, вклада в рационализацию и качество процесса, системы непрерывного обучения преимущественно на производстве — основные характеристики этой модели управления [7]. Принцип оптимизации работы всей производственной системы как целостности является определяющим в организации управления производством.

Если сторонники современной японской системы управления доказывают, что в японских фирмах организацию приспособливают под человека, то в системе управ-

Таблица 1. Развитие системы управления как научной дисциплины

Научные школы	Представление об объекте организации управления	Главная составляющая объекта	Вклад в методологию управления	Критерий оценки результативности управления
Научного управления	Производственный процесс	Трудовой процесс, работник как производительный фактор	Методы анализа рабочего времени и рабочих движений, нормирование труда, правила подбора и обучения рабочих и т.д.	Рост производительности труда за счет интенсификации
Административная (классическая)	Предприятие	Управленческий процесс	Принципы функционального разделения труда, модели линейной и штабной организационных структур	Рентабельность производства
Поведенческих отношений	Предприятие как социальная система	Человеческий фактор. Работник как социальный фактор	Социально-психологический инструментарий, использование приемов науки психологии и социологии в управлении человеческими отношениями	Повышение эффективности деятельности предприятия через удовлетворение интересов работников
Количественного подхода	Совокупность процессов производства и управления	Процесс управления	Методы моделирования процессов управления, разработки управленческих решений	Эффективность процесса управления
Процессного подхода	Предприятие как совокупность объекта и субъекта управления	Производственный и управленческий процессы	Методология проектирования автоматизированных систем управления	Эффективность процесса управления
Системный подход	Предприятие как открытая система	Предприятие в микро-, макросреде	Универсальные понятия и методы исследования объектов с учетом внутреннего многообразия, целостности, органической взаимосвязи их элементов и внешней среды; методология стратегического управления	Разработка и реализация глобальной стратегии предприятия
Ситуационный подход	Предприятие в микро-, макросреде	Конкретные ситуации функционирования объекта в микро-, макросреде	Операционный подход к анализу и разработке решений	Критерии глобальной оптимизации

ления американской фирмы, напротив, представления о функциях, задачах и должностных обязанностях, правах и взаимодействиях предшествуют найму работников. По сформулированным требованиям производится поиск наиболее подходящих кандидатов на конкретную должность, иными словами, людей приспособляют к системе.

Характеристика основных типов организаций по Оучи [10].

1. Организация типа «А» (американская модель).
 - 1) найм работников на относительно короткое время;
 - 2) индивидуальное принятие решений;
 - 3) индивидуальная ответственность;
 - 4) быстрое развитие и продвижение;
 - 5) механизмы явного, точного контроля;
 - 6) способствование развитию специализированной карьеры работников (по вертикали);
 - 7) избирательное (дифференцированное) отношение к работнику как к таковому.

2. Организация типа «J» (японская модель).
 - 1) пожизненный найм работников;
 - 2) коллективное принятие решений;
 - 3) коллективная ответственность;
 - 4) медленное развитие и продвижение;
 - 5) механизмы косвенного контроля;
 - 6) способствование неспециализированной карьеры работника (диверсифицированный подход);
 - 7) холистический (целостный) подход к работнику как личности.
3. Организация типа «Z».
 - 1) долгосрочный найм;
 - 2) коллективное принятие решений;
 - 3) индивидуальная ответственность;
 - 4) медленное развитие и продвижение;
 - 5) косвенный, неформальный контроль с точными формализованными критериями;
 - 6) умеренно специализированная карьера работников;

7) холистический подход, включая семью.

Суть новой «философии» управления определяется следующими моментами:

- ставка делается на человека самореализующегося (в отличие от человека экономического и человека социального);

- фирма рассматривается как живой организм, состоящий из людей, объединяемых совместными ценностями, как «клан»;

- фирме должно быть присуще постоянное обновление, питающееся внутренним стремлением и нацеленное на приспособление к внешним факторам, главным из которых является потребитель.

Новая философия управления основана на системном, ситуационном подходе [2]. Фирма — «открытая система». Главные предпосылки ее успеха лежат не внутри, а вне ее. Успех связывается с тем, насколько удачно фирма вписывается во внешнюю среду (экономическую, научно-техническую, социально-политическую) и приспосабливается к ней. Ситуационный подход к управлению означает что все внутреннее построение системы управления есть ответ на воздействия внешней среды. Организационные механизмы приспособляются к выявлению новых проблем и выработке новых решений. Маневр в распределении ресурсов ценится выше, чем пунктуальность в их расходовании.

Воплощением нового подхода стало стратегическое управление, которое предполагает дополнение планирования потенциала фирмы планированием ее стратегии на основе прогнозов будущего состояния среды [8]. Изменение ситуации вызывает изменение стратегии. Предусматриваются специальные меры для уменьшения сопротивления переменам.

Новая концепция управления требует новых установок персоналу, новой управленческой культуры (стремления к радикальным переменам, готовности к риску, ориентации на освоение новых возможностей и т.п.).

Можно сделать объективный вывод, что не существует единой идеальной модели управления, поскольку каждая фирма уникальна. Она должна искать свою собственную

модель. Среди факторов, которые определяют выбор управленческой модели:

- размер фирмы;
- характер продукции;
- характер среды, в которой она действует.

С точки зрения последнего фактора, выделяют следующие модели управления:

- модель рационального внутрифирменного управления в спокойной внешней среде;
- модель управления в условиях достаточно динамичного и разнообразного рынка;
- модель в условиях динамичного научно-технического прогресса;
- модель приспособления к спонтанно, неожиданно возникающим под воздействием внешней среды фирмы проблемам.

Фирмы находятся в процессе постоянного поиска своей модели управления. Это непрерывный процесс, так как меняются сама фирма и ее среда. Большинство американских компаний осуществляют отдельные организационные изменения не реже раза в год, а крупные реорганизации проводят каждые 4–5 лет [4]. Общее же направление эволюции — переход от модели управления в условиях массового производства и относительно низкого уровня конкуренции к модели управления в значительной степени индивидуализированного производства и обострившейся конкуренции.

Современная система управления должна быть простой и гибкой. Ее главным критерием является обеспечение эффективности и конкурентоспособности. Исходя из данного утверждения, она должна иметь следующие характеристики:

- небольшие подразделения, укомплектованные меньшим числом, но более квалифицированных людей;
- небольшое число уровней управления;
- структура, основанная на группах (командах) специалистов;
- характер и качество продукции, графики и процедуры работы, ориентированные на потребителя.

Литература:

1. Виханский О.С. Менеджмент. Век 20 — век 21. Сборник статей / О.С. Виханский. — М.: Экономистъ, 2004.
2. Истомин, Е.П. Теория организации. Системный подход / Е.П. Истомин, А.Г. Соколов. — М.: Андреевский дом, 2009.
3. Кочетков Г.Б. Корпорация. Американская модель / Г.Б. Кочетков. — СПб.: Питер, 2005.
4. Мардас А. Организационный менеджмент / А.Мардас. — СПб.: Питер, 2003.
5. Мескон, М.Х. Основы менеджмента / М.Х. Мескон, М.Альберт, Ф.Хедоури. — М.: Вильямс, 2009.
6. Огарков А.А. Управление организацией / А.А. Огарков. — М.: Эксмо, 2006.
7. Портер М. Японская экономическая модель. Может ли Япония конкурировать? / М.Портер. — М.: Альпина, 2005.
8. Поршнев А.Г. Менеджмент. Теория и практика в России / А.Г. Поршнев. — М.: ФБК-Пресс, 2003.
9. Семенова И.И. История менеджмента / И.И. Семенова. — М.: Юнити-Дана, 2010.
10. Хаве С. Ключевые модели менеджмента / С.Хаве. — М.: Бином, 2007.

Мясное скотоводство в Республике Беларусь: современное состояние, направления развития

Лукашенко Николай Анатольевич, ассистент;
Недведцкий Вадим Марьянович, ассистент
Полесский государственный университет (г. Пинск, Белоруссия)

В настоящее время основной проблемой современного Общества является обеспечение населения необходимыми продуктами питания.

По мнению специалистов в области питания человека, на долю мяса и мясопродуктов (в соответствии с физиологическими нормами) должно приходиться 11–12%. Рациональная структура потребления мяса для жителей Беларуси имеет следующий состав: 43–45% говядины, 36–37% свинины, 17–18% мяса птицы и 1–3% мяса других видов животных. Мясо и мясопродукты являются неотъемлемыми элементами структуры стратегической продовольственной безопасности страны [1, с. 452].

Среди мясных продуктов, потребляемых человеком, говядине принадлежит одно из основных мест. Она характеризуется более благоприятным соотношением белка и жира, в ней содержится меньше холестерина, чем в свинине и баранине, имеются незаменимые аминокислоты, минеральные вещества, а также и витамины группы А, В и D, что обуславливает её высокую питательную ценность. В среднем переваримость и усвояемость говядины составляет 95% [2, с. 45].

Основным источником получения говядины в нашей стране является многоотраслевое молочно-мясное скотоводство. Эта одна из важных отраслей сельского хозяйства, которая обеспечивает население ценными продуктами питания — мясом и молоком, а также служит источником кожевенного сырья и органических удобрений. Однако, дальнейшее развитие производства говядины в республике за счет интенсификации данного направления не перспективно. В первую очередь, по причине низкой рентабельности этого направления, используемого для производства мяса, а также более низких качественных показателей такой говядины. Ведь высокие привесы при откорме молодняка молочных пород и его выращивание до высоких весовых показателей приводят не к увеличению мясной массы, а к повышению жиросодержания. Это в свою очередь существенно снижает качество говядины, ведет к значительному перерасходу кормов и увеличению себестоимости продукции, что становится затратным для производства.

Поэтому основной потенциал наращивания производства говядины заключается в устойчивом развитии специализированного мясного скотоводства, удельный вес которого на данный момент составляет менее 5% от общего объема говядины, производимой отечественными сельскохозяйственными предприятиями. В странах ЕС, например, удельный вес мясных пород крупного рогатого скота (КРС) составляет 25–40%, в США и Канаде — 70–75%, Австралии — 85% [3, с. 40].

Для развития данного направления Республика Беларусь имеет все необходимые условия [4, с. 52]:

- наличие большого количества лугов и пастбищ — 3223,7 тыс. га, которые позволят обеспечить мясной скот дешевыми зелеными кормами летом и объемистыми зимой. Расчеты показывают, что каждые 3 га зарастающих кустарником земель, даже без их улучшения, способны в течение года прокормить одну корову с молодняком;
- накоплен опыт по созданию стад мясного скота путем поглотительного и переменного скрещивания нетехнологичного низкопродуктивного молочного поголовья с быками специализированных пород;
- создана племенная база по шаролежской, лимузинской, герефордской и абердин-ангусской породам;
- разработаны и научно обоснованы системы ведения мясного скотоводства по низкозатратным ресурсосберегающим технологиям.

Учитывая накопленный опыт и имеющийся потенциал, сельскохозяйственными организациями на протяжении последних лет проводится серьезная работа в направлении интенсификации производства говядины. Как результат, увеличиваются среднесуточные привесы, снижается расход кормов на единицу продукции, совершенствуется технология содержания скота, увеличивается производство.

Так за период с 2000 по 2011 гг. поголовье КРС на выращивании и откорме увеличилось в сельскохозяйственных организациях на 18,2%, а валовое производство говядины возросло на 49,8% (в основном за счет роста продуктивности). Но, несмотря на улучшение этих показателей, а также снижения затрат труда и расхода кормов на центнер продукции, все же наблюдается рост себестоимости и увеличение уровня убыточности.

Если в 1995 г. рентабельность реализованной говядины составила 10,7%, то начиная с 2000 г. и по сей день в целом по стране наблюдается убыточность отрасли. Соотношение, которое сложилось между величиной затрат и ценой реализации продукции даже при высокой продуктивности, приводило к убыточной работе. Хотя стоит отметить, что за последний год тенденция в убыточности отрасли несколько переломилась, если с 2000 г. по 2010 г. она постепенно увеличилась с 17,9% до 32,3%, то за 2011 г. снизилась до 7,9%, на что повлиял главным образом рост закупочных цен на мясо говядины почти в 2 раза.

В таблице 1 представлены основные показатели развития мясного скотоводства с 1995 по 2011 гг.

Убыточность мясного скотоводства подтолкнула в свою очередь сельскохозяйственные предприятия переори-

Таблица 1. Показатели развития мясного скотоводства в Республике Беларусь за 1995–2011 гг.

Показатели	1995 г.	2000 г.	2005 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	Темп роста (снижения) 2011 г. к 2000 г., %
Поголовье КРС (без коров), тыс. голов: в хозяйствах всех категорий	2917	2376	2514	2706	2673	2770	116,6
в сельскохозяйственных организациях	2842	2308	2338	2646	2624	2728	118,2
Реализация КРС, тыс. тонн живого веса: в хозяйствах всех категорий	542,9	356,9	445,3	531,4	533,1	516,2	144,6
в сельскохозяйственных организациях	502,1	322,8	387,4	491,2	495,4	483,6	149,8
Среднесуточный привес, г.	353	346	500	586	608	613	177,2
Расход кормов на 1 ц привеса, ц.к.ед.	16,04	14,3	13,7	12,6	12,7	12,4	86,7
в т.ч. концентратов	3,9	2,2	2,9	3,0	3,1	2,7	122,7
Себестоимость 1 т привеса, тыс. рублей	12338	1705	3583	6233	7481	11558	в 6,7 раза
Рентабельность реализации говядины, %	10,7	-17,9	-22,6	-26,2	-32,3	-7,9	44,1
Затраты труда на 1 ц привеса КРС, чел.-ч	44,2	41,0	29,2	20,5	19,8	20,8	50,7

Примечание — Источник: Собственная разработка по данным статистических сборников и отчетов Министерства сельского хозяйства и продовольствия Республики Беларусь

ентировать производство в сторону более рентабельных видов продукции, что в итоге сказалось на структуре производства говядины по отношению к другим видам мяса. Если в 1995 г. говядина занимала в структуре реализованного сельхозорганизациями скота и птицы 66,1%, в 2000 г. — 51,2%, то в 2011 г. — только 37,7% (таблица 2).

На основании проведенного анализа можно сделать вывод, что основными причинами убыточности отрасли явились:

- опережающие темпы роста себестоимости продукции, над темпами роста продуктивности скота;
- неверное сочетание административных и рыночных принципов регулирования экономики сельского хозяйства, которые породили ряд противоречий в политике закупочных цен.

Для исследования причин роста себестоимости была изучена структура затрат мясного скотоводства. Самым существенным элементом оказались корма. На их долю

приходится порядка 60% от общей суммы издержек. За анализируемый период показатель удельного веса затрат на корма в общей структуре материально-денежных затрат ежегодно увеличивался. Если в 2000 г. он в среднем по сельхозпредприятиям республики составлял 55,2%, то 2011 г. — 59,8% (рисунок 1).

Основная причина увеличения затрат на корма в структуре производственных затрат заключается в удорожании кормовых единиц, применяемых кормов, и перерасходе кормов на единицу продукции из-за их несбалансированности по протеину. Существенным экономическим упущением для сельского хозяйства на протяжении последних лет следует считать и недостаточное использование собственных ресурсов белка, применяемого для балансирования питания животных. Импортное же белковое сырье весьма дорогостоящее (соя, соевые шроты, подсолнечниковый и рапсовые шроты и др.) и ведет к значительному удорожанию продукции [5, с. 28].

Таблица 2. Структура реализации скота и птицы сельскохозяйственными организациями Республики Беларусь

Показатели	1995 г.	2000 г.	2005 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	Изменение в структуре 2011 г. к 2000 г., %
Реализация скота и птицы на убой, всего в %	100	100	100	100	100	100	-
в том числе:							
говядина, %	66,1	51,1	47,7	42,8	40,8	37,7	-13,5 п.п.
свинина, %	22,8	33,7	33,5	32,0	31,3	32,1	-1,6 п.п.
птица, %	10,4	14,4	18,5	25,0	27,8	30,1	+15,7 п.п.
прочие виды скота, %	0,7	0,8	0,3	0,2	0,1	0,1	-0,6 п.п.

Примечание — Источник: Собственная разработка по данным статистических ежегодников

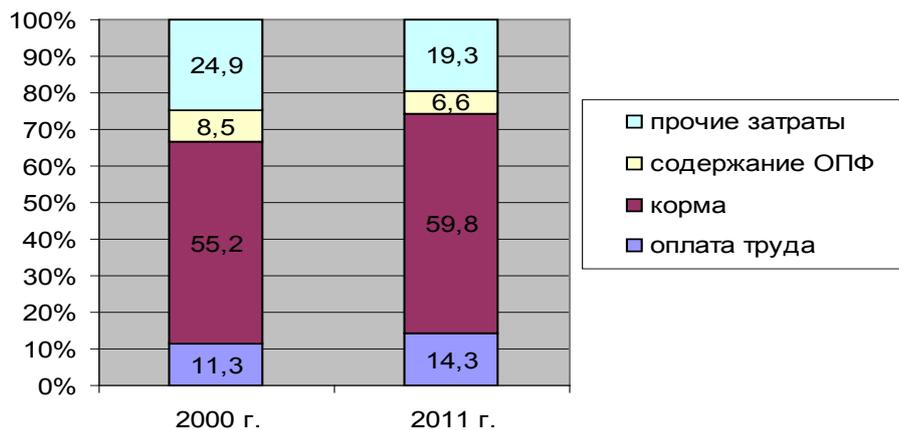


Рис. 1. Структура материально-денежных затрат на выращивание и откорм КРС сельхозорганизациями Республики Беларусь

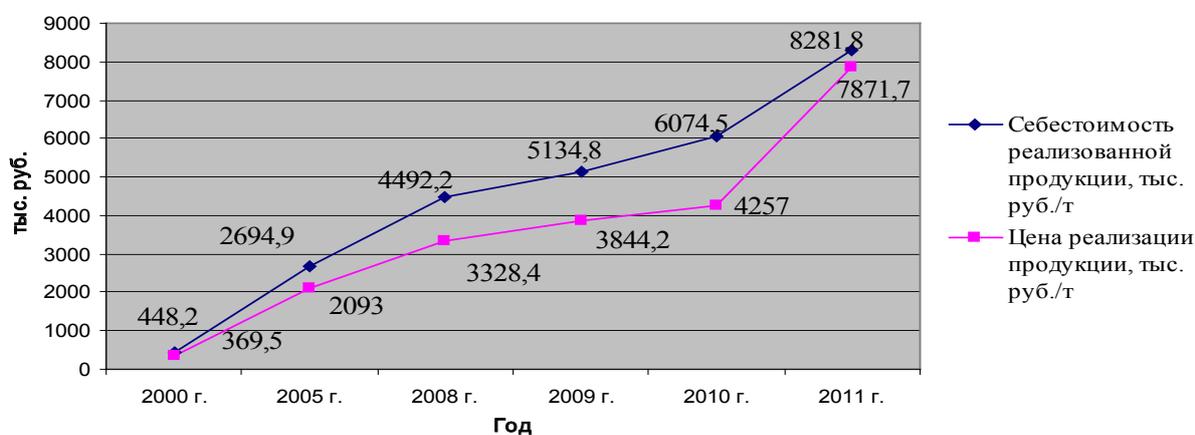


Рис. 2. Динамика уровня цен и себестоимости реализуемой говядины в Республике Беларусь за 2000–2011 гг.

Ежегодно по республике тратится около 300 млн. долларов на белковое сырье для силоса и такой же объем валюты для балансирования фуражного зерна злаковых зерновых культур. Поэтому, с целью перехода на отечественное белковое сырье и снижению закупок импортного, Государственной программой возрождения и развития села на 2005–2010 гг. было поставлено задание по расширению посева зернобобовых культур до 350 тыс. га (что позволило бы сбалансировать фураж по белку). Но в итоге задание не было выполнено. Даже за 2011 г. была посеяна только 1/3 площади запланированных посевов зернобобовых, что составило 121 тысяч га.

Следует заметить, что существенную роль в ухудшении рентабельности отрасли, сыграли и действующие принципы установления закупочных цен на говядину, как социально значимую продукцию. Установленные государственными органами предельные отпускные цены, не позволяют вести отрасль прибыльно даже тем субъектам хозяйствования, которые имеют высокие результаты в производстве.

На рисунке 2 приведены данные, отражающие диспропорцию между ценой и себестоимостью на протяжении

2000–2011 г. Как видно, цена реализации на протяжении всего исследуемого периода была на порядок ниже сформировавшейся себестоимости.

И только в 2011 г. произошло значительное сближение реализационной цены и себестоимости, что позволило снизить уровень убыточности производства до 5%.

По расчетам специалистов «Института системных исследований в АПК Национальной академии наук Беларуси», чтобы в 2011 г. производимое сельхозпредприятиями мясо КРС было рентабельным (в пределах 20%), реализационная цена должна была превысить фактически сложившуюся на тот период времени в 1,26 раза [6, с. 6].

Исходя из сложившихся тенденций в отрасли, на государственном уровне разработан и принят пакет документов, который позволит вывести мясное скотоводство на качественно новый уровень развития.

На данный момент в Республике Беларусь основными документами, способствующими развитию мясного скотоводства, являются: Республиканская программа по племенному делу в животноводстве на 2011–2015 гг., Го-

сударственная программа устойчивого развития села на 2011–2015 гг., Государственная программа социально-экономического развития и комплексного использования природных ресурсов Припятского Полесья на 2010–2015 гг., Государственная программа по преодолению последствий катастрофы на Чернобыльской АЭС на 2011–2015 гг. и на период до 2020 г.

Анализ содержания перечисленных программ позволяет выделить следующие направления развития мясного скотоводства:

- создание и развитие племенной базы мясных пород КРС;
- обеспечение племенной продукцией сельскохозяйственных организаций, занимающихся разведением мясного скота и его помесей;

- увеличение поголовья специализированного мясного скота в данных хозяйствах;
- реконструкция и строительство ферм по выращиванию и откорму молодняка крупного рогатого скота;
- научное и информационное обеспечение развития отрасли;
- развитие экологического производства и экологически безопасного скотоводства.

В заключение можно сказать: мясное скотоводство в Республике Беларусь вступает в новый этап своего развития, который требует кропотливой работы от сельскохозяйственных организаций и выверенных действий государственных органов в сфере поддержки производства и создания условий для эффективной реализации произведенной продукции.

Литература:

1. Лещиловский, П.В. Экономика предприятий и отраслей АПК: учебник / П.В. Лещиловский [и др.]; под общ. ред. П.В. Лещиловского, В.С. Тонковича, А.В. Мозоля. – 2-е изд., перераб. и доп. – Минск: БГЭУ, 2007. – 574 с.
2. Малявко, О Тенденции производства говядины в Беларуси / О. Малявко // Аграрная экономика. – 2007. – №7. – с 45.
3. Сорокин, В., Баиев, М., Джатдоев, А. Анализ ситуации и потенциал развития специализированного мясного скотоводства//Международный сельскохозяйственный журнал – 2011. – №5 – с. 40.
4. Петрушко, С.А. Мясному скотоводству – быть! / С.А. Петрушко // Белорусское сельское хозяйство – 2010. – №9 – с. 52.
5. Петрович, Э.И. Повышение рентабельности производства говядины: проблемы, решения / Э.И. Петрович // Вестник Белорусской государственной сельскохозяйственной академии. -2012 – №1. – с. 26–31.
6. Экономическая оценка конкурентоспособности производства мяса крупного рогатого скота в Республике Беларусь с учетом региональных особенностей / А. Горбатовский, Г. Сидунова, О. Горбатовская, В. Шварацкий // Аграрная экономика. – 2012. – №9. – с 15–23.
7. Сельское хозяйство Республики Беларусь. Статистический сборник. Министерство статистики и анализа Республики Беларусь. – Минск, 2012.-353 с.
8. Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Беларусь [Электронный ресурс]– Режим доступа: <http://www.mshp.minsk.by/> – Дата доступа: 05.02.2013.
9. Национальный статистический комитет Республики Беларусь [Электронный ресурс]– Режим доступа: <http://belstat.gov.by>. – Дата доступа: 01.02.2013.

Develop a Strategic Model for Sustainable Development of Agricultural Production

Макаренко Наталия Алексеевна, старший преподаватель
Сумской национальный аграрный университет (Украина)

Makarenko N.
Senior Lecturer, Sumy National Agrarian University, Ukraine

Problem. Formation of competitive agricultural sector of Ukraine, whose activities would satisfy the needs of producers and consumers, is possible only if a comprehensive approach to the problems of agricultural producers. Using an integrated approach makes it possible to search for ways to increase efficiency and reserves development of new agricultural, their closest approach to all areas of agribusiness and

development of strategic models of sustainable development of agricultural production with service cooperatives. The development of such models is the central unit formed in this paper a mechanism for sustainable development of agricultural production.

Analysis of recent research and publications. Significant contribution to the study of strategic models of sustainable

agriculture researchers did A.E. Voronkova [1, p. 214–219] O.A. Halych [2] M.V. Hladiy [3, p.14] V.M. Zhmaylov [4, p.31] and others.

The aim of the study is to develop a strategic model for sustainable development of agricultural production through a combination of theoretical approaches to building models and creating strategies for business development.

Studies. The study combines the concepts of strategy and model and proposed by the strategic model to understand the mechanism of block of sustainable development of agricultural production, based on the principles of development strategies and the use of approaches to create models based on the definition of alternative integrated development using the method of scenarios. Thus, as shown by the results of the study, the foundation for sustainable development of agricultural production is the creation of strategic models [4].

Within established mechanisms for sustainable development of agricultural production takes place following strategic models: a model combining the owners of private agricultural enterprises and farms, the owners association model farms, model combining individual owners of land and property shares. Such model we propose based on the results of the theoretical examination of scientific sources and practical study of farmers conducted by the author. The basis for such models on the principles create service cooperatives. One element of the legal framework for the establishment of such cooperatives is the law of Ukraine «On Cooperation» on June 10, 2003 [5].

Here is evidence of the efficiency of principles of service cooperatives, while building strategic models of sustainable development of agricultural production. Organizational structure of agriculture, which existed before the privatization process in Ukraine is very different from that structure, which was developed agricultural countries. In the former collective farms, and later collective farms, there were plants or mini-workshops on processing of fruits and vegetables, milk, meat, sunflower, etc.. During the reform of such property complexes were distributed among the participants in privatization processes. Most of these sites closed down and are now on conservation. In our opinion, there are two real possibilities reopen these factories and workshops: First, find an entrepreneur who bought property shares to farmers and made capital investments in new business development, and secondly, to unite the owners of such shares and a Service Cooperative [2, s.369].

Consequently, Ukraine has a chance and have the need for supply, marketing, processing, service cooperatives, depending on the services and activities that are provided. Cooperation agricultural producers to share the basic means of production required each business entity, will reduce the cost of the acquisition, construction or rental and maintenance [1, p. 214]. On the basis of opinions farmers Sumy region, we identify areas of cooperation in areas of common use: agricultural equipment and machinery, creating machine-technological stations, schools industrial infrastruc-

ture (processing plants, greenhouses, shops for food, farms, construction workshops, etc..) Storage facilities (granaries, warehouses lubricants, seeds, fertilizers and pesticides), computers, laboratory equipment. Given the peculiarities of reforming agricultural enterprise areas of specialization emerging agricultural enterprises, as well as the demand for certain types of services you can offer such a model service cooperatives:

1. Multipurpose cooperatives formed to serve one type of product manufacturers.
2. Consumer still functional cooperatives or specialized cooperatives that serve different sectors of agricultural production.
3. Highly specialized cooperatives or associations of producers of similar products, in order to obtain one type of work or services.

To determine the multi-perspective models one branch cooperatives should go with the trends prevailing in agricultural production in recent years. Analysis of agricultural production in different types of farms Sumy region during 2007–2011 years shows that the main production of milk, potatoes and vegetables focused on household farms. In 2007, milk production in these farms amounted to 327.4 thousand tons, potatoes – 912.6 thousand tons of vegetables – 133.8 thousand tons, and in 2011 the figures were respectively 305.4, 980.3 and 186.3 thousand tons over the same time peasant farmers got the following results: increased production of milk and potatoes by 77% and 2.3 times, respectively, and vegetable production decreased slightly from 189t to 163t. As for the farm, the milk production fell from 170.8 to 150.8 thousand tons, potatoes – increased from 4.7 to 6.9 tons, vegetables – fell from 6.1 tons to 4.7 tons [6].

This study suggests that the owners of private farms in the area today – the main producers of milk and vegetables. Even in difficult economic conditions, they continue to increase production of these products. As you know, on household farms using heavy manual labor, spent a lot of time to perform certain operations. Such products are perishable and so manufacturers have to give it at discounted prices for processors, entrepreneurs or self-sell on the market. The goal of a dairy cooperative and vegetable – increased net income, which is received by its members on individual activity on the production of milk or vegetables in farms. This can be achieved not only through stocking and selling products on favorable terms, but also by providing a range of services that will reduce production costs and increase milk production and yield of vegetable crops. Later the main channels of milk and vegetables produced in personal subsidiary farms are retail markets and processing plants. Manufacturers of these products, together with the common purpose of its implementation, thus expanding market segments, reduce transportation costs, get free time for other work and rest. Formation of bulk products enables collaboration on a contractual basis with public and private enterprises and institutions (plants and factories, kindergartens, schools, hospitals, restaurants, etc.), as well as processing enterprises. Co-op is

buying in agricultural commodity products, and sells it on their behalf, therefore raising their selling prices or reduce their selling costs returns as the difference between the preliminary and the final price to members. This is different from commercial service cooperatives intermediary organizations in which the sale is not going to finance agricultural production. Analysis of crop and livestock production in private farms proves that they have the largest share of the production of crops. Cooperative servicing grain producers will provide a range of services for the joint maintenance and use of agricultural machinery needed to implement the process of crops, drying, cleaning, storage, pre-processing and implementation. Such cooperatives should be formed by farmers one or two or three neighboring villages, local cooperatives. To further movement of grain products in the chain of agribusiness producers must unite in processing cooperatives for the production of flour, feed, flour and pasta from the further sale of finished products. Members of the local grain cooperatives may simultaneously be members of the district grain processing cooperatives.

The study provides some models only multi one branch cooperatives that are relevant to the situation existing in agricultural production in the region. In the future such a scheme have formed cooperatives to service livestock, gardening and so on. agricultural products. An example of multi still functional service cooperatives serve logistical and marketing cooperatives. Such cooperatives are common as agricultural enterprises and private farms population. It should be noted that marketing cooperatives established farmers do not buy products from them, and sells on their behalf. Choosing distribution channels and establishing Realizable prices, workers' cooperative acting in concert with its members. Cooperative shall have the right to create its own network of kiosks, shops, distribution centers and others. to implement as raw materials and processed products, participate on behalf of farmers, cooperative members in fairs, auctions and exhibit products at Agricultural commodity exchanges.

The study to determine the capacity of the proposed strategic models for sustainable development of agricultural production were two sociological survey among residents and Lebedinsky Burinskii areas Sumy region. The first survey was aimed at studying rural views on the situation in the agricultural sector of the economy, obtaining an objective assessment undertaken transformation and outline ways of further development of the industry. It was attended by 500 people of all ages, the majority — aged 30 to 50 years. Among the respondents were accountants, economists, farmers, teachers, mechanics, agronomists, drivers, builders, sellers and others. The results of the study can draw some conclusions.

Firstly, agriculture still remains low compared to other sectors. Rural residents are not feeling the positive results of transformations in the agricultural sector, find a way out of this situation in a return to collective management and consolidation of agricultural enterprises in restoring subsidies for production.

Secondly, speaking today about the timeliness of a series of legislative acts should start from the level of psychological readiness of society to the different processes that occur in the agricultural sector, the evolution of the market economy and the current state of agricultural production and serving his farms, the availability of real opportunities to enter the field of a difficult situation.

Thirdly, the market economy require agricultural producers of new knowledge and skills qualifications.

Research status and development service cooperatives showed that attention should be paid according to farmers on issues of service cooperatives. For this purpose, as well as to identify promising models of service cooperatives, we conducted a survey. Participants of the survey were mostly aged 30 to 50 years — 58 %, and 30—18 % over 50 years — 24 %. Among all respondents 59 % of women and 41 % men. According to the survey results regarding awareness of agricultural producers in matters of service cooperatives can draw the following conclusions: The level of education among agricultural producers in comparison with other sectors remains low; Question service cooperatives, its nature, meaning and basic principles of most agricultural producers do not even know. However, almost 50 percent of respondents believe the need for cooperation in the service of agricultural production, but they believe the process should go to the support of public authorities and with the assistance of experts and consultants in the field.

3. The participation of agricultural producers in the development of agricultural market infrastructure through cooperation has played a role in creating competitive relations in agriculture to stabilize agricultural production and its incentive to improve the living standards of the rural population, in creating jobs, alleviating rural labor.

The results of the survey confirm the correctness of the theoretical conclusions made on the establishment of strategic models of sustainable development of agricultural production. We believe that further development of the agricultural sector should go in the direction of the following programs:

1. At the state level: subsidized training for masters and specialists in agriculture; expansion of counseling services in rural areas; computerization of all processes in agricultural production; earmarking update logistics and (or) development of promising new industries.

2. At the level of individual farms: development of production plans both current and future, which include financial, marketing plans, personnel policies; find ways, means and sources of the increase of own funds; definition of motivation to work; cooperation in the service of production processes of agricultural products, as well as financial and social spheres.

Conclusions and recommendations for further research. Measures taken in the agricultural sector should be comprehensive in nature and coincide with the possibilities of their implementation across the whole economy and individual farms. It is therefore urgent and important is the diagnosis and prognosis of sustainable agricultural production.

References:

1. AE Voronkov Strategic management of competitive potential of the enterprise: the diagnosis and organization [Monograph] / AE Voronkov. — Lugansk: VNU Publ., 2000. — 315 p.
2. Galich OA The main directions of the transition to sustainable rural development Poltava / O. Galich // Journal of Kharkov National Technical University of Agriculture Economics. Vyp.71. — Kharkov: KSTUAN. — 2008. — S.368—375.
3. Glady M. Using industrial-resource potential of the agricultural sector of Ukraine (the theory, methodology and practice) [monograph] / Nikolai surface. — Lions: IRD NAS of Ukraine, 1998. — 294 p.
4. Zhmaylov VM Conceptual Approaches to determine the parameters of the survival of farms in terms of market volatility / VM Zhmaylov // Bulletin SNAU. Series: Economics and Management. — Issue.. 7/1 (29), 2008 — p.31.
5. Law of Ukraine «On Cooperation» on July 10, 2003 №1087 1—IU / Law. Ukraine // Official Herald of Ukraine: magazine. — Kyiv: Logos, 2003. — №33. — S.233—246.
6. Statistical Yearbook of Sumy region 2011 rik (in two parts) / Ed. SG Pilyeva. — The Department of Statistics in the Sumy region., 2012—322s.

Рынок структурированных финансовых продуктов в России: современный этап и перспективы развития

Макшанова Татьяна Владимировна, преподаватель
Тольяттинский государственный университет

На сегодняшний день перечень инструментов, предлагаемых финансовым рынком, становится всё шире и разнообразнее. Особый интерес для инвесторов представляют структурированные, или структурные, финансовые продукты.

Структурированные продукты явились результатом финансовой инженерии, набирающей всё более широкие обороты на мировых рынках. Структурированные продукты были разработаны в целях получения новых способов управления рисками и доходностью на фондовом рынке.

На западных рынках сектор структурированных финансовых продуктов развит не первый десяток лет, представленные структурные продукты становятся всё сложнее и интереснее.

Однако данный сегмент финансового рынка с 2005 года находит своё применение и в России и на текущий момент находится в фазе активного роста. Сегодня структурированные финансовые продукты, предлагаемые российскими банками и инвестиционными компаниями, становятся всё более привлекательными для потенциальных инвесторов.

Итак, рассмотрим, что такое «структурированный финансовый продукт» и в чём заключается интерес инвесторов в данном инструменте.

Различными авторами — как отечественными, так и зарубежными — было сформулировано немало определений понятия «структурированный (структурный) финансовый продукт».

Одним из наиболее оптимальных толкований данного понятия представляется определение М.Ю. Глухова:

«Структурированный финансовый продукт — комплексный финансовый продукт, выпускаемый преимущественно коммерческими и инвестиционными банками и конструируемый для удовлетворения специфических потребностей клиентов, обладающий нестандартными характеристиками (соотношением риска и доходности, структурой потоков), достигаемыми за счёт комбинирования в структуре продукта постоянных и переменных потоков активов (денежных и неденежных), дополненных различными дополнительными условиями (например, правом отмены потока, правом изменения параметра потока, и т.д.)» [2].

Интерес инвестора очевиден: нестандартные характеристики данного инструмента позволяют инвестору выбрать такое сочетание финансовых инструментов, которое будет полностью удовлетворять ожидания инвестора относительно соотношения риск/доходность. Широкий выбор комбинаций различных финансовых инструментов позволяет достичь желаемого уровня доходности при установленном уровне риска.

Это связано с тем, что большую часть вложенных клиентом средств (порядка 80—90%) инвестиционная компания вкладывает в высоконадежные инструменты (как правило, это облигации или банковские депозиты). Это позволяет сохранить базовые вложения клиента. На оставшиеся средства обычно компания приобретает производные финансовые инструменты, такие как опционы и фьючерсы. Конечно, они являются более рискованными, но и потенциальная доходность по ним очень высока. Такая комбинация при удачном стечении обстоятельств

Таблица 1. Характеристика видов структурированных финансовых продуктов

Название	1. Продукты, использующие доход от малорискованных инструментов с фиксированной доходностью для покупки производных инструментов.	2. Структурированные продукты, которые предполагают продажу одних производных инструментов с целью покупки других, приносящих доход.	3. Продукты, работающие на основе использования финансового рычага.
Риск / доходность	Потенциально умеренная доходность, отсутствие риска.	Потенциально достаточно высокая доходность, умеренный риск.	Потенциально высокая доходность, высокий риск.
Структура	Денежные средства клиента разделяются на две части. Первая вкладывается в инструменты с фиксированной доходностью, вторая идет на приобретение производных финансовых инструментов. Доля риска регулируется инвестором.	Состоят из опционов, в том числе экзотических, позволяющих инвестору получить желаемый уровень доходности, но не гарантируют полного возврата вложенного капитала	Состоят из некоторого базового актива или фьючерсов (форвардов) на него, позволяющих инвестору получить повышенный доход при благоприятном движении рынка, но не гарантируют возврата вложенного капитала
Примеры	Equity-linked note (комбинация банковского депозита со стандартным опционом колл).	– Reverse Convertible (комбинация банковского депозита и проданного опциона пут) – Ladder bond (процент связан с динамикой котировок установленного базового актива и зависит от изменения индекса) – Range Accrual (строится из простых бинарных опционов, доходность зависит от числа дней, когда актив находился в определенном коридоре).	Booster (в основе лежит базовый актив, по которому ожидается движения, получение возможного дополнительного дохода достигается за счет использования форвардных контрактов на этот базовый актив)

позволяет не только сохранить активы инвесторов, но и получить хорошую прибыль. Это пример самого простого варианта структурированного продукта.

Широкий набор финансовых инструментов позволяет конструировать новые продукты для каждого отдельного случая.

В целом можно выделить следующие виды структурированных финансовых продуктов (таблица 1).

Как уже было отмечено, многие банки и инвестиционные компании предлагают широкий выбор различных комбинаций структурированных финансовых продуктов. Среди российских инвестиционных компаний можно выделить такие как: «Открытие», «Тройка диалог», «БКС», «КИТ Финанс» и многие другие.

На примере компании «Открытие» рассмотрим и проанализируем, какие структурные продукты предлагает нам российский рынок и в чём заключается их особенность.

Итак, данной компанией представлены следующие виды структурированных финансовых продуктов:

- структурный продукт «Абсолютная защита» со 100% защитой капитала;
- структурный продукт «Высокий потенциал» с частичной защитой капитала;

- фиксированный купон (купонный структурный продукт);
- депозит из акций [4].

На этом список структурных финансовых продуктов не ограничивается, и предлагается возможность разработки продукта с учётом индивидуальных инвестиционных целей инвестора.

Составим сводную таблицу, где охарактеризуем данные финансовые продукты (таблица 2).

Более того, каждый вид структурного финансового продукта в зависимости от ожиданий инвестора имеет несколько модификаций, рассчитанных на рост, на умеренный рост и на падение базового актива. При этом основные параметры остаются едиными.

Для более наглядного представления результатов, которые дают нам структурные продукты, рассмотрим несколько примеров расчётов потенциальной доходности.

Прежде введём такие понятия, как: 1) коэффициент участия, который определяет долю от изменения базового актива, которую инвестор получает в качестве дохода; 2) коэффициент защиты капитала, который определяет долю капитала инвестора, которую он гарантированно получит при исполнении структурного продукта.

Таблица 2. Характеристика структурных финансовых продуктов БД «Открытие»

Вид структурного продукта БД «Открытие»	«Абсолютная защита» со 100% защитой капитала	«Высокий потенциал» с частичной защитой капитала	Фиксированный купон	Депозит из акций
Цель инвестора	Полная защита вложенного капитала, умеренный уровень дохода	Более высокий доход, чем в структурных продуктах с полной защитой капитала, при допущении разумного риска	Инвестирование денежных средств по ставке выше банковского депозита	Получить доход от изменения стоимости находящихся в собственности акций и дивидендов
Результат	Гарантия возврата капитала и потенциально неограниченный доход	Гарантию возврата защищенной части капитала и потенциально неограниченный доход	% доход существенно выше ставки депозита. Возможность приобретения акций по более привлекательной цене. Поставка происходит по цене, при достижении которой на дату исполнения структурного продукта инвестору поставляется базовый актив (выбранная ценная бумага).	фиксированную выплату: дополнительный доход от акций, находящихся в собственности. Акции реализуются при условии, что цена базового актива на дату исполнения структурного продукта достигает заранее установленного уровня.
Риск	Отсутствует риск потери капитала	Ограниченный риск потери капитала: он зависит от выбранного инвестором уровня защиты инвестируемой суммы	Рыночный риск, равный простому владению акциями при условии покупки базового актива в момент исполнения Структурного продукта	Рыночный риск, уровень которого соответствует риску владения акциями
Сроки	4–12 месяцев		1–3 месяца	
Минимальная сумма	500 000 руб.			
Базовый актив	Индекс РТС, акции: Газпром, Сбербанк об, Лукойл; курс RUB/USD; золото		Акции: Сбербанк (обыкновенные), Газпром, Лукойл	
Досрочное погашение	Возможно. Защита капитала отсутствует. Цена определяется Брокером		Невозможно	
Комиссия	10 руб. за поручение на сделку (включая НДС)		10 руб. за поручение на сделку (включая НДС)	0,05% от суммы сделки + 10 руб. (включая НДС) за сделку продажи ценных бумаг (при условии, что цена базового актива на дату исполнения окажется равной или выше порогового уровня)
Налогообложение	Брокерский дом «ОТКРЫТИЕ» является налоговым агентом. Доход облагается по ставке НДФЛ 13%. Налогооблагаемая база формируется в момент исполнения СП			

Доходность структурных финансовых продуктов будем определять как произведение процента роста базового актива на коэффициент участия.

Рассмотрим пример расчёта ожидаемой доходности портфеля структурного продукта «Абсолютная защита

капитала». Предположим, инвестор приобретает структурный продукт со 100% защитой капитала и сроком исполнения 5 месяцев. На момент приобретения цена базового актива равна 100 руб. Коэффициент участия – 30%.

Варианты расчёта доходности представлены в таблице 3.

Таблица 3. Расчёт доходности структурного продукта «Абсолютная защита капитала»

Изменение стоимости базового актива		Расчет доходности портфеля	Что получит инвестор
Цена базового актива на дату исполнения	Стоимость выросла до 125 руб. (на 25%)	18% годовых ($25\% \cdot 0,30 = 7,5\%$)	100% суммы инвестиций + доход
	Стоимость выросла до 115 руб. (на 15%).	10,8% годовых ($15\% \cdot 0,30 = 4,5\%$)	100% суммы инвестиций + доход
	Стоимость снизилась		100% суммы инвестиций

Таблица 4. Расчёт доходности структурного продукта «Высокий потенциал»

Изменение стоимости базового актива		Расчет доходности портфеля	Что получит инвестор
Цена базового актива на дату исполнения	Стоимость выросла до 125 руб. (на 25%)	29,4% годовых расчет: $25\% \cdot 0,50 = 12,25\%$	100% суммы инвестиций + доход
	Стоимость выросла до 115 руб. (на 15%)	18% годовых расчет: $15\% \cdot 0,50 = 7,5\%$	100% суммы инвестиций + доход
	Стоимость снизилась	отрицательна	95% от суммы инвестиций

Таблица 5. Расчёт доходности структурного продукта «Фиксированный купон»

Если стоимость обыкновенной акции Сбербанка ниже либо равна 80 руб.*	Если стоимость обыкновенной акции Сбербанка выше 80 руб.*
фиксированный купон в размере 86 301 руб. (14% годовых за 45 дней) плюс 62 500 обыкновенных акций Сбербанка (акции Сбербанка на всю инвестированную сумму 5 млн руб. по пороговой цене 80 руб.)	фиксированный купон в размере 86 301 руб. (14% годовых за 45 дней) плюс 5 млн руб. (возврат 100% инвестированных средств)

Таблица 6. Доходность структурного продукта «Депозит из акций»

Если цена базового актива на дату исполнения:	Инвестор получает:
не изменилась	ценные бумаги + доход
снизилась	ценные бумаги + доход
выросла, но осталась ниже порогового значения	ценные бумаги + доход
выросла и достигла или стала выше порогового значения	денежные средства от продажи акций по пороговой цене + доход

Для сравнения рассмотрим пример расчёта ожидаемой доходности портфеля структурного продукта «Высокий потенциал». Предположим, инвестор приобретает структурный продукт с 95% защитой капитала и сроком исполнения 5 месяцев. На момент приобретения цена базового актива равна 100 руб. Коэффициент участия – 50%.

Варианты расчёта доходности представлены в таблице 4.

Теперь рассмотрим пример расчёта ожидаемой доходности портфеля структурного продукта «Фиксированный купон». Предположим, инвестор в качестве базового актива выбирает обыкновенные акции Сбербанка, при этом выбирает пороговое значение 80 руб. При объёме инвестированных средств 5 млн руб., сроке инвестирования 45

дней и текущей рыночной цене 90 руб. размер купона составит 14% годовых. При погашении продукта инвестор получит результаты, представленные в таблице 5.

Доходность структурного продукта «Депозит из акций» представлена в таблице 6.

Проанализировав данные таблиц 2–6, выявим преимущества структурных финансовых продуктов:

- потенциальная высокая доходность при минимальных рисках;
- широкий выбор инструментов;
- достаточно невысокая комиссия.

При этом порог входа достаточно велик и составляет 500 тыс. руб. Это позволяет сделать вывод о том,

что структурные финансовые продукты не рассчитаны на мелких инвесторов. Столь высокий порог объясняется тем, что при конструировании структурных продуктов широко применяются производные финансовые инструменты.

Данный сегмент финансового рынка в России, как было отмечено выше, находится на стадии роста, однако существует ряд проблем, препятствующих его развитию, среди которых:

- несовершенство законодательства;
- недостаточный уровень развития российского рынка деривативов, что создаёт трудности создания структурированных продуктов;
- нехватка профессионалов в области производных финансовых инструментов и структурированных продуктов;
- недостаточный спрос на структурированные продукты;
- низкий спрос на продукты в периоды активного роста фондового рынка и пр.

Литература:

1. Анисимова, Ю.А. Модели хеджирования финансовых рисков на рынках электрической энергии (мощности) [Текст] / Ю.А. Анисимова, А.А. Аюпов // Вектор науки Тольяттинского государственного университета – 2012 – №3 (21).
2. Глухов, М.Ю. Структурированные финансовые продукты в системе финансового инжиниринга: дисс. канд. экон. наук / Финансовая Академия при Правительстве РФ. – Москва, 2007
3. Коваленко, О.Г. Организация политики управления привлечёнными ресурсами как резерв роста ликвидности коммерческого банка [Текст] / О.Г. Коваленко // Вектор науки Тольяттинского государственного университета. Серия: Экономика и управление – 2012 – №4
4. <http://www.open-broker.ru> – Брокерский дом «Открытие»

Анализ мирового и российского опыта повышения эффективности бюджетных расходов на образование

Марков Сергей Николаевич, старший преподаватель
Омский филиал Государственного университета Министерства финансов РФ

В последние десятилетия во многих странах мира проводится бюджетная политика, направленная на повышение эффективности государственных расходов во всех сферах бюджетной деятельности, в том числе и в сфере образования. В мировой практике повышение эффективности бюджетных расходов на образование происходит путем применения целевых программ либо контрактов, а также процедур оценки. Исходя из этого, можно выделить две основные модели повышения эффективности бюджетных средств в сфере образования:

1. Программно-целевая модель (США, Франция), при которой основными инструментами повышения эффек-

тивности бюджетных расходов на образование являются программно-целевой метод бюджетного финансирования образования и механизм оценки программ.

2. Контрактная модель (Канада, Великобритания, Австралия, Новая Зеландия), при которой основными инструментами повышения эффективности бюджетных расходов на образование являются система контрактов между министерствами образования и их подведомственными образовательными учреждениями и их оценка.

Программно-целевой метод бюджетного планирования расходов реализуется в большинстве развитых стран, несмотря на то, что имеются существенные раз-

личия в механизме их применения. В сфере образования за рубежом отдельные элементы программно-целевого метода имеют ряд характерных черт:

- система индикаторов программ и необходимость предоставления информации не закрепляются законом;
- все отчеты, связанные по формированию системы индикаторов являются открытыми, публикуются в средствах массовой информации и обсуждаются публично;
- установленные индикаторы применяются на практике как инструмент отчетности органов власти перед народом;
- во всех странах при осуществлении дальнейшего планирования на последующий финансовый период в качестве основы берутся результаты отчетов эффективности и результативности использования бюджетных расходов на образование.

Большой опыт по внедрению и использованию программно-целевого метода финансирования имеется в США. Так, выделяют следующие этапы реформирования бюджетного процесса в США:

1) программно-целевой бюджет (Performance Budget) (1949–1962). В данный период происходит переориентация исполнения бюджета с затрат на исполнение государственных функций. Программно-целевой бюджет направлен на достижение ожидаемого результата от осуществления программ или исполнения конкретных государственных функций.

2) система «планирование — программирование — бюджетирование» Planning—Programming—Budgeting System (PPBS) (середина 60-х годов XX века). Основная цель PPBS — обеспечение наилучшего достижимого в рамках заданных бюджетных ограничений распределения бюджетных средств.

3) управление по целям — Management by Objectives (MBO), (середина 70-х годов XX века). На данном этапе происходит усиление степени ответственности всех сотрудников министерств за достижение целей, стоящих перед их организацией. При этом глава министерства отвечает за достижение целей национального значения, выдвинутых президентом, а сотрудники за реализацию отдельных задач, сформулированных ими совместно с руководителями, и направленных на достижение целей национального значения.

4) разработка бюджета на нулевой основе — Zero-Based Budgeting (ZBB) (конец 70-х годов XX века). ZBB система основывалась на установлении министерствам и ведомствам целей, которые могут быть достигнуты при разных уровнях расходов, причем для каждой цели министерства должны были предложить несколько программ ее достижения, и затраты по крайней мере по одной из программ должны были быть ниже текущего уровня.

С начала 90-х годов XX века, в США реализуется федеральный закон «Об оценке результатов деятельности государственных учреждений» — Government Performance Results Act (GPRA). В соответствии с GPRA, определяются цели и основные пути их достижения. К данным целям относятся:

1) укрепление доверия народа к федеральному правительству;

2) совершенствование процедур выработки программных целей, измерения социальной и экономической эффективности реализации программ, совершенствование отчетности об их выполнении;

3) повышение социальной эффективности программ и усиление ответственности государственных органов за результаты их осуществления;

4) помочь руководителям федеральных министерств наладить работу, ориентируясь на конечный результат;

5) повышение качества законодательных решений;

6) совершенствование государственного управления на федеральном уровне в целом.

Исходя из этих целей, разрабатывалась вся система планов и отчетов, служащая для взаимоувязки бюджетных средств и результатов.

Контрактная модель повышения эффективности бюджетных средств в сфере образования, свойственная Канаде, Великобритании, Австралии, Новой Зеландии, нацелена на:

- сокращение государственных расходов;
- усиление потенциала государства в исполнении функций размещения государственного заказа;
- расширения участия в государственном заказе коммерческих организаций;
- повышение качества исполнения государственных заказов.

Так, например, в Новой Зеландии применяется система контрактов между министерствами и подведомственным им организациям.

Суть этой системы состоит в следующем:

1. Государство информирует о приоритетных направлениях и курсах развития на определенный период.

2. Образовательное учреждение сообщает, сколько учащихся, студентов оно намерено принять.

3. Государство сообщает, сколько учащихся, студентов оно готово профинансировать (однако образовательное учреждение может зачислить большее количество учащихся).

Министерство образования четко определяет результаты, которых должны добиться подведомственные образовательные организации, исходя из заранее согласованной стоимости по предоставлению образовательных услуг. Образовательные организации же, в свою очередь, пользуются определенной свободой в расходовании бюджетных средств на образование, но несут ответственность за достижение определенных результатов. Подведомственные министерству образования образовательные организации регулярно представляют отчеты о степени достижения оговоренных результатов и затраченных на это финансовых ресурсов. Министерство образования на основе предоставленных отчетов в дальнейшем решают либо продолжить контракт с подведомственными ему организациями или заключить новый с другими государственными или коммерческими организациями. Такая си-

стема позволяет создать конкуренцию и способствует более эффективному использованию бюджетных средств в сфере образования.

В Российской Федерации в связи с преобразованиями в бюджетной сфере, начатыми в начале 1990-х годов, происходит становление нового механизма управления государственными и муниципальными финансами. Опираясь на опыт развитых стран, а также исходя из национальных традиций, в Российской Федерации в последние 20 лет проводится реформирование бюджетной сферы, направленное на оптимизацию управления бюджетными средствами и повышение эффективности бюджетных расходов на всех уровнях бюджетной системы.

Основой реализации бюджетной реформы, проводимой в данный период, а также в настоящее время, являлся вступивший в силу в 2000 году Бюджетный кодекс Российской Федерации, который систематизировал разрозненную законодательную базу в области государственных финансов, определил единые подходы и принципы к организации бюджетного процесса для всей структуры бюджетной системы Российской Федерации.

С начала 2000-х годов преобразования в бюджетной сфере проводились по основным направлениям следующих законодательных актов Правительства Российской Федерации:

- среднесрочные программы бюджетных реформ (Программа развития органов Федерального казначейства на 2000–2004 годы, Программа развития бюджетного федерализма в Российской Федерации на период до 2005 года);

- Концепция реформирования бюджетного процесса в Российской Федерации в 2004–2006 годах;

- Концепция повышения эффективности межбюджетных отношений и качества управления государственными и муниципальными финансами в Российской Федерации в 2006–2008 годах.

С начала 2000-х годов аналогичная работа по управлению финансами проводилась также в субъектах Российской Федерации и в муниципальных образованиях.

В результате реализации данных программ и концепций достигнуты серьезные успехи на пути построения системы эффективного управления государственными финансами:

- разграничены бюджетные полномочия публично-правовых образований (Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований);

- при бюджетном планировании расходов стали разделять действующие и принимаемые расходные обязательства, стал использоваться реестр расходных обязательств;

- осуществлен переход от годового финансового планирования к среднесрочному;

- интегрирована бюджетная классификация с единым планом счетов;

- создана система государственных (муниципальных) закупок;

- внедрены элементы бюджетирования, ориентированного на результат (доклады о результатах и основных направлениях деятельности, ведомственные целевые программы);

- ликвидированы «необеспеченные федеральные мандаты»;

- разработана методика распределения межбюджетных трансфертов;

- создана система кассового обслуживания бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- созданы резервные фонды государства.

В то же время, несмотря на проделанную работу, в сфере управления государственными и муниципальными финансами оставались некоторые нерешенные проблемы, в частности, стратегическое планирование слабо увязывалось с бюджетным планированием, отсутствовала система мотивации участников бюджетного процесса к эффективному использованию бюджетных средств и другие. Это обусловило необходимость разработки Правительством Российской Федерации Программы по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2012 года от 30 июня 2010 г. № 1101–р, основной целью которой являлось «создание условий для повышения эффективности деятельности публично-правовых образований по выполнению государственных (муниципальных) функций и обеспечению потребностей граждан и общества в государственных (муниципальных) услугах, увеличению их доступности и качества, реализации долгосрочных приоритетов и целей социально-экономического развития» [1].

В соответствии с данной программой в 2010–2012 годах повышение эффективности во всех сферах бюджетной деятельности, в том числе и в сфере образования, проводилось и проводится по следующим основным направлениям:

- внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов исполнительной власти и органов местного самоуправления;

- применение в полном объеме всех норм бюджетного законодательства в части формирования 3-летнего бюджета;

- переход к утверждению «программного» бюджета;

- развитие новых форм оказания и финансового обеспечения государственных (муниципальных) услуг;

- реформирование государственного (муниципального) финансового контроля и развитие внутреннего контроля;

- совершенствование инструментов управления и контроля на всех стадиях государственных (муниципальных) закупок;

- создание информационной среды и технологий для реализации управленческих решений и повышения эффективности общественного контроля за деятельностью органов государственной власти и органов местного самоуправления [1].

В каждом субъекте Российской Федерации в рамках федеральной программы от 30 июня 2010 г. № 1101–р

разрабатываются свои Программы по повышению эффективности бюджетных расходов. Так, в Омской области, разработана Программа повышения эффективности бюджетных расходов Омской области на период до 2013 года, утвержденная Постановлением Правительства Омской области от 31 марта 2011 г. №49—п, основной целью которой является «создание условий для дальнейшего повышения эффективности и результативности расходов областного бюджета» [2].

Таким образом, можно отметить, что ведущее место в бюджетной реформе РФ отведено повышению эффективности использования бюджетных средств. Именно с помощью управления расходами предполагается добиться повышения эффективности функционирования бюд-

жетных отношений в целом. В сфере образования повышение эффективности бюджетных расходов в Российской Федерации проводится по тем же направлениям, что и повышение эффективности бюджетных расходов в целом, по всем сферам бюджетной деятельности. В России в настоящее время, присутствуют элементы как программно-целевой модели, так и контрактной модели повышения эффективности бюджетных расходов на образование, применяемых в зарубежных странах. При этом механизм оценки эффективности бюджетных расходов на образование в России не применяется, что указывает на неиспользуемую возможность применения данного инструмента при повышении эффективности бюджетных расходов на образование и бюджетных расходов в целом.

Литература:

1. Распоряжение Правительства РФ от 30.06.2010 № 1101—р «Об утверждении Программы Правительства РФ по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2012 года».
2. Постановление Правительства Омской области от 31.03.2011 № 49—п (ред. от 02.11.2011) «Об утверждении Программы повышения эффективности бюджетных расходов Омской области на период до 2013 года».

Проблемы восстановления и перспективы развития морских пассажирских перевозок в Азово-Черноморском бассейне

Садыкова Эмира Фирудиновна, документовед

Государственный морской университет имени адмирала Ф.Ф. Ушакова (г. Новороссийск)

Исходя из пространственных и геофизических особенностей, Россия исторически является ведущей морской державой, имеющая выходы в три океана. Протяженность морских границ составляет 38807 км или 64 % от общей протяженности границ Российской Федерации (60932 км). Большая часть морских границ (95 %) приходится на Северный Ледовитый (19724,1 км) и Тихий (16997,9) океаны. Для такой огромной страны как Россия морской транспорт выполняет важную роль, как в сохранении территориальной целостности страны, так и осуществления ее международных связей с другими государствами. В некоторые северные и восточные районы РФ массовые перевозки грузов возможны только морским транспортом. В эпоху существования СССР морской транспорт активно использовался в перевозке пассажиров. Переход к рыночным отношениям практически свел к нулевой отметке показатели морских пассажирских перевозок, особенно это касается Азово-Черноморского бассейна.

Рассмотрим современное состояние транспортных коридоров Юга России. Через Чёрное море проходит международный транспортный коридор TRACECA (Transport Corridor Europe – Caucasus – Asia, Европа – Кавказ – Азия). Черноморские порты являются конеч-

ными пунктами ряда Панъевропейских транспортных коридоров. Наиболее крупные города-порты на Чёрном море: Новороссийск, Сочи, Туапсе (Россия); Бургас, Варна (Болгария); Батуми, Поты, (Грузия); Сухуми, (Абхазия) (Грузия); Констанца (Румыния); Самсун, Трабзон (Турция); Одесса, Евпатория, Ильичёвск, Южный, Керчь, Севастополь, Ялта (Украина). По реке Дон, впадающей в Азовское море, проходит речной водный путь, соединяющий Чёрное море с Каспийским морем (через Волго-Донской судоходный канал и Волгу), с Балтийским морем и Белым морем (через Волго-Балтийский водный путь и Беломорско-балтийский канал). Река Дунай через систему каналов соединена с Северным морем.

Естественным продолжением российского Черноморского побережья является побережье Абхазии, важнейшие курорты которой Гагра и Пицунда были популярны еще в советское время. Рассматривая, курортную индустрию на Черноморском побережье Кавказа отметим, что ее развитие сдерживается относительно коротким (например, по сравнению со Средиземным морем) сезоном, экологическими, транспортными проблемами.

Взаимоотношения между Российской Федерацией Турцией, Болгарией, Грузией и Украиной развиваются во

всех аспектах на наш взгляд целесообразно использовать возможности всех портов на юге России для того, чтобы еще больше упростить экономические взаимоотношения между двумя странами, совместно развивать транспортную логистику. В связи с наличием всех перечисленных предпосылок предлагаем создать и организовать экскурсионные и культурно-развлекательные туры, прогулки на пароме по Черному морю.

Считаем актуальным ввести понятие «Черноморское золотое кольцо». Выступаем с предложением о внесении «Черноморского золотого кольца» в маршруты международных туристических пассажирских перевозок и на наш взгляд является целесообразным выступить с предложением об открытии российских морских международных пассажирских перевозок. К этому нужно подходить постепенно. Сначала следует открыть сезонные рейсы, а потом уже по мере спроса можно осуществлять рейсы круглый год.

Чтобы реализовать этот проект, необходимы инвестиции государства. В соответствии с разрабатываемой Федеральной целевой программой «Развитие транспортной системы России (2010–2015 годы)» Постановлением Правительства Российской Федерации №991 от 29.12.2007 определен перечень объектов, необходимых для транспортного обеспечения Олимпийских игр [3].

Росморречфлот — является исполнителем по семи объектам морского транспорта. Наиболее значимыми из них являются, реконструкция порта Сочи, а также реконструкция и строительство 15-ти портопунктов вдоль побережья Большого Сочи. Реконструкция существующего порта предполагает вынос грузового района за границы порта, переустройство акватории под размещение марины и прием судов местных пассажирских линий. Гавань для больших круизных судов намечается организовать с внешней стороны Северного мола, в виде ковша с двусторонним расположением причалов.

Проект реконструкции и строительства 15 портопунктов вдоль побережья Большого Сочи подразумевает создание береговой инфраструктуры для восстановления местных пассажирских морских линий, что предусмотрено федеральной целевой программой «Развитие транспортной системы России (2010–2015 годы)» [2]. Реализация этого проекта позволит создать инфраструктуру для оказания услуг по пассажирским перевозкам вдоль Черноморского побережья.

Кроме того, за счет внебюджетных источников планируется приобретение скоростных пассажирских судов для обеспечения местных пассажирских морских линий. С 2008 году ФГУП «Росморпорт» идет реконструкция портопунктов Адлер, Кургородок, Хоста и Лоо, и они будут открыты для пассажирских перевозок [4].

В перспективах развития портовой деятельности в Азово-Черноморском бассейне является порт Новороссийск. Он находится на пересечении нескольких международных транспортных коридоров России со странами Сре-

диземноморья, Южной и Юго-Восточной Азии, Ближнего Востока, Африки и Южной Америки.

В настоящее Новороссийский порт имеет опыт в морских международных пассажирских перевозках. В 2012 г. два раза в Новороссийский порт приходил международный туристический лайнер под флагами Бермудских островов, Багамских островов и Голландии. В этом году ожидается 5 судозаходов, четыре лайнера. Лайнеры ожидают летом и осенью. На иностранных туристов оформляется обыкновенная туристическая групповая виза. [5]

Перспективы развития морских каботажных пассажирских перевозок в летний период времени, особенно актуальны в связи с низкой пропускной способностью автомобильных дорог и с высокой пропускной способностью морского транспорта, а так же низкой себестоимостью в сравнении с авиаперелётами. Появляется возможность разгрузить автомобильные дороги и обеспечить безопасное передвижение туристов и очистить атмосферу от загрязнений выхлопными газами. Благодаря тому, что побережье Азово-Черноморского бассейна, является огромной туристической зоной, есть вероятность для привлечения инвестиций от предпринимателей и иностранных инвесторов. В связи с этим будут образовываться новые рабочие места, что снизит социальную напряжённость в трудоизбыточных регионах Юга России.

Итак, на наш взгляд, для восстановления прежних объемов морских пассажирских перевозок нужна модернизация и новые проекты на территории Азово-Черноморского бассейна. В связи с тем, что Краснодарский край является рекреационной зоной, необходимость этих мер приобретает особую значимость. Необходимо завязать узлы между городами Краснодарского края, России и зарубежом. Существует острая необходимость построить и поставить на паромные линии российские паромы, на территории Азово-Черноморского бассейна с выходом на Турцию, Болгарию, Грузию и Украину. Это экономически выгодно в связи с тем, что развитие морских пассажирских перевозок имеют огромное значение для курортных регионов, так как:

1. Повышает их привлекательность;
2. Увеличивает количество туристов;
3. Способствует диверсификации их доставки туристов к местам отдыха;
4. Повышает уровень и качество туристских услуг.

Морской транспорт всегда был одной из базисных отраслей экономики нашей страны, обеспечивавшей стратегические внешнеэкономические и внешнеполитические интересы государства, занятость и благополучие для десятков тысяч моряков и членов их семей, а так же персонала туристской сферы. В целом осуществление модернизации морских пассажирских перевозок в Азово-Черноморском бассейне позволит освоить перспективные пассажиропотоки к портам Краснодарского края и портам иностранных государств черноморского бассейна.

Литература:

1. Федеральный Закон Российской Федерации от 08.11.2007 г. №261-ФЗ «О морских партах в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». «Консультант-Плюс» <http://base.consultant.ru/> (Дата обращения 11.01.2013 г.).
2. Постановление Правительства РФ от 09.06.2003 г. №335 (ред. от 05.09.2011 г.) «Об утверждении положения об установлении формы визы, порядка и условия её оформления, и выдачи, продления срока ее действия, восстановления ее в случае утраты, а так же в порядке аннулирования ее». «Консультант-Плюс» <http://base.consultant.ru/> (Дата обращения 11.01.2013 г.).
3. Распоряжение Правительства РФ от 15 июня 2007 г. №781-р Федеральная целевая программа «Развитие транспортной системы России (2010–2015 гг.)» Гарант <http://www.garant.ru/> (Дата обращения 11.01.2013 г.).
4. Постановление от 10.06.2010 г. №425 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 29.12.2007 г. №991» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, №2, ст. 113; №25, ст. 2978; №47, ст. 5481; 2009, №31, ст. 3948; 2010, №18, ст. 2244). <http://правительство.рф/> (Дата обращения 11.01.2013 г.).

Особая роль химической промышленности в развитии Волгоградской области

Саломатина Ирина Олеговна, соискатель
Волгоградский государственный университет

Базовым сегментом российской промышленности является химический комплекс. Это безусловно связано с процессом химизации народного хозяйства, повсеместным использованием результатов деятельности химической промышленности, а также внедрение химических процессов в разные отрасли хозяйства. Так потребителями продукции химического комплекса являются практически все отрасли промышленности, транспорта, сельского хозяйства, оборонного и топливно-энергетического комплексов, сферы услуг, торговли, науки, культуры и образования, а также производства пищевой промышленности основаны на использовании химических процессов изменения структур исходного вещества. При этом такая потребность в продукции химической промышленности стимулируют ее ускоренное развитие.

Важнейший фактором, приводящим к массовому использованию химической продукции, является результат НТП во второй половине XX века, а именно повсеместный и широкий переход химической промышленности на использование продуктов переработки нефти, попутного и природного газа, из которых получают подавляющую часть продукции отрасли.

Причиной широкой области применения и одновременно особенностью современной химической промышленности является факт ее ориентации как на основные наукоемкие производства, так и на обеспечение повседневных нужд человека и его здоровья. Это объясняется широкой, разнообразной по составу сырьевой базы, огромной номенклатуры готовой продукции и полуфабрикатов.

По официальным данным в настоящее время в структуре промышленности по объему товарной продукции

удельный вес химической продукции составляет около 5,4%, при этом российские химические предприятия производят около 1,1% мирового объема, а по общему выпуску химической продукции Россия в настоящее время занимает 20-е место в мире и находится на уровне Канады. При этом следует учитывать, что рост показателей химической промышленности России напрямую зависит от развития химической отрасли в регионах, что в свою очередь зависит от специфических особенностей, влияющих на ее размещение.

К таким особенностям можно отнести следующее:

- очень высокая энергоемкость (в первую очередь теплоемкость) в отраслях, связанных со структурной перестройкой вещества (получение полимерных материалов, продукция органического синтеза, электрохимические процессы и др.);
- высокая потребность в водных ресурсах (охлаждение агрегатов, технологические процессы);
- очень высокая капиталоемкость;
- большие объемы используемого сырья и многих видов готовой продукции;
- невысокая трудоемкость большинства производств отрасли;
- экологические проблемы, обусловленные производством и потреблением ряда химических продуктов.

Наличие практически всех факторов благоприятно повлияло на развитие химической промышленности в Волгоградской области, на что указывает тот факт, что доля химического комплекса составляет 8,2% среди обрабатывающих производств региона.

К химическому производству относятся следующие крупные предприятия: ОАО «Волгоградский кисло-

Таблица 1. Основные финансовые показатели ведущих предприятий химической отрасли в Волгоградской области, в млн. рублей

Показатели	ВАО «Химпром»			ОАО «Каустик»			ОАО «Пласткаб»		
	2010	2011	Темп роста, %	2010	2011	Темп роста, %	2010	2011	Темп роста, %
Выручка от реализации продукции	4 936,1	5 497,1	111,4	6 869,4	7 756,2	112,9	516,4	795,6	154,1
Себестоимость реализованной продукции	5 496,3	6 144,2	111,8	4 518,8	5 323,1	117,8	468,2	755,3	161,3
Прибыль (убыток) от продаж	- 560,1	-647,1	–	1 257,4	1 098,9	87,4	30,5	20,3	66,6
Прибыль (убыток) до налогообложения	- 892,4	-889,3	–	770,3	573,9	74,5	23,0	11,3	49,1
Чистая прибыль (убыток)	- 774,2	-749,6	–	629,7	444,6	70,6	18,3	8,5	46,4

Составлено автором, по данным публикуемой годовой отчетности предприятий

родный завод», ОАО «Каустик» (занимает лидирующие позиции в России по производству каустической соды, хлора, синтетической соляной кислоты, хлорпарафинов и другой продукции), ВАО «Химпром» (одно из крупнейших в России предприятий отечественного химического производства), ОАО «Волжский Оргсинтез» (одно из крупнейших в Европе химических предприятий, производящее продукцию базовой химии: кормовой метионин, N-метиланилин), ОАО «Пласткард», ОАО «Пласткаб», ОАО «Волжский азотно-кислородный завод».

Для характеристики значимости и роли химической промышленности в Волгоградской области представим краткую экономическую характеристику ведущих предприятий региона за 2010–2011 годы в виде таблицы 1 «Основные финансовые показатели ведущих предприятий химической отрасли в Волгоградской области, в млн. рублей».

По данным таблицы видим, что объем реализованной продукции ВАО «Химпром» в 2011 году по сравнению с 2010 годом увеличился в денежном выражении на 561 млн. рублей или в относительном выражении на 11,4%. Однако в 2011 году наблюдался неуклонный рост себестоимости производства, не компенсируемый соответствующим повышением цен на готовую продукцию. Рост себестоимости в значительной степени зависит от повышения цен на сырье; тарифов на энергетические ресурсы и услуги естественных монополий. Поскольку продукция предприятия является материал- и энергоёмкой, то фактор ежегодной индексации тарифов на энергоносители оказывает существенное влияние на увеличение себестоимости продукции. Так, в 2011 году рост себестоимости пара составил 17,8%, а рост среднегодового тарифа на газ – 15,9% к соответствующему показателю прошлого года, в итоге цены на основные виды сырья и материалов возросли в целом за 2011 год на 19,4%, при росте фактических цен реализации за тот же период на 18%.

В течение 2011 года финансовое состояние ВАО «Химпром» оставалось стабильно сложным. Убыток от

продаж в 2011 году составил 647,1 млн. рублей и увеличился на 87 млн. руб. по сравнению с соответствующим периодом 2010 года, отметим также в 2011 году незначительное сокращение непокрытого убытка на 24,6 млн. рублей.

Волгоградское ОАО «Каустик» является лидером в российском выпуске синтетической соляной кислоты, так доля предприятия в суммарном объеме российского производства по итогам 2011 года составляет 34,9%, жидкой каустической соды составила 21,3%, в производстве твердой каустической соды почти 73%, к сравнению доля основного конкурента ОАО «Каустик», г. Стерлитамак – около 27%.

По итогам 2011 года объем реализации товарной продукции на ОАО «Каустик» составил 7 756,2 млн. руб., что на 886,8 млн. рублей или 12,9% выше значения данного показателя в 2010 году. При этом по сравнению с 2010 годом значительно уменьшились показатели «Прибыль от продаж» на 12,6%, «Прибыль до налогообложения» на 25,5%, а также «Чистая прибыль» – 29,4%, что в денежном выражении имеет значения – 158,5 млн. рублей, 196,4 млн. рублей и 185,1 млн. рублей соответственно.

По итогам 2011 года ОАО «Пласткаб» заняло пятое место среди предприятий РФ – производителей кабельных и обувных пластикутов ПВХ.

ОАО «Пласткаб» превысило объемы реализации в 2011 году по сравнению с 2010 годом более чем в полтора раза (на 54,1%). Основным фактором, повлиявшим на увеличение прибыли в 2011 году по сравнению с предыдущим годом, является существенное увеличение объема реализованной продукции, значительно увеличилась доля реализации, специальных марок пластикутов. Однако в тоже время существенно снизился показатель чистой прибыли на 53,6%.

В 2011 г. сохранялась тенденция роста потребления и производства пластикутов. Следует отметить, что сбыт и, соответственно, производство пластикутов зависят от сезона. Традиционно, при максимальной загрузке предпри-

ятия работают с апреля по май, а также с августа по декабрь, поскольку именно в это время потребительская активность на рынке наиболее высокая.

Отметим, что в октябре 2012 года произошла реорганизация ОАО «Пласткаб» в форме присоединения к ОАО «Каустик», как ожидается объединение позволит добиться не только увеличения эффективности операционной деятельности за счет централизации ключевых управленческих функций, но и элиминирования производственных рисков за счет снижения потерь на «стыках» технологического комплекса производств поливинилхлорида, хлорпарафинов и ПВХ-пластиков.

Наряду с экономическими показателями необходимо рассматривать деятельность химических предприятий с экологической, природоохранной точки зрения. Широкое внедрение химических процессов в разных отраслях хозяйства обуславливает большое количество выбросов в атмосферу, стоков и отходов, опасных для окружающей среды. Поэтому на передовой план в научно-исследовательской работе предприятия химической отрасли должны выходить инновационные разработки в области минимизации потребления сырья и ресурсов, более рационального и эффективного их использования, а также в области минимизации ущерба для окружающей среды путем создания отлаженной и технически эффективной системы утилизации отходов химического производства.

Так в среднесрочной перспективе развития ОАО «Каустик» предусмотрена дальнейшая реализация программы энергосбережения, разработку технологий на базе имеющейся инфраструктуры с целью снижения удельной доли энергозатрат в структуре себестоимости продукции предприятия, поддержание и развитие имеющихся производственных мощностей. Также перспективная программа

развития предусматривает создание на базе промышленной площадки ОАО «Каустик» многопрофильного химического технопарка. Концепция технопарка состоит в совместном размещении различных новых производств (в том числе на основе инновационных технологий).

Что касается инновационных разработок ВОАО «Химпром» для улучшения экологической обстановки, то в конце 2012 года состоялись заседания Приемочной комиссии по приемке первого этапа работ, выполненных по Федеральной целевой программе «Разработка документации по ликвидации химически опасных объектов от прошлой деятельности на ВОАО «Химпром».

В 2012 году также были проведены 4 вида изысканий, которых требуют строительные нормы и правила перед возведением новых объектов: инженерно-экологические, инженерно-гидрометеорологические, инженерно-геологические и геофизические изыскания. На 2013 год намечено создание проекта и предоставление его на государственную экологическую экспертизу. Итогом этого проекта будет реализация Федеральной целевой программы «Разработка документации по ликвидации химически опасных объектов от прошлой деятельности на ВОАО «Химпром». Согласно данным Минпромторга РФ, предполагаемый размер необходимого финансирования для ВОАО «Химпром» составит 11,9 млрд. рублей.

Подводя итоги вышесказанному, при стремлении увеличения экономических показателей, наращивания объема производства, повсеместном внедрении результатов деятельности химической промышленности, необходимо использовать весь научный и инновационный потенциал не только для разработки новых видов продукции, но в большей степени для сохранения имеющихся ресурсов и окружающей среды.

Литература:

1. На Волгоградском Химпроме разрабатывают экологическую программу. Информационно-ресурсный центр ООО «ВолгаПромЭксперт» [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <http://www.volpromex.ru/proizvodstvo/himija/na-volgogradskom-himprome-razrabatyvayut-orientirovanuyu-yekologicheskuyu-programu.html>
2. Отчетность предприятий. Группа компаний «Никохим». [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <http://nikochem.com/ru/articles/category/255?PHPSESSID=498a94d5b11ba3ff0b4423301cca981>
3. Отчетность предприятий. ВОАО «Химпром». [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <http://www.vocco.ru/jobs/shareholders/reports/>
4. Стратегия развития химической и нефтехимической промышленности России на период до 2015 года. [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <http://www.rsppvo.ru/?source=258>

Роль управления персоналом в повышении эффективности деятельности туристской фирмы

Севастьянова Кристина Дмитриевна, студент

Всероссийская академия внешней торговли Минэкономразвития России

Данная статья раскрывает особенности управления персоналом в туристской индустрии. Рассматриваются основные требования к сотрудникам современных туристских фирм. Автор акцентирует внимание на способах повышения качества и конкурентоспособности туристского продукта, методах повышения эффективности менеджмента в сфере туризма с целью долговременного развития трудового потенциала каждого сотрудника. Выделяются и описываются функции и задачи менеджера по персоналу и кадровых служб туристской организации.

Ключевые слова: эффективность работы предприятий сферы туризма и гостеприимства, определение целей и задач фирмы, качество в области туристского менеджмента, высокий профессионализм сотрудников, формирование стабильного коллектива, командный дух сотрудников, роль отдела персонала в деятельности туристской фирмы, увеличение производительности труда.

Управление любой организацией включает в себя два основных положения. Первое положение — это определение целей и задач фирмы. В соответствии с поставленными целями разрабатываются мероприятия по их достижению и осуществляется контроль результатов. Менеджмент на данном этапе состоит в решении ряда управленческих и логических задач, а также в организации эффективной деятельности на предприятии. Второе положение — это руководство предприятием и управление людьми, работающими на данном предприятии. Удовлетворение потребностей сотрудников фирмы — одна из важнейших целей, а так же залог эффективной деятельности предприятия. Первое и второе положения менеджмента тесно связаны между собой, и поэтому рассматривать одно из этих положений нецелесообразно. Стратегический менеджмент предполагает такое управление, в соответствии с которым руководитель предприятия должен принимать рациональные управленческие решения, а так же направлять и стимулировать деятельность своих подчиненных на выполнение целей и задач фирмы. Таким образом, руководство предприятием означает также и управление людьми, а именно воздействие на отношения сотрудников в направлении выполнения поставленных целей фирмы. Данные факторы особенно важны в работе туристских предприятий, так как туристский продукт формируется и предоставляется в присутствии клиента. Именно поэтому персонал туристской индустрии является ключевым ресурсом, необходимым для эффективной работы предприятий сферы туризма и гостеприимства.

В наши дни, наиболее приоритетными являются вопросы качества и обеспечение конкурентоспособности туристского продукта. В связи с этим, необходимо повышение требований к административно-управленческому персоналу и увеличение значимости творческого отношения к труду и высокого профессионализма работников сферы туризма. Это существенно повысило роль соци-

ально-психологических вопросов в управлении персоналом.

Чтобы повысить качество в области туристского менеджмента, необходимо наличие в организации высококвалифицированного и культурного управленческого персонала. Это связано с тем, что из простого администратора, выполняющего рядовые команды высшего руководства, менеджер туристской фирмы должен вырасти в творческую личность, деятельность которой направлена на реализацию политики достижения поставленных целей фирмы. В современной организации должен быть высоко развит командный дух, и все сотрудники должны быть вовлечены в решение поставленных задач совместно с высшим руководством для достижения общих целей. Данная политика помогает менеджерам развивать потенциальные способности, эффективно трудиться, творчески относиться к трудовому процессу. Творческое отношение менеджеров к управлению обусловило повышение их самостоятельности и ответственности за выполняемую работу, активное участие их в принятии управленческих решений и непосредственную заинтересованность в результатах коллективного труда.

Грамотное управление персоналом является одним из важнейших направлений в деятельности туристских организаций и считается основополагающим критерием ее экономического успеха. А ведь еще несколько лет назад главное внимание уделялось развитию и совершенствованию технического прогресса, внедрению прогрессивных технологий и изменению организационных структур на предприятии. В настоящее время основное внимание уделяется человеческому фактору, так как сущность и эффективность бизнеса определяют люди. Именно люди являются ключевым ресурсом любой организации.

Управление персоналом — основополагающая составляющая бизнеса. Грамотный менеджмент в данной области формирует благоприятную среду, в которой реализуется трудовой потенциал, развиваются способности

каждого работника, люди получают удовлетворение от выполненной работы и общественного признания своих и коллективных достижений. Поэтому в области управления персоналом постепенно происходит переход от технологических подходов к системному подходу, в основе которого лежит долговременное развитие трудового потенциала работников.

В связи с изменениями в экономике преобразуются и подходы в области управления человеческими ресурсами. Появляется новый тип руководителей, мышление и стиль работы которых соответствуют меняющимся задачам и условиям развития организаций. Существенно повышается и роль кадровых служб, которые должны работать в соответствии со стратегией организации в сфере управления персоналом.

Какова же роль отдела персонала туристской фирмы в ее деятельности?

Сотрудники отдела по подбору персонала туристской фирмы прямо не участвуют в создании туристского продукта. Однако сотрудники кадровой службы дают советы руководителю организации в вопросах приема на работу новых работников и увольнения, а так же дают рекомендации по организации профессионального обучения сотрудников, повышению заработной платы за определенные достижения.

В настоящее время в связи с переходом к рыночной экономике, туристские фирмы ставят перед собой новые задачи в области управления человеческими ресурсами. Сейчас решение поставленных задач требует гораздо больше навыков и умений, чем несколько лет назад. Раньше туристская фирма занималась лишь организацией культурно-массовых мероприятий, ведением необходимой документации, составлением отчетности. Сейчас, чтобы предложить руководству туристской фирмы рациональные решения проблем в сфере управления персоналом, требуется гораздо больше знаний в этой области. Так с течением времени и появилась отдельная профессия «Менеджер по персоналу».

Менеджеры по персоналу — высококвалифицированные специалисты сферы управления человеческими ресурсами, главная задача которых — это повышение эффективности деятельности персонала организации, разработка и реализация программ развития и обучения персонала, повышение творческой активности персонала в рабочем процессе, направленном на достижение поставленных целей организации.

Сейчас туристские организации ставят перед собой несколько целей: создание новых продуктов и услуг и эффективное управление человеческими ресурсами, развитие трудового потенциала каждого сотрудника. Особую роль в этом играют менеджеры по персоналу. Отдел по подбору персонала сейчас не только хранит трудовые книжки работников и оформляет приказы на зачисление новых работников. Главная задача кадровых служб — содействие развитию бизнеса, подбор высококвалифицированных специалистов, оценка их работы,

повышение их квалификации и мотивация к эффективному и качественному труду. Работа отдела персонала тесно связана с функционированием всей организации и не может быть рассмотрена как отдельная деятельность. Кадровые службы туристской организации тесно взаимодействуют с другими структурами организации в соответствии с хозяйственными потребностями и целями фирмы. Результатом их взаимодействия является большая вовлеченность сотрудников в бизнес, развитие трудового потенциала каждого работника, благоприятный психологический климат в организации. В современных туристских организациях развивается система взаимодействия линейных руководителей организации разного уровня, которая обеспечивает их необходимой документацией при замещении должностей и перемещении сотрудников с одной должности на другую. Отдел кадров принимает активное участие в хозяйственной деятельности организации.

Можно выделить следующие основные функции кадровых служб туристской организации:

1. Формирование штата сотрудников организации (отбор новых сотрудников, анализ текучести кадров).
2. Разработка программ развития работников (профессиональное обучение, аттестация и оценка качества труда персонала, организация повышения квалификации, дополнительного обучения и продвижения по карьерной лестнице).
3. Стимулирование и мотивация персонала.

Таким образом, в организации должна быть разработана система управления человеческими ресурсами, включающая подбор, развитие, совершенствование, мотивацию персонала.

Следует выделить основные задачи кадровых служб туристской организации:

1. Всесторонняя поддержка бизнеса, обеспечение высокого уровня профессионализма в решении кадровых вопросов, формирование политики творческого отношения к работе.
2. Выявление проблем в сфере деятельности персонала, привлечение внимания руководства для оперативного решения существующих проблем.
3. Создание условий для продуктивной деятельности, поддержка творчества и новаторства, расширение круга знаний сотрудников, менеджеров с целью максимального использования их потенциала для повышения эффективности работы фирмы.

Основная цель фирмы — обеспечение координации деятельности всех структур, проведение единой кадровой политики, подбор высококвалифицированных менеджеров, способных решать самые сложные управленческие задачи.

Следует обратить внимание так же и на планирование потребности туристской фирмы в персонале. Планирование потребности в кадрах меняется с течением времени. Подобные изменения не всегда связаны с изменением спроса на туристский продукт. В целом потребность

туристской фирмы в персонале определяется спросом на услуги и уровнем производительности труда.

Существует ряд методов для определения потребности в персонале в управленческой теории и практике. В сфере менеджмента в туризме применяются два основных метода: эконометрический метод и метод проектирования тенденций. Сущность эконометрического метода заключается в определении потребности в рабочей силе исходя из предполагаемого уровня конечного спроса в будущем. Метод проектирования тенденций заключается в переносе прошлых тенденций изменения численности рабочей силы и ее структуры на прогнозируемый период.

Когда разработан план трудовых ресурсов фирмы, начинается процесс подбора персонала. Сущность процесса подбора персонала в привлечении квалифицированных кандидатов на конкретную вакантную должность с последующей их оценкой, обучением и приемом на работу. Задача менеджера по персоналу — установить соответствие работника занимаемой должности, выделить требования к вакантной должности и под эти требования подобрать сотрудника, имеющего соответствующую квалификацию. В дальнейшем менеджер по персоналу определяет сотрудников, которых следует продвигать по службе, перемещать или увольнять.

Кадровая политика заключается в определении принципов приема на работу, определении необходимого количества работников для эффективного функционирования организации.

В процедуре подбора персонала туристской организации используется внутренний и внешний рынок рабочей силы. Внутренний рынок рабочей силы представляет собой состав работников своей организации, а внешний рынок — сотрудники со стороны. Для менеджера по персоналу важно определить какой рынок будет использован в качестве источника будущего набора. С одной стороны внутренний рынок предпочтительнее тем, что «свой» сотрудник уже адаптирован к условиям труда в организации, знаком с ее политикой. Так же следует учитывать и профессиональный аспект, который состоит в желании сотрудника двигаться по карьерной лестнице. И если организация не предоставит такой возможности своим работникам, то лучшие и проверенные работники со временем уйдут. Однако у продвижения «своих» сотрудников есть и отрицательные стороны. Это психологическая несовместимость сотрудника с предоставляемой должностью или отсутствие необходимых профессиональных знаний и навыков. В таком случае выгоднее привлечь компетентного сотрудника со стороны, чем заниматься обучением «своих» сотрудников. Но и у этого метода есть свои минусы, так как привлекая высококвалифицированного специалиста из другой организации, мы должны предложить ему большую зарплату. Сотрудник, принятый из другой организации сможет использовать накопленный им опыт работы, он будет знать как решаются проблемы, аналогичные тем, что возникали при работе на прежней рабочей позиции, он может владеть знаниями и методами,

которые будут полезны для повышения эффективности деятельности организации.

Поэтому менеджер по персоналу тщательно оценивает все возможности привлечения специалистов на вакантные должности.

Стоит обратить особое внимание и на оценку персонала при приеме на работу в туристскую фирму.

Оценка персонала — это установление соответствия деловых и личных качеств кандидата требованиям должности. Существует несколько методов, применяемых для оценки персонала.

1. Прогностический метод. Сущность данного метода заключается в личной беседе с кандидатом, анкетировании, использовании письменных и устных характеристик, психологических тестов, рекомендаций коллег и мнения руководителя.

2. Практический метод. На практике проверяется пригодность работника к выполнению поставленных задач.

3. Имитационный метод. Претенденту предлагается определенная ситуация, которую он должен решить.

В итоге проводится экспертная оценка деловых и личных качеств кандидата и принимается окончательное решение о приеме на работу. На основе мнений экспертов проводится оценка труда претендента в соответствии со следующими критериями:

Количество труда — определяется объем, количество затраченного времени, результативность и интенсивность труда.

Качество труда — устанавливается доля ошибок в работе, качество туристского продукта, его соответствие лучшим мировым образцам и т.д.

Отношение к работе — поведение и приспособление работника к различным ситуациям, творческий подход в работе, проявление инициативы, способность выдерживать большие нагрузки.

Тщательность в работе — отношение к средствам производства, грамотное использование материалов, учет материальных затрат на рабочем месте.

Готовность к сотрудничеству внутри предприятия — участи в командной работе, совместное решение проблем и поставленных задач, умение выслушивать критику и замечания, поддержание благоприятного климата в коллективе.

На основании данных критериев эксперты дают оценку работнику и определяют его соответствие должности. Такой метод очень эффективный, так как выполняет сразу несколько целей фирмы. Административная цель — на основе оценки работника принимаются административные решения, например о переводе работника на другую позицию, повышении или понижении, прекращении трудового договора.

Информационная цель — помогает работнику узнать свои сильные и слабые стороны в работе.

Мотивационная цель — позволяет определить методы мотивации работников. Все три цели тесно взаимосвязаны, так как, к примеру, на основе информации прини-

мается административное решение о продвижении работника по службе, и это решение должно его мотивировать к более усердному качественному труду.

Основная цель предприятия сферы туризма — это снизить текучесть кадров, путем формирования стабильного коллектива и увеличения производительности труда и обеспечить возможности для профессионального раз-

вития персонала и повышения квалификации с целью оставаться конкурентоспособным на рынке труда. Возможности профессионального развития внутри собственной фирмы высоко ценится ее сотрудниками, повышает мотивацию сотрудников к хорошей работе, создает благоприятный психологический климат в организации и повышает преданность сотрудников данной организации.

Литература:

1. Кабушкин Н.И. Менеджмент туризма: Учеб. пособие. — Мн.: БГЭУ, 1999. — 644 с.
2. Кабушкин Н.И., Бондаренко Г.А. Менеджмент гостиниц и ресторанов: Учеб. пособие. — 2-е изд. — Мн.: Новое знание, 2001. — 216 с.
3. Квартальнов В.А. Стратегический менеджмент в туризме. М.: Финансы и статистика, 1999. — 496 с.

Методы повышения эффективности менеджмента в сфере туристского бизнеса

Севастьянова Кристина Дмитриевна, студент
Всероссийская академия внешней торговли Минэкономразвития России

Данная статья раскрывает роль туризма в мировой экономике. Автор акцентирует внимание на методах оценки эффективности менеджмента в сфере туризма. Выделяются и описываются две основные составляющие эффективности управления: экономическая и социальная. На основе анализа этих двух направлений приводятся рекомендации по повышению продуктивности туристской индустрии.

Ключевые слова: мировая туристская индустрия, доля туризма, международное сотрудничество, оценка эффективности менеджмента в туризме, туристский продукт, тип клиента, туристские расходы, экономическая выгода, управление человеческими ресурсами, конкурентоспособность.

В настоящее время туризм является одной из стремительно развивающихся отраслей экономики. По данным статистики, мировая туристская индустрия имеет около 3,5 трлн. долларов оборотного капитала, предоставляет рабочие места примерно 127 млн. человек и привлекает более 7% мировых инвестиций. Туризм является важнейшим источником доходов для многих развитых и развивающихся стран. Сейчас на долю туризма в развивающихся странах приходится примерно 10–15% доходов, однако в некоторых странах этот показатель намного выше. К примеру, удельный вес доходов от туристской деятельности в общей структуре доходных поступлений составляет: на Кипре — 52%, в Испании — 35%, в Греции — 36%. Туризм представляет собой вид деятельности, связанный с культурной, социальной, образовательной и экономической сферами общественной жизни. Отрасль туризма является разновидностью международного сотрудничества многих стран. Туристская индустрия оказывает влияние на политические, экономические, социальные и культурные связи между различными государствами.

Правильная оценка эффективности менеджмента в сфере туристского бизнеса является основой для воздействия на текущую работу и дальнейшее развитие туристских фирм, расширения масштабов их деятельности

и составления программ развития фирмы. Чтобы оценить продуктивность деятельности фирмы, нужно четко знать специфику ее работы. Эффективность туристского бизнеса определяется либо количеством туристов-клиентов фирмы, либо масштабом, объемом деятельности коммерческих структур, производящих и разрабатывающих туристский продукт.

Туризм охватывает широкий спектр деятельности, поэтому, чтобы оценить его результативность, нужно рассматривать его с точки зрения потребительского спроса и учета желаний клиентов, а не с точки зрения предложения. В этом заключается отличие туристского бизнеса от отраслей сферы производства. В сфере производства коммерческие предприятия занимаются производством товаров и услуг. Туризм нельзя относить только к производству товаров (услуг), так как данный вид деятельности связан не только с характером производимых продуктов, но и с анализом количества потребителей туристского продукта и исследованием их особенностей. Это значит, что эффективность туристского бизнеса тесно связана с конечным потребителем туристского продукта. Поэтому стоит обратить особое внимание на тип клиентов. В соответствии с их запросами и формируется туристский продукт. Таким образом, потребитель является ключевым фактором продуктивной деятельности отрасли. Денежные средства по-

ребителя обмениваются на туристский продукт (услугу). Любые расходы, в том числе и в туристской деятельности, являются критерием эффективности функционирования отрасли. В связи с этим туристские расходы являются главной составляющей управления туризмом. Также проводится оценка воздействия туризма на экономику и различные секторы туристской индустрии.

Эффективность любого бизнеса означает соотношение результата и целей, а также затрат на достижение поставленных целей. На основе этих факторов производится оценка продуктивности менеджмента в туризме. Грамотное управление туристской индустрией — это обеспечение должного функционирования и развития всех организационно-хозяйственных единиц отрасли. Эффективность управления туристским бизнесом можно рассмотреть с двух сторон: **экономической** и **социальной**. Рассмотрим более подробно данные направления.

Экономическая эффективность управления туристским бизнесом

Что же подразумевает экономическая эффективность менеджмента в сфере туризма? Суть экономического управления туризмом заключается в минимизации расходов отрасли. Расходы в туристской сфере определяются в соответствии с определением потребления в туризме. Потребление определяется как стоимость товаров и услуг, необходимых для удовлетворения спроса заказчика. Таким образом, расходы определяются как общая сумма потребительских расходов туриста при подготовке, в ходе его поездки и пребывания в месте назначения. Чтобы более точно посчитать расходы на путешествия, совершаемые во время поездки, следует определить:

1. Частоту поездок. Она показывает, сколько раз человек ездит в путешествия за определенный период времени. Частота поездок определяется как отношение количества поездок к периоду времени.

2. Интенсивность путешествий. При определении этого показателя принимают во внимание не отдельного человека, а все население региона. Интенсивность путешествий показывает, какая часть людей, совершила путешествия в течение года. Интенсивность путешествий это отношение количества туристов к численности населения, выраженное в процентах.

3. Среднюю продолжительность поездок. Этот показатель рассчитывается как отношение общего количества ночевки на число поездок.

Составляющие туристских расходов могут быть разделены на 3 большие группы:

1. Предварительные расходы, необходимые для подготовки и проведения поездки.
2. Расходы во время путешествия.
3. Расходы после возвращения из заграничной поездки (например, ремонт автомобиля, поврежденного в период пребывания в путешествии).

Одной из важнейших составляющих определения ре-

зультативности туризма является расчет и анализ всех статей туристских расходов. Выявление отклонений в процессе анализа является основой для принятия соответствующих управленческих решений. Туристские расходы включают в себя следующие составляющие: комплексный тур, полный пакет услуг на путешествие, расходы на размещение туристов, расходы на питание и напитки, транспортные расходы, спортивные и культурные виды деятельности, расходы на товары, приобретенные для личного потребления, прочие расходы (обмен валюты, страхование, телефонные переговоры и т.д.). Данная классификация является основой для экономического управления международным и внутренним туризмом, а также для повышения его экономической эффективности.

С точки зрения экономической продуктивности изучение международного и внутреннего туризма является очень важным. Туристы, приезжающие в страну создают приток иностранной валюты, обеспечивающей финансирование строительства новых объектов, стимулируют развитие экономики в данной стране. Важнейшей задачей развитых и развивающихся стран является увеличение вклада туристской индустрии в экономику страны. Менеджмент в сфере туризма должен быть направлен на достижение превышения экономической выгоды над затратами на функционирование отрасли. Чтобы измерить экономическую эффективность туризма следует:

1. Определить валовой вклад туризма в экономику страны.
2. Рассчитать валовые экономические издержки функционирования туристской индустрии.
3. Подсчитать чистый экономический вклад туризма в экономику страны.
4. Определить методы повышения величины чистого экономического вклада.

Определение экономической результативности туристской индустрии невозможно без определения издержек. Туристские издержки можно разделить на две группы: прямые издержки, покрываемые туристскими фирмами — производителями туристского продукта, и косвенные, компенсирующиеся другими лицами.

Издержки государства на обслуживание и развитие туристской индустрии называются бюджетными (например, строительство и эксплуатация дорог, транспортное обслуживание и транспортные системы, обеспечение безопасности населения). В целях сокращения издержек проводится определение и исследование источников их образования, а так же разработка рациональных управленческих решений.

Социальная эффективность управления туристским бизнесом

Сущность социальной эффективности менеджмента в туристской индустрии состоит в том, что фирма достигает поставленных целей путем воздействия на трудовой потенциал своих сотрудников, повышения продуктивности

работы каждого работника, сплоченности коллектива и командной работы, а так же поддержания благоприятного социально-психологического климата в организации. Социальная эффективность туристской индустрии тесно связана с управлением персоналом в данной сфере. Грамотное управление человеческими ресурсами позволяет организации оставаться конкурентоспособной на рынке труда. Конкурентоспособность — это совокупность характеристик, которые выделяют данную фирму среди других аналогичных организаций.

Результативность работы фирмы в области управления

Литература:

1. Как сделать туризм в России доходным? // Туризм: практика, проблемы, перспективы. 2011. №3. С. 45—54.
2. Гуляев В.Г. Организация туристской деятельности. М., 2010. С. 32—45.
3. Кабушкин Н.И. Менеджмент туризма: Учеб. пособие. — Мн.: БГЭУ, 1999. — 644 с.
4. Кабушкин Н.И., Бондаренко Г.А. Менеджмент гостиниц и ресторанов: Учеб. пособие. — 2-е изд. — Мн.: Новое знание, 2001. — 216 с.
5. Квартальнов В.А. Стратегический менеджмент в туризме. М.: Финансы и статистика, 1999. — 496 с.
6. Балабанов И.Т. Экономика туризма: Учебное пособие для студентов вузов, эконом. спец. — М.: Финансы и статистика, 2002. — 174 с.

персоналом обеспечивается за счет выбора высококвалифицированных сотрудников, соответствующих требуемой позиции, обеспечения заинтересованности каждого работника в достижении общих целей организации, сокращения текучести кадров, стимулирования оплаты труда, повышения квалификации и продвижения сотрудников по службе.

Подведем итог: в целях повышения эффективности туристского бизнеса и обеспечения конкурентоспособности, следует комплексно воздействовать на экономическую и социальную составляющую работы туристской индустрии.

Система управления торговым предприятием

Сотник Юлия Александровна, студент

Белгородский государственный национальный исследовательский университет

В настоящее время направленность торговой деятельности любого предприятия стала более разнообразной и сложной в виду огромного разнообразия товаров и желаний покупателя. В рыночной экономике выживают, как известно, те предприятия, чья продукция, работы, услуги находят сбыт. Необходимость оперативного реагирования на конъюнктуру рынка и быстро меняющуюся экономическую ситуацию требует перестройки внутренней микроэкономики предприятия, постановки управленческого учета, оптимизации процессов управления.

В условиях рыночных отношений обеспечить современному предприятию эффективное функционирование и конкурентные преимущества может только эффективная система управления его экономической деятельностью.

Сегодня предприятие само должно определять и прогнозировать параметры внешней среды, ассортимент продукции и услуг, цены, поставщиков, рынки сбыта и многое другое, уметь быстро, а главное правильно реагировать на любые изменения во внешней и внутренней среде, и в соответствии с ними корректировать свою деятельность. А это означает, что руководство предприятия всегда должно искать новые оригинальные ходы в управлении.

Торговую деятельность можно рассматривать в различных аспектах: как экономическую категорию, как от-

расль экономики, как вид предпринимательской деятельности.

Как экономическая категория торговая деятельность выражает отношения обмена путем купли-продажи товаров посредством денег и может рассматриваться как своеобразная форма организации товарно-денежного обмена продуктами труда, характеризующаяся в условиях рынка конкуренцией и преследующая цели наиболее полного удовлетворения потребностей потребителей. Торговля как форма товарного обращения осуществляет связь между производством и потреблением и представляет собой фазу расширенного воспроизводства.

Торговая деятельность как отраслевая экономическая система представляет собой крупное и важное подразделение экономики, включающее совокупность торговых организаций, предприятий и торговых объектов и обладающее общностью материально-технической базы, используемых кадров и торгово-технологического процесса [2, с.105].

Торговая деятельность рассматривается на макроуровне и на микроуровне. На макроуровне — как часть национальной экономики в целом, а на микроуровне — как сумма оптовой, розничной и внешней торговли, которая, в свою очередь, являются обобщением деятельности тор-

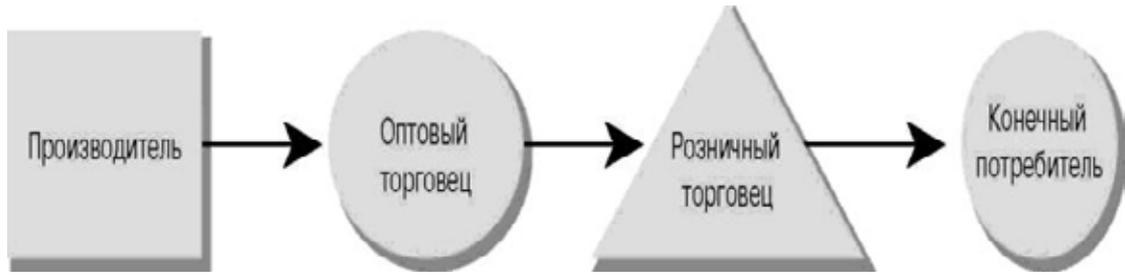


Рис. 1. Схема типичного канала распределения

говых предприятий, имеющих сходство в характере своих торговых услуг.

Торговая деятельность состоит в продвижении товаров от производителя к потребителю путем реализации товаров за деньги. Торговая деятельность, как и всякая предпринимательская деятельность, приносит прибыль. Важное место в торговой деятельности занимает понятие канала распределения. Он включает все предприятия и всех людей, участвующих в процессе физического перемещения товаров и услуг, а также в передаче права собственности на эти товары и услуги от производителя к потребителю.

Основная задача торговых предприятий – обеспечить возможность покупки какого-либо товара при соответствующем качестве торгового обслуживания. Торговое обслуживание населения предполагает наличие специально устроенных и оборудованных помещений, приспособленных для наилучшего обслуживания покупателей,

подбора и формирования торгового ассортимента и возможности его оперативного изменения в соответствии с изменившимся спросом населения, постоянного изучения и учета потребительских запросов покупателей, умения предложить и продать товар каждому конкретному человеку.

На потребительском рынке торговые предприятия, реализуя товары и услуги, решают следующие задачи:

- изучают и удовлетворяют спрос на товары и услуги и тем самым формируют личное потребление;
- оказывают влияние на состав товарного предложения;
- хранят товарные запасы, преобразуют промышленный ассортимент в торговый путем подсортировки, фасуют и пакуют часть товаров;
- в значительной мере влияют на устойчивость наличного денежного обращения;



Рис. 2. Виды торговой деятельности

— служат источником поступления налогов в бюджеты различных уровней и крупными получателями кредитов, т.е. влияют на формирование бюджетной и кредитной политики.

Торговое предприятие имеет своей задачей доставку предпринимателю прибыли. Этим торговое предприятие отличается от хозяйства, имеющего своей целью обеспечение существования и непосредственное удовлетворение потребностей хозяйствующего субъекта. Организованное таким образом торговое предприятие представляется самостоятельным членом экономического оборота. Экономически оно ведется независимо от частного имущества предпринимателя. Оно составляет особое имущество, которое растет, уменьшается, восстанавливается как отдельная имущественная масса [1, с.284].

Система управления — это совокупность приемов, методов и факторов, направленных на реализацию поставленных целей и получение конечного результата. Она представляет собой сложную систему элементов, таких как механизм управления, процесс управления, организационные структуры, механизм развития системы управления, искусство управленческой деятельности.

Механизм управления включает миссию, цель, задачи, принципы, функции и методы управления. Управление рассматривается на торговом предприятии — объекте управления. Торговое предприятие представляет собой группу людей, деятельность которых сознательно координируется для достижения общей цели или целей. Все организации в мире создаются с определенной целью и миссией.

Миссия — это то, ради чего создана организация. Содержание миссии:

- описание продукта или услуги;
- характеристика рынка и потребителей;
- цели организации;
- технология производства;
- философия организации (взгляды, ценности);
- внутренние концепции (представление о себе);
- имидж и внешний образ.

На основе миссии формируется цель предприятия. Цель — описание объекта и будущее его состояние, является фундаментом для процесса управления, лежит в основе принятия любого решения и служит руководством для формирования финансовых показателей торгового предприятия [4, с.198].

Цели на предприятии — это конкретные конечные состояния или искомые результаты, которых хотела добиться группа, работая вместе.

Генеральная цель торгового предприятия — обеспечение оптимального функционирования торговой системы, а это значит, обеспечить выживание предприятия в сложных условиях и ее развитие — ежегодный прирост всех основных показателей хозяйственной деятельности.

Целевой подход в управление позволяет достигать генеральную цель предприятия через подцели, достигаемые посредством достижения частных целей. Целевое управление — процесс, состоящий из четырех независимых этапов:

- разработка ясной сжатой формулировки целей;



Рис. 3. Компонентный состав системы управления торговым предприятием



Рис. 4. Целевой подход к управлению торговым предприятием

- разработка реалистических планов их достижения;
- систематический контроль и изменение качества работы и результатов;
- принятие корректирующих мер по достижению планируемых результатов.

Функции управления отражают содержание процесса управления, вид управленческой деятельности.

Выделяют две группы функций: основные и специфические. Основные функции, не прописываются в учредительных документах, но исполняются на практике:

1. Планирование – разработка целей, задач, предвидение результатов.

2. Организация – это организация деятельности предприятия, работы персонала и внешних связей.

3. Мотивация – обеспечение заинтересованности работника в повышении результатов его труда.

4. Контроль – за деятельностью персонала и финансовыми показателями. Все функции между собой взаимосвязаны, не выполнение одной приводит срыву процесса управления.

Последовательность выполнения функций представляет собой замкнутый цикл и не может быть изменена [3, с. 210].



Рис. 5. Управленческий круг

Таким образом, управление рассматривается как процесс, потому как работа по достижению целей с помощью других — это не какое-то единовременное действие, а серия непрерывных взаимосвязанных действий. Эти действия очень важны для успеха организации. Их

называют управленческими функциями. Каждая управленческая функция тоже представляет собой процесс, потому что также состоит из серии взаимосвязанных действий. Процесс управления является общей суммой всех функций.

Литература:

1. Асаул А.Н. Организация предпринимательской деятельности: Учебник. СПб.: «Гуманистика», 2009. С. 284.
2. Жидков С.А. Организация коммерческой деятельности предприятий: учебно-методический комплекс. Мичуринск: Издво МичГАУ, 2008. С. 105.
3. Франовская Г.Н. Малый бизнес. Учебное пособие для вузов. Воронеж, 2007. С. 210.
4. Чечевицына Л.Н., Чуев И.Н. Экономика фирмы: Учебное пособие для студентов вузов. Ростов н/Д: Феникс, 2007. С. 198.

Теоретико-методологические основы антикризисного управления развитием предприятий сферы услуг

Тайгибова Таиса Тайгибдибирова, специалист по учебно-методической работе
Дагестанский государственный технический университет (г. Махачкала)

Проблемы управления имеют особое значение в связи с происходящим процессом преодоления экономического и управленческого кризисов. Предприятия оказываются в условиях постоянно меняющейся экономической обстановки, в крайне нестабильных институциональных условиях, усугубляющихся нарастающими экономическими проблемами. Выдвижение на первый план задачи выживания предприятий, для чего в равной степени значимыми будут их положение на рынке, инвестиционная активность, развитие человеческих ресурсов, качество труда, финансовые результаты является особенностью современного этапа развития экономики. Внешняя среда меняется и предприятия не всегда могут адекватно реагировать на эти изменения, выбрать наиболее оптимальную стратегию развития, оценить альтернативные проекты деятельности, использовать современную информационную систему, что ведет к банкротству и росту числа убыточных предприятий.

Как способность вырабатывать пути выхода из кризиса, определять приоритетные ценности предприятия, координировать выполнение задач по обновлению предприятия и формированию соответствующих функций, обучать работников деятельности в экстремальных условиях и добиваться эффективности их труда, антикризисное управление характеризует насущную потребность предприятия в организации данного процесса. Рассматриваемое в широком смысле как целенаправленная организация совместной деятельности людей, управление имеет важнейшее значение среди всех ресурсов предприятия.

Как наиболее перспективное направление, с учетом сложившихся особенностей функционирования экономики страны особую роль должно играть антикризисное

управление, поскольку именно система мероприятий по оздоровлению предприятий способна решить вопросы прекращения спада в экономике и начала подъема. Проблемы антикризисного управления имеют место на предприятиях и организациях всех отраслей, в том числе и в сфере услуг, поскольку деятельность предприятий, занятых обслуживанием населения (оказанием услуг), характеризуется большой подверженностью кризисным обстоятельствам, разрушительным влиянием факторов внешней и внутренней среды, высоким уровнем риска. Это объясняется как общеэкономическими специфическими условиями хозяйствования (трудности с получением финансовых ресурсов, в том числе кредитов, поиском надежных поставщиков, обеспеченностью компетентным и квалифицированным персоналом, использованием прогрессивной техники и новых технологий и т.п.), так и некоторыми социальными аспектами (ростом социальной напряженности в обществе, угрозой безработицы, увеличением удельного веса малообеспеченного населения).

Важнейшей целью предприятий сферы услуг в современных условиях является повышение эффективности управления путем формирования экономических, инновационных и антикризисных механизмов, способствующих адаптации предприятия к изменениям внешней среды, повышению качества услуг. Основное экономическое условие для этого — постоянное увеличение притока инвестиционных ресурсов, внедрение технологий и систем управления, которые в совокупности формируют инновационную среду процесса экономического роста предприятий сферы услуг. Привлечение частного капитала в их экономику имеет характер неопределенности и риска,

предопределяя изменение принципов и подходов к формированию адекватных систем управления их деятельностью. Одним из перспективных направлений является подход, основанный на использовании инструментов антикризисного управления, ориентированных на повышение конкурентных преимуществ предприятий сферы услуг.

Главная задача руководителей предприятий — организация такого менеджмента, который будет эффективен в условиях ограничений, диктуемых полномасштабным действием механизма банкротства. Неэффективность института банкротства объясняется, с одной стороны, отсутствием методического обеспечения применения процедур несостоятельности, а с другой — недостатком арбитражных управляющих. В целом менеджмент, обеспечивающий эффективную работу в кризисном режиме, представляет собой комплекс мероприятий, ориентированных на перевод предприятия в иной режим работы. Ключевая характеристика этого режима — устойчивое финансовое положение. С точки зрения стратегии антикризисное управление должно создать предприятию условия для формирования в течение достаточно длительного периода конкурентного преимущества, позволяющего производить потребляемую рынком продукцию и получать достаточно денежных средств для оплаты всех своих обязательств, возникающих при ее создании и сбыте. Для того чтобы выйти из критического состояния предприятию необходимо привлечь квалифицированные кадры, способные эффективно работать в условиях переходной экономики, использовать зарубежный опыт работы в рыночных условиях, пригласить профессионалов-консультантов и т.п. и решить в комплексе все проблемы предприятия, начав с совершенствования системы управления.

Для преодоления реальных проблем предприятий этого мало: их нужно решать в комплексе, с ориентацией на конечный результат, иначе отдача отдельных подсистем многократно снижается. Анализ статистических материалов, а также публикаций в периодической печати и других источниках показывает, что 85–90% российских предприятий и современных условиях имеют потенциальные возможности повышения эффективности работы как минимум на 20–30%, достаточные для преодоления негативных тенденций и самостоятельного перехода из критического состояния в конкурентоспособное; вопрос только в том, как реализовать этот потенциал [2, С 125].

Чаще всего ощущение близкого кризиса и понимание необходимости принятия неотложных мер (экспресс-диагностика, санация и пр.) возникают у предприятия слишком поздно, когда до краха остаются считанные месяцы. Поэтому обычно, сначала требуется быстро провести крупные изменения, притормаживающие негативные процессы, затем предпринять действия, позволяющие преодолеть тенденции и перейти к устойчивому конкурентоспособному развитию. Выделяя главное, можно следующим образом обобщить особенности рассматриваемых проблем.

1. Ключевым фактором успеха является способность концентрации ресурсов и усилий всех подразделений предприятия на комплексном решении проблем, обеспечивающем получение общего позитивного конечного результата за минимальные сроки.

2. Основной вклад в результат дают крупные, стратегические изменения в работе и развитии предприятия. В связи с этим в качестве методологической основы координации инновационной деятельности подразделений полезно применять методы стратегического планирования и управления.

3. Ключом к рабочей методике являются комплексный, системный подход, технология управления по конечным результатам, применение методов стратегического планирования и управления и другие рациональные методы и подходы.

Это не означает, что нужно отменить апробированную структуру антикризисного управления. Поэтому необходимо помнить, что в классической схеме данного вида управления реализуются следующие функции (Рис. 1):

1) анализ внешней среды и потенциальных конкурентных преимуществ предприятия. Результаты анализа служат базой для альтернативного выбора стратегии развития предприятия по критерию финансового состояния;

2) диагностика причин возникновения кризисных ситуаций в экономике и финансах предприятия, осуществляемая на основе комплексного анализа текущего финансово-экономического состояния предприятия. Выбор методов и направлений анализа определяется необходимостью поиска эффективных способов финансового оздоровления предприятия;

3) бизнес-планирование финансового оздоровления предприятия с учетом основных аспектов реструктуризации предприятия в целом, а также дебиторской и кредиторской задолженности. В бизнес-плане предусматриваются показатели, по которым целесообразно отслеживать текущее состояние дел;

4) организация процесса антикризисного управления как упорядочение и согласование всех процессов, происходящих на предприятии, а также выполнение мероприятий, предусмотренных бизнес-планом, и их ориентация на цели финансового оздоровления;

5) обеспечение контроля в форме систематического наблюдения за выполнением запланированных мероприятий, своевременное фиксирование отклонений фактических показателей от плановых для оперативной корректировки.

Антикризисное управление может базироваться на следующих основных принципах:

1. Ранняя диагностика кризисных явлений в финансовой деятельности предприятия. Учитывая, что возникновение кризиса на предприятии несет угрозу его существованию и связано с ощутимыми потерями капитала собственников предприятия, возможность возникновения кризиса должна диагностироваться на самых ранних стадиях с целью своевременного использования возможностей его нейтрализации.

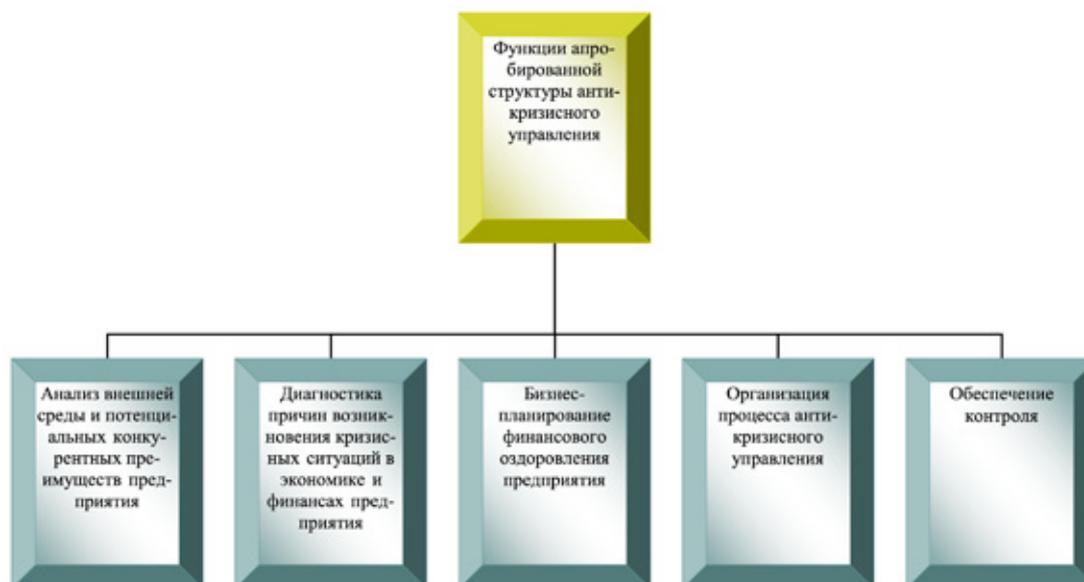


Рис. 1. Функции апробированной структуры антикризисного управления

2. Срочность реагирования на кризисные явления. Каждое появившееся кризисное явление не только имеет тенденцию к расширению с каждым новым хозяйственным циклом, но и порождает новые сопутствующие ему явления. Поэтому чем раньше будут применены антикризисные механизмы, тем большими возможностями для восстановления будет располагать предприятие.

3. Адекватно реагировать на характер и степень реальной угрозы его финансовой устойчивости. Используя систему продукции нейтрализовать угрозы банкротства, которая в подавляющей своей части связана с финансовыми затратами или потерями. При этом уровень этих затрат и потерь должен быть адекватен уровню угрозы банкротства предприятия. В противном случае или не будет достигнут ожидаемый эффект, если управленческие мероприятия являются недостаточными, или предприятие будет нести неоправданно высокие расходы на управление, если управленческие воздействия являются убыточными.

4. Полная реализация внутренних возможностей для выхода предприятия из кризисного состояния. В борьбе с угрозой банкротства предприятие должно рассчитывать исключительно на внутренние финансовые возможности.

Таким образом, главное отличие реструктуризации предприятий от других способов преодоления неплатеже-

способности и нерентабельности заключается в том, что антикризисное управление преодолевающими убыточность компаниями реализуется посредством разработки и осуществления комплексных программ реструктуризации. Такое программно-целевое антикризисное управление обретает четко выраженное единство задач и способов достижения заданных ориентиров, увязку намеченных рубежей с предполагаемыми ресурсами. Важнейшая цель антикризисной программы – устойчивость работы предприятия, что проявляется не только в достижении требуемых показателей платежеспособности и доходности, но и в поддержании их уровня, предотвращающего повторный кризис. Формированию антикризисной программы должен предшествовать обстоятельный анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия, его активов и пассивов, дебиторской и кредиторской задолженности, обеспеченности собственными средствами, существующих и возможных заказов, спроса и цен на продукцию и услуги. Это позволяет выявить причины кризисного состояния, наметить способы его преодоления.

Только применение комплекса методов из различных разделов экономики может дать сегодня тот необходимый экономический эффект и вывести российские предприятия из того кризисного состояния, в котором они находятся.

Литература:

1. Антикризисное управление: от банкротства – к финансовому оздоровлению / Под ред. Г.П. Иванова. - М.: Закон и право, ЮНИТИ, 2010. – 320 с.
2. Антикризисное управление: Учебник / Под ред. Э.М. Короткова. – М.: ИНФРА-М, 2009. – 156 с.
3. Жарковская Е.П., Бродский Б.Е. Антикризисное управление. – СПб.: Омега-Л, 2007. – 112 с.
4. Антикризисное управление: теория, практика, инфраструктура / Под ред. Г.А. Александрова. – М: Изд-во БЕК, 2011. – 544 с.

Сокращение затрат производства путем внедрения кайзен-бюджета

Толоконникова Мария Игоревна, магистрант;
Передунова Светлана Викторовна, кандидат экономических наук
Волгоградский государственный технический университет

В современной экономике, подверженной спадам, компании необходимо уметь предвидеть грядущий кризис и делать все возможное для минимизации ущерба.

Ярким примером успешного преодоления возможных проявлений кризисных явлений можно назвать управленческую стратегию японских компаний, сформировавшуюся в 70-х годах XX века [1].

Решительные сдвиги в организации производства привели к переходу большинства компаний от стратегии диверсификации производства к отказу от непрофильных видов деятельности, концентрации производственных ресурсов в одном месте с целью их экономии, т.е. к стратегии сокращения.

Значительное внимание в японских компаниях стало уделяться внутренним источникам развития, обеспечивающим экономический рост, и как следствие — долгосрочный рост стоимости бизнеса. Японские компании обратили особое внимание на совершенствование производственного процесса — через сокращение потерь (лин-технологии), непрерывные улучшения (философия кайзен), совершенствование производственных операций с вовлечением в процесс сотрудников предприятия.

Философия кайзен — это постоянное движение вперед, поиск возможностей улучшить окружающий мир [2, с. 10]. Для японского менеджера, который пытается усовершенствовать производство и снизить затраты, кайзен — это путь, на котором встречаются удачные решения типичных проблем. Как правило, кайзен занимается вопросами снижения себестоимости и созданием лаконичной и действенной системы производства.

Понятие кайзен очень широко — оно обозначает усовершенствование как в личной, семейной и общественной жизни человека, так и в его трудовой деятельности. Когда слово «кайзен» употребляют в отношении деятельности человека на его рабочем месте, имеют в виду процесс постоянного улучшения, в который вовлекаются все сотрудники компании — от старшего менеджера до простого рабочего. Целью кайзен является усовершенствование деятельности компании или её отдельных подразделений с помощью внутренних резервов, без привлечения крупных инвестиций извне.

Этот метод используется в японской модели управленческого учета параллельно с «таргет-костинг». Обе системы имеют одинаковую задачу — достижение целевой себестоимости, только реализуется она в первом случае на этапе проектирования нового изделия, во втором — на этапе производства. Сокращение разницы между сметной и целевой себестоимостью называется «кайзен-задачей», которая касается всего персонала организации от инженеров до ме-

неджеров и выполнение которой должным образом поощряется через систему управления персоналом.

Весомое преимущество «кайзен-костинг» — снижение затрат и обеспечение прибыльности производства. Недостаток — сложность организации системы, большая зависимость от человеческого фактора. Использование этого метода возможно практически в любой отрасли производства и, что немаловажно, в совокупности с другими методами управления затратами. И если американские модели — это классический учет затрат, то японская система, скорее, философия управления предприятием, основанная на культуре корпоративной идеи.

«Кайзен бюджет» — это подход к бюджетированию, при котором задаются постоянные изменения бюджетных параметров [3, с. 266]. Считается, что умелое использование кайзен-костинг позволяет довольно ощутимо снижать затраты на стадии производства — до 5%.

Однако следует понимать, что совершенствование невозможно без поддержания [4, с. 41]. Под поддержанием понимаются действия, признанные сохранить текущие технологические, управленческие и организационные стандарты. Под совершенствованием — действия, направленные на улучшение действующих стандартов.

Одной из ключевых концепций кайзен является система 5S. Эти пять шагов для поддержания порядка были разработаны в ходе напряженной работы на производстве [5]. Иначе говоря — это система рационализации рабочего места. Однако не стоит воспринимать систему 5S как инструкцию по содержанию в чистоте рабочего места. Это целая философия, как достигать совершенства в совместной деятельности через простоту и бережливость. Каждый может взять на вооружение эти пять простых правил для любой деятельности. Мы рассмотрим систему пяти шагов, как концепцию бюджетного управления.

Концепция 5S подразумевает максимальную вовлеченность всех. На практике случается, что в процесс бюджетного управления часто вовлечен очень узкий круг управленцев, ограниченный уровнем топ-менеджмента. В лучшем случае в процесс вовлечены руководители ЦФО. На рисунке 1 было показано, что в процесс должны вовлекаться все звенья, присутствующие в той или иной фирме или предприятии.

Итак, рассмотрим подробнее систему 5S.

1. Сейри (Seiri) — Сортировать

Первый шаг поддержания порядка состоит в разделении всех вещей на две категории: нужные и ненужные, и в последующем принятии решения, что исключить из процесса производства. Простое правило, которое следует выполнять: убирать то, чем не пользуешься, раз в 30 дней.

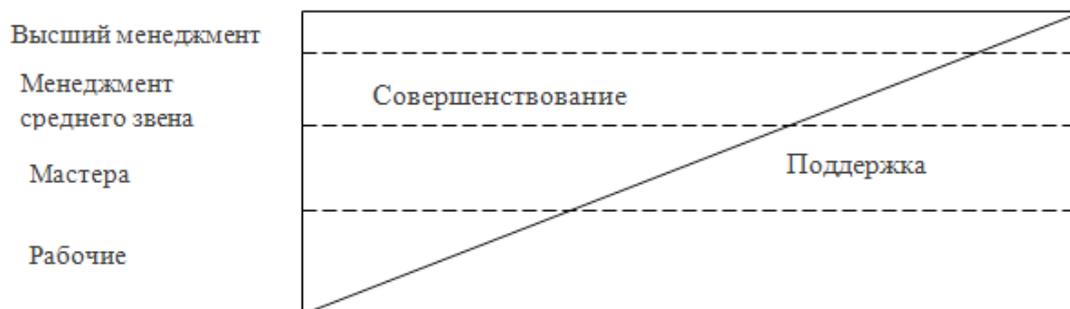


Рис. 1. Распределение рабочих функций

Для бюджетного управления это означает, что элементами модели являются только те структурные единицы, которые работают. Процессы только те, которые происходят в реальности, а не гипотетически. Нельзя создавать ЦФО про запас, нельзя прописывать процессы, которые неизвестно будут или нет. Кроме нужного/ненужного есть еще категория — неиспользуемое. То, что может быть использовано, но не востребовано. Это не из категории «авось сгодится». Это то, что вы осознанно встраиваете в систему управления, понимая, когда и для чего это нужно.

2. Сейтон (Seiton) — Упорядочить

После стадии чистки — сейри, следует выполнить стадию упорядочивания — сейтон. Т.к. вещи, которые не были исключены из процесса производства требуют пересмотра и классификации по цели использования. Для этого нужно, чтобы каждый предмет имел свое место и присутствовал в нужном количестве. Например, оставленным в процессе предметам можно присвоить определенный адрес для упрощения работы.

Если работаете в Microsoft Excel, то даже названия файлов и место их хранения должно быть упорядочено. Пользователь системы управления должен иметь возможность быстро получить доступ к управлению процессом. Что называется — иметь все необходимое на расстоянии вытянутой руки. Например: если всегда было принято в планах и отчетах отражать сначала количество, а потом цену, то это правило должно распространяться на все случаи.

Если менеджеру нужно видеть ход выполнения бюджета, он должен иметь возможность быстро получить отчет в любое время. Отчет должен быть интуитивно понятен, чтобы не увеличивать временные затраты на его расшифровку. И последнее, если потребуется внести изменения, то сделать это нужно быстро, и чтобы результат сразу был проводился по всей системе в общий доступ.

3. Сейсо (Seiso) — Чистить

Сейсо означает очистку производственной среды. Содержать в чистоте — значит убрать информационный мусор из элементов системы. Когда вы создаете модель бюджета, в ходе работы появляются вспомогательные структуры: таблички, расчеты, варианты форм, всевозможные версии бюджетов, множество разных отчетов. Когда окончите работу над документом, необходимо

пройти по всей цепочке и выявить эти «замусоренные» места. Все, что не используется в работе, убрать. На возражения «так это же не мешает, пусть будет» ответ простой — если это не используется и нет процесса, где это должно использоваться, это мусор.

4. Сейкецу (Seiketsu) — Систематизировать

Интерпретировать сейкецу можно как непрерывную, ежедневную работу над сейри, сейтон и сейсо. Например, легко один раз пройти весь процесс сейри и провести некоторые улучшения, но если не прилагать усилий к продолжению этой работы, то ситуация вернется к исходному положению. Руководство организации должно внедрить системы и процедуры, которые обеспечат непрерывность кайзен. И все процедуры необходимо проводить, задействуя весь коллектив.

5. Сицукэ (Sitsuke) — Стандартизировать

Самодисциплина — обязательное условие. На этой стадии менеджмент должен утвердить стандарты для каждого шага 5S и удостовериться, что бюджетный процесс следует этим стандартам. Стандарты должны включать способы оценки прогресса на каждом из пяти шагов.

Есть четыре способа оценки уровня 5S на каждом из этапов [5, с. 54]:

- 1) Самооценка
- 2) Оценка эксперта-консультанта
- 3) Оценка руководства
- 4) Комбинация этих способов

Но осознание 5S является только началом при внедрении на предприятие. Чтобы внедрение прошло успешно надо сразу определить возможную выгоду от этого внедрения.

Рассмотрим пример компании Stylistic Furniture, которая внедряла кайзен для сокращения производственных трудозатрат. Для производства одного стола требовалось 3,75 часа. Внедрение кайзен позволило добиться следующих результатов:

	Запланированные производственные трудозатраты на один стол, час
Январь-март	3,75
Апрель-июнь	3,70
Июль-сентябрь	3,65
Октябрь-декабрь	3,60

Таким образом, очевидно, что внедрение кайдзен-принципов благоприятно скажется на бюджетировании фирмы. Главное, чтобы все желали принять в этом непосред-

венное участие и были готовы, не к мгновенному результату, а постепенному улучшению во всех сферах экономики фирмы.

Литература:

1. Как работают японские предприятия: Сокр.пер. с англ./ Под ред. Я.Мондена и др.; — М.: Экономика, 1989. — 262 с.
2. Редченко К. Маленькими шагами к большому успеху: кайдзен-костинг / К. Редченко // Управление финансами. — 2012. — № 1.
3. Хорнгрен Ч. Управленческий учет / Ч. Хорнгрен, Дж. Фостер, Ш. Датар. — 10-е изд. — Спб.: Питер. — 2005. — 1008 с.
4. Кайдзен: Ключ к успеху японских компаний / Маасаки Имаи; Пер. с англ. — 2-е изд. — М.: Альпина Бизнес Букс, 2005. — 274 с. — (Серия «Модели менеджмента ведущих корпораций»).
5. Гемба Кайдзен: Путь к снижению затрат и повышению качества / Маасаки Имаи; Пер. с англ. — М.: «Альпина Бизнес Букс», 2005. — 376 с. — (Серия «модели менеджмента ведущих корпораций»).

Патентование как способ охраны интеллектуальной собственности и его роль в инновационной деятельности

Фоменко Вита Александровна, аспирант
Сочинский государственный университет

В статье представлены основные особенности современного патентования как способа охраны интеллектуальной собственности, его роль в инновационной деятельности. На основе особенностей современных способов защиты новой продукции выявлены причины патентования изобретений.

Ключевые слова: патент, способы защиты интеллектуальной собственности, инновация, авторское право.

Патент — это исключительное право на изобретение, предоставляемое государством, которое является новым и промышленно применимым, а также имеет изобретательский уровень. Патент дает владельцу исключительное право на изготовление, использование, продажу, экспорт и импорт изобретения, а также запрет на все перечисленные действия всем пользователям данного инновационного продукта. Для компаний патент является отличным инструментом для ведения бизнеса в целях получения исключительных прав на новый продукт или способ, завоевания прочного положения на рынке и дополнительной прибыли в результате лицензионной деятельности. [1]

Сложное изделие (например, кинокамера, мобильный телефон или автомобиль) может содержать в себе ряд изобретений, защищенных несколькими патентами, а также принадлежать разным владельцам. Патент выдается национальным патентным ведомством каждой страны или региональным патентным ведомством нескольких стран. Он действует в течение ограниченного периода времени, обычно в течение 20 лет с даты подачи заявки на патент, при условии своевременной уплаты установленных пошлин за поддержание патента в силе. Патент представляет собой

территориальное право, ограниченное географическими границами соответствующей страны или региона.

В обмен на исключительное право на использование патента, заявитель обязан раскрывать сущность изобретения для общества, указывая в заявке на патент подробное, точное и полное письменное описание изобретения. Выданный патент, а во многих странах и заявка на патент, публикуются в официальных изданиях. [5]

Используя специальную патентную лексику, изобретение обычно определяют как новое и инновационное решение технической проблемы. Оно может относиться к созданию нового устройства, продукта, способа или являться дальнейшим усовершенствованием уже известного продукта или способа. Просто открытие чего-то уже существующего в природе, обычно не является изобретением, поскольку в его создание необходимо вложить элементы человеческой смекалки, творческих способностей и изобретательности.

В то время как большинство современных изобретений являются результатом значительных работ и долгосрочных инвестиций в научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР), многие достаточно простые и не дорогостоящие технические усовер-

шенствования, имеющие большую рыночную стоимость, приносят изобретателям или компаниям значительный доход и прибыль.

Важно понять различие между «изобретением» и «инновацией». Изобретение относится к техническому решению проблемы в определенной области техники. Оно может являться инновационной идеей, а также представлять собой рабочую модель или опытный образец. Инновацией — это доведение изобретения до пригодного для продажи продукта. Главными причинами того, что компании занимаются инновационной деятельностью, являются:

- обеспечение соответствия разрабатываемых технологий существующим и возникающим потребностям экономической деятельности предприятия и заказчиков;
- предупреждение технологической зависимости от других компаний;
- совершенствование производственных процессов в целях снижения затрат и повышения производительности труда;
- опережение конкурентов и/или расширение своего рыночного сегмента;
- выпуск новой продукции, которая удовлетворяет потребности покупателей.

В современной экономике управление инновационной деятельностью предприятия требует хорошего знания патентной системы для того, чтобы оно могло извлекать максимальную выгоду, используя свой инновационный и творческий потенциал, налаживать выгодные партнерские отношения с другими владельцами патентов и избегать случаев незаконного использования технологий, принадлежащих другим лицам. На сегодняшний день, в отличие от прошлых лет, многие современные инновации представляют собой сложные объекты, которые основаны на ряде запатентованных изобретений, права на которые могут принадлежать разным владельцам.

Краткие жизненные циклы продукции и все возрастающая конкуренция оказывают огромное влияние на предприятия, заставляя их становиться на инновационный путь развития и стремиться к получению доступа к инновациям других предприятий с тем, чтобы сохранить конкурентоспособность на внутреннем и внешнем рынке. Исключительные права, предоставленные патентом, могут иметь решающее значение для процветания инновационных предприятий в требующей энергии, рискованной и динамично развивающейся среде бизнес.

Основные причины патентования изобретений:

1) Стабильное положение на рынке и конкурентные преимущества. Патент дает владельцу исключительное право препятствовать другим лицам в использовании запатентованного изобретения для коммерческих целей или приостанавливать такое использование, что снижает неуверенность, риск и конкуренцию со стороны лиц, занимающихся незаконным использованием или имитацией запатентованной продукции. Если компания получила разрешение на использование запатентованного изобре-

тения, имеющего высокую ценность, она может создать этим препятствие для своих конкурентов, планирующих выход на рынок с таким же изобретением. Это поможет вам занять ведущее положение на соответствующем сегменте рынка.

2) Более высокая прибыль или доходы от инвестиций. Если компания затратила значительное количество времени и средств на проведение НИОКР, патентная охрана созданных изобретений поможет в возмещении таких затрат и получении более высоких доходов от вложенных инвестиций.

3) Дополнительные поступления от лицензионной деятельности или уступки патента. Патентовладелец может выдавать лицензии на изобретения другим лицам в обмен на получение единовременного платежа и/или лицензионных отчислений (роялти), что является источником дополнительных поступлений для компании. Продажа (или уступка) патента означает передачу права собственности, тогда как лицензирование означает только выдачу разрешения на использование изобретения на условиях определенных в лицензионном соглашении.

4) Доступ к технологиям путем перекрестного лицензирования. Любая компания заинтересована в получении технологии, принадлежащей другим. Для этого можно использовать патенты, принадлежащие вашей компании, для ведения переговоров по заключению соглашения о перекрестном лицензировании, в рамках которого обе стороны взаимно получают права на использование одного или нескольких патентов на условиях, определенных данным соглашением.

5) Доступ к новым рынкам. Лицензирование патентов (а в ряде стран и находящихся на рассмотрении заявок на патент) другим фирмам может открыть организации доступ к новым рынкам, которые иным способом недоступны. Для этого изобретение должно получить патентную охрану за рубежом.

6) Сокращение рисков опасности нарушения прав. Путем получения патентной охраны можно воспрепятствовать другим лицам в патентовании такого же изобретения, а также уменьшить вероятность нарушения прав других лиц при использовании продукции фирмы в коммерческих целях. В то время как сам патент не дает «свободу использования», он препятствует другим лицам в патентовании таких же или сходных изобретений и подтверждает, что запатентованное изобретение является новым и существенно отличается от «известного уровня техники».

7) Возросшие возможности в привлечении субсидии и/или инвестиций по приемлемой процентной ставке. Право собственности на патенты (или получение лицензии на использование патентов, принадлежащих другим лицам) может способствовать росту возможностей в привлечении финансовых средств для продвижения продукции на рынок. В некоторых областях (например, биотехнология) для привлечения венчурных инвесторов часто возникает необходимость получения ряда патентов.

Таблица 1. Критерии патентоспособности

Изобретения	Полезные модели	Промышленные образцы
Новизна Промышленная применимость Изобретательский уровень	Новизна Промышленная применимость	Новизна Оригинальность

8) Эффективное средство для принятия мер к нарушителям прав. В целях мощной защиты исключительного права, предоставляемого патентом, иногда может возникнуть необходимость в судебном разбирательстве или доведения сведений об имеющихся у вас патентах до лиц, которые нарушают принадлежащие вам патентные права. Наличие патента значительно повышает возможности успешного рассмотрения судебных дел в отношении лиц, каким-либо образом нарушающих права на запатентованное изобретение.

9) Позитивный имидж предприятия. Партнеры по бизнесу, инвесторы, акционеры и клиенты воспринимают наличие многочисленных патентов, принадлежащие организации, как свидетельство высокого уровня компетентности, специализации и технических возможностей компании. Это может быть полезным для привлечения финансовых средств, поиска партнеров, повышения имиджа и рыночной стоимости компании. Некоторые предприятия упоминают или указывают свои патенты в рекламе с тем, чтобы создать и довести до сведения самой широкой публики имидж вашей компании как инновационного предприятия.

Однако, кроме патента, в зависимости от вида продукции, могут быть использованы и другие объекты интеллектуальной собственности, подлежащие охране в отношении инновационной продукции, такие как:

1) Полезные модели (также известны как «краткосрочные патенты», «малые патенты» или «инновационные патенты»). Во многих странах некоторые виды относительно небольших или незначительных усовершенствований в уже существующую продукцию, подлежат охране в качестве полезных моделей.

2) Коммерческая тайна. Конфиденциальная информация, связанная с ведением бизнеса, может охраняться как коммерческая тайна, если:

- она не является известной для других лиц, имеющих отношение к этому виду информации;
- она имеет коммерческую ценность, поскольку она секретна; и ее владелец принимает необходимые меры, чтобы сохранить ее в тайне (например, ограничением доступа к такой информации на основе «доступа в случае необходимости» и заключения соглашений о конфиденциальности или нераскрытия сущности изобретения)

3) Промышленные образцы. Исключительное право на художественно-конструкторские решения, связанные с внешним видом изделия, может быть получено путем охраны промышленных образцов, называемых в некоторых странах «патентами на промышленный образец».

4) Товарные знаки. Товарный знак предоставляет владельцу исключительные права на обозначения, обладающие способностью для различения товаров одного предприятия от товаров других предприятий.

5) Авторское право и смежные права. Оригинальным литературным и художественным произведениям может быть предоставлена охрана в рамках авторского права или смежных прав. Авторско-правовая охрана применяется к широкому кругу произведений, в числе которых находятся и программы для ЭВМ.

6) Новые сорта растений. Во многих странах селекционер, который вывел новый сорт растения, отвечающего требованиям новизны, отличительности, единообразия и стабильности с приемлемым названием сорта, может получить охрану в форме «прав селекционера».

7) Топология интегральных микросхем. Существует возможность получить охрану оригинальной топологии интегральной микросхемы, используемой в микрочипах и полупроводниковых микросхемах. Такая охрана может также распространяться на готовое изделие, содержащее в себе интегральную микросхему. [5]

Изобретению, полезной модели, промышленному образцу предоставляется правовая охрана только в случае, если объект удовлетворяет критериям патентоспособности (табл. 1):

Для предоставления изобретению патентной охраны оно должно выполнять ряд требований. В частности, в отношении того, что созданное изобретение:

- Содержит патентоспособный объект;
- Является новым (требование новизны);
- Имеет изобретательский уровень (требование неочевидности);
- Промышленно применимо (требование полезности);
- Ясно и полно раскрыто в заявке на патент (требование в отношении раскрытия).

Наилучшим путем для понимания существа этих требований является изучение того, что уже ранее было запатентовано в соответствующей области техники. [2,3]

Изобретение является новым или обладает новизной, если оно не является частью известного уровня техники. Вообще говоря, под известным уровнем техники понимаются все имеющиеся в мире технические знания в определенной области техники, доступные до даты подачи заявки на патент. Он включает, среди прочего, патенты, заявки на патент и непатентную литературу всех видов. Определение известного уровня техники существенно от-

Таблица 2. Виды принадлежностей к патенту

Принадлежность к патенту	Характеристика
Служебные изобретения	Во многих странах изобретения, созданные в связи с выполнением служебного задания, автоматически принадлежат работодателю. В некоторых странах это правило действует только в том случае, если это оговаривается в трудовом соглашении. В ряде случаев (например, в отсутствие трудового соглашения), изобретатель может сохранить за собой право на использование созданного изобретения, однако работодателю предоставляется неисключительное право использовать изобретение только для внутренних целей (так называемое «право нанимателя на служебное изобретение работника»). Во избежание будущих споров, важно уяснить положения законодательства вашей страны и удостовериться в том, что трудовые соглашения определяют и вопросы прав собственности на служебные изобретения.
Независимые подрядчики	В большинстве стран независимый подрядчик, нанятый компанией для разработки нового продукта или способа, владеет всеми правами на изобретение, если иное не оговорено в их соглашении. Это означает, что в случае, если подрядчик не заключил письменного соглашения с компанией об уступке ей прав на изобретение, она не имеет никаких прав собственности на созданные изобретения, даже если она оплатила расходы на проведение разработки.
Совместные изобретатели	Если в замысел или реализацию изобретения внесен существенный вклад нескольких лиц, они должны рассматриваться как совместные изобретатели и указываться в таком качестве в заявке на патент. Если совместные изобретатели также являются совместными заявителями, патент выдается им совместно.
Совладельцы	Разные страны имеют различные правила, касающиеся использования или защиты патентов, владельцами которых являются несколько юридических или физических лиц. В некоторых случаях, ни один из совладельцев не может единолично выдавать лицензию на патент или подавать иск против третьих лиц за нарушение патентных прав без согласия всех совладельцев.

личается в разных странах. Во многих странах любая информация, публично раскрытая в какой-либо стране в письменной или устной форме, показ или открытое использование, составляет известный уровень техники. Таким образом, публикация об изобретении в научном журнале, его презентация на конференции, использование в коммерческой деятельности или включение в каталог компании, в принципе, будут представлять собой действия, которые могут лишить изобретения новизны и патентоспособности. Важно не допускать случайного раскрытия существа изобретений до подачи заявки на патент. Помощь квалифицированного патентного поверенного часто имеет решающее значение для точного определения того, что входит в известный уровень техники. Уровень техники часто включает и «скрытый уровень техники», содержащий в себе находящиеся на рассмотрении неопубликованные заявки на патент, при условии, что они публикуются позднее.

Патент предоставляет владельцу право не допускать других лиц к использованию изобретения в коммерческих целях. Это право включает в себя право препятствовать изготовлению, использованию, предложению к продаже, продаже или ввозу другими лицами продукта или способа на основе запатентованного изобретения без разрешения

владельца, либо приостанавливать осуществление таких действий.

Важно отметить, что патент не предоставляет владельцу «свободу использования» или право использовать технологию по патенту, а предоставляет лишь право не допускать других лиц к такому использованию. Хотя это может представляться и незначительным различием, оно имеет существенное значение в понимании патентной системы и принципов взаимоотношений между различными патентами.

В самом деле, права по патентам, принадлежащим другим лицам, могут взаимно пересекаться, включать в себя или дополнять патент. Поэтому организации может потребоваться получение лицензии на использование изобретений других лиц с тем, чтобы использовать ваше собственное запатентованное изобретение в коммерческих целях, и наоборот.

Кроме того, перед началом использования в коммерческих целях некоторых изобретений (таких как фармацевтические препараты) могут потребоваться какие-либо специальные разрешения (например, разрешение на ввод в коммерческий оборот, выдаваемый компетентным органом страны, осуществляющим регулирование в данной области).

Физическое лицо, создавшее изобретение, является изобретателем, тогда как физическое лицо (или предприятие), подавшее заявку на патент, является заявителем или владельцем патента. Хотя в некоторых случаях изобретатель может быть и заявителем, более часто изобретатель и заявитель являются разными лицами. Заявителем часто является компания или научно-исследовательский институт, в котором работает изобретатель. Рассмотрим самые распространенные случаи (табл. 2):

Если организация запускает в производство новый или усовершенствованный продукт, который пользуется успехом на рынке, вполне возможно, что конкуренты рано или поздно попытаются изготовить продукцию, имеющую одинаковые или сходные технические свойства с выпускаемой вами продукцией. В некоторых случаях конкуренты могут обладать преимуществами в результате организации более масштабного производства, наличия более широкого выхода на рынок или доступа к более дешевой сырью и, таким образом, могут производить сходную

или аналогичную продукцию по более низкой цене. Это может оказать серьезное влияние на предприятие, особенно если оно вложило значительные средства в проведение НИОКР для создания новой или усовершенствованной продукции.

Исключительные права, предоставленные патентом, дают патентовладельцу возможность препятствовать конкурентам производить продукцию и использовать способы применения, либо прекращать действия, нарушающие права патентовладельца, и требовать возмещения причиненного ущерба. Для доказательства факта нарушения прав необходимо показать, что каждый признак формулы изобретения или его эквивалент используется в продукции или способе применения, является объектом нарушения прав. Если вы полагаете, что ваше запатентованное изобретение копируется, защита прав может оказаться решающим фактором в сохранении преимуществ в конкурентной борьбе, рыночного сегмента и рентабельности предприятия.

Литература:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации: Часть четвертая: [Принят Гос. Думой 24 ноября 2006 года, по состоянию на 8 декабря 2011 г.] // «Собрание законодательства РФ», 25.12.2006, N 52 (1 ч.), ст. 5496.
2. Сайт Патентного ведомства США <http://www.uspto.gov/>.
3. European Patent Office <http://ep.espacenet.com>.
4. Сайт портала интеллектуальной собственности, авторского и патентного права <http://www.copyright.ru>.
5. Сайт Всемирной Организации Интеллектуальной собственности <http://www.wipo.int/sme>.
6. Шабанов Р.Б., Чернуха А.В. Интеллектуальная собственность и инновационная экономика // Журнал «Патенты и лицензии», 2010.

Оценка влияния налоговой нагрузки на деятельность промышленного предприятия

Циндяйкина Маргарита Вячеславовна, студент;
Макарова Людмила Михайловна, кандидат экономических наук, доцент
Мордовский государственный университет имени Н.П. Огарева (г. Саранск)

Один из важнейших аспектов функционирования налоговой системы — это оценка налоговой нагрузки и ее влияние на активность предприятия. Главной задачей проводимых в РФ реформ служит разработка стимулирующих налоговых механизмов для приоритетных сфер экономики и компенсация выпадающих доходов за счет расширения налоговой базы по традиционным (НДС, налог на имущество физических лиц) и новым видам налогов (налог на роскошь).

Среди множества экономических рычагов, при помощи которых государство воздействует на рыночную экономику, важное место занимают налоги. В условиях рыночных отношений, и особенно в переходный к рынку период, налоговая система является одним из важнейших экономических регуляторов, основой финансово-кредитного механизма государственного регулирования экономики. Государство широко использует налоговую политику в качестве определенного регулятора воздействия на негативные явления рынка. Налоги, как и вся налоговая система, являются мощным инструментом управления экономикой в условиях рынка. От того, насколько правильно построена система налогообложения, зависит эффективное функционирование всего народного хозяйства.

Тема оптимизации налоговой нагрузки на налогоплательщика особенно актуальна, так как играет особую роль в построении и совершенствовании налоговой системы любого государства — как с развитой экономикой, так и находящегося в переходном периоде. Эффективное применение налогового планирования требует глубокого знания особенностей применения налоговых льгот, исчисления базы налогообложения, знания систем налогообложения пред-

принимателей, специальных налоговых режимов и других нюансов налогового законодательства.

В отечественной экономической литературе ученые по-разному подходят к определению налоговой нагрузки. Единство авторов в терминологии отсутствует, так как до сих пор не существует общепринятого термина, характеризующего влияние налогообложения на предприятие. Наряду с налоговой нагрузкой используется множество синонимов — таких, как «налоговое бремя», «налоговый гнет», «налоговый пресс», «налоговое давление» и т.п. В литературе для характеристики влияния налогов чаще прочих используют понятия «налоговая нагрузка» и «налоговое бремя». Лексический анализ понятий «налоговая нагрузка» и «налоговое бремя» позволил сделать вывод о приоритете понятия «налоговая нагрузка», так как налоги являются обязательным условием легальной деятельности предприятий на территории государства. Налоги — это не подавляющий развитие организации обременяющий фактор, а обязательная плата государству за понятную, эффективную экономическую систему, в которой осуществляет свою деятельность организация. Поэтому следует отдавать предпочтение термину «налоговая нагрузка».

На законодательном уровне налоговая нагрузка упоминается в Постановлении Правительства РФ № 391 от 23 июня 2006 г. «Об утверждении методики расчета величины совокупной налоговой нагрузки на день начала реализации резидентом особой экономической зоны в калининградской области инвестиционного проекта и порядка установления (фиксации) факта увеличения этой величины». В этом документе используется понятие «совокупная налоговая нагрузка». При этом разъяснения данного определения отсутствуют.

Отсутствие определения налоговой нагрузки на законодательном уровне порождает многовариантность определения сущности этого понятия.

Исходя из текста Постановления, можно предположить, что под совокупной налоговой нагрузкой понимается отношение суммы налогов и сборов, начисленной за календарный год (часть календарного года), за исключением сумм акцизов, налога на добавленную стоимость и взносов в Пенсионный фонд РФ к выручке от продажи продукции и товаров, а также поступлениям, связанным с выполнением работ и оказанием услуг, размер которых определяется в соответствии с правилами бухгалтерского учета за календарный год (часть календарного года).

Исследованию налоговой нагрузки на микроуровне посвящено множество работ современных экономистов, которые предлагают различные определения налоговой нагрузки предприятия. Все трактовки можно разделить на четыре группы.

Первая группа ученых-экономистов рассматривает налоговую нагрузку предприятия как долю доходов отдельного субъекта, взимаемую в бюджет в виде налогов и сборов, или как общий объем налоговых платежей. При этом количественная характеристика налоговой нагрузки сводится к одному универсальному показателю — усредненному и недостаточно информативному. Такой точки зрения придерживаются Миляков Н.В., Пансков В.Г., Майбуров И.А., Юрченко В.Р., Горский И.В., Крейнина М.Н., Бабленкова И.И., Пасько О.Ф., Брызгалин А.В., Теслюк Б.А., Лукаш Ю.А. Например, И.А. Майбуров определяет налоговое бремя как «важнейший фискальный показатель налоговой системы страны, характеризующий совокупное воздействие налогов на ее экономику в целом, отдельный хозяйствующий субъект или иного плательщика, определяемый как доля их доходов, уплачиваемая государству в форме налогов и платежей налогового характера» [2]. Современный экономический словарь дает следующее определение. «Налоговое бремя — это мера, степень, уровень экономических ограничений, создаваемых отчислением средств на уплату налогов, отвлечением их от других возможных направлений использования. Количественно налоговая нагрузка может быть измерена отношением общей суммы налоговых изъятий за определенный период к сумме доходов субъекта налогообложения за тот же период».

Вторая группа авторов определяет налоговую нагрузку как комплексную характеристику влияния налогообложения на хозяйствующий субъект. Количественно налоговую нагрузку предлагается измерять не одним, а несколькими показателями. К этой группе экономистов относятся Сабанти Б.М., Чипуренко Е.В., Кудрина О.Ю. Так, Е.В. Чипуренко использует термин «налоговая нагрузка», под которым понимает «обобщенную количественную и качественную характеристику влияния обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации на финансовое положение предприятий-налогоплательщиков» [10].

Представители третьей группы ученых рассматривают налоговую нагрузку как часть совокупной финансовой нагрузки предприятия. Так, А.Н. Цыгичко под налоговым бременем понимает «часть совокупной финансовой нагрузки, ограничивающей ресурсы расширения и модернизации предприятий» [9]. Он считает, что налоговая нагрузка должна рассматриваться во взаимосвязи с прочими составляющими финансового давления — инфляцией, ставкой по кредитам, тарифами естественных монополий и т.п. Действительно, кроме обязательных платежей в пользу государства, на предприятие законодательно возложена обязанность уплачивать страховые взносы и другие обязательные платежи в пользу негосударственных организаций.

К четвертой группе следует отнести авторов, рассматривающих налоговую нагрузку как инструмент налогового менеджмента, анализа или налогового планирования на предприятии. Так, О.С. Салькова говорит о возрастающей роли «налоговой нагрузки как инструмента контроля и планирования многих параметров финансово-хозяйственной деятельности» [6].

Проанализировав существующие подходы к определению налоговой нагрузки на микроуровне, делаем вывод, что налоговая нагрузка предприятия — это величина, характеризующая влияние регулярных обязательных платежей налогового характера, взимаемых в пользу государства, на финансовое положение предприятия и определяемая с помощью отдельных показателей или их совокупности.

Определяя налоговую нагрузку предприятия, предлагается учитывать не только определенные действующим законодательством налоги, но и иные платежи, которые обладают отличительными чертами налогов. Платежи налогового характера обладают следующими, присущими налогам, признаками:

- тесная связь с государством, для которого налоги являются основным источником доходов;
- принудительный характер платежей;
- безэквивалентное изъятие;
- денежная форма;
- безвозмездный характер;
- относительная регулярность.

В состав обязательных платежей налогового характера входят совокупность налогов, страховые взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования и Фонд обязательного медицинского страхования (ОМС) и взносы по обязательному страхованию от несчастных случаев и профессиональных заболеваний, уплачиваемые хозяйствующим субъектом.

Кроме того, при определении налоговой нагрузки учитываются штрафы и пени, связанные с отчислением платежей налогового характера.

Таким образом, платежи налогового характера — это регулярные обязательные платежи в денежной форме в пользу государства, не предусматривающие какой-либо встречной выгоды для плательщика, т.е. безвозмездные.

Исследование налоговой нагрузки предприятия приобретает особую актуальность в условиях меняющегося налогового законодательства РФ и посткризисных явлений [11].

Но для того, чтобы проанализировать налоговую нагрузку предприятия, необходимо оценить уровень налоговой нагрузки в других странах [12]. Так как Россия является членом «Большой восьмерки» и «Большой двадцатки» рассмотрим показатели налоговой нагрузки в странах, входящие в эти организации, а также максимальное и минимальное значение налоговой нагрузки в мире. Большая восьмёрка — международный клуб, объединяющий правительства Великобритании, Германии, Италии, Канады, России, США, Франции и Японии, в рамках которого осуществляется согласование подходов к актуальным международным проблемам. G20 — неформальная организация, объединяющая страны из разных регионов мира и с разным уровнем хозяйственного развития. Анализ уровня налоговой нагрузки в этих странах позволит проследить тенденцию данного показателя по важнейшим регионам мира.

Рейтинг налоговой нагрузки в разных странах мира с середины 2000-х публикует журнал Forbes (Рисунок 1).

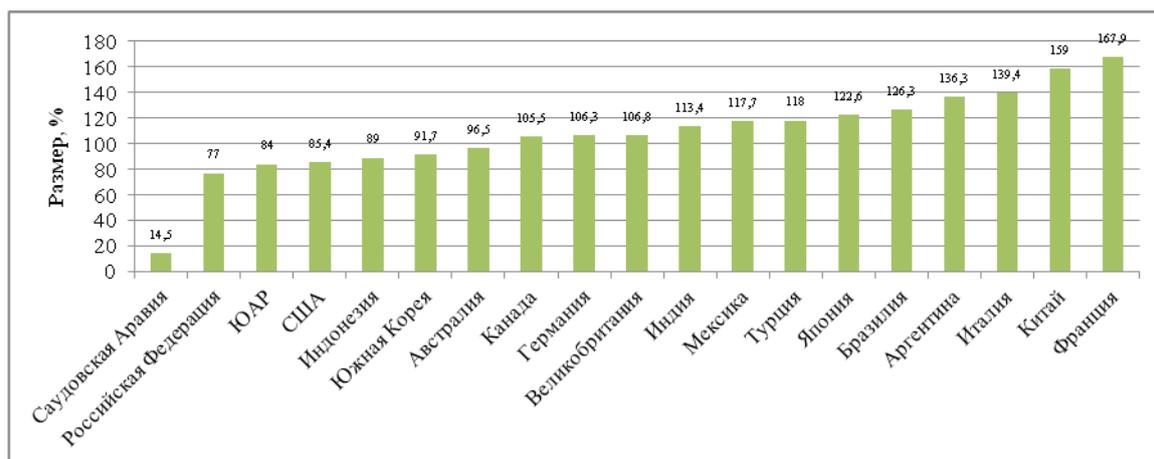


Рис. 1. Рейтинг налоговой нагрузки по данным журнала Forbes, 2009

Среди стран Россия занимает 18 место, суммарная налоговая нагрузка составляет 77%, самый большой показатель у Франции — 167,9%, а самый низкий у Саудовской Аравии — 14,5%. Таким образом, можно сказать, что показатель налоговой нагрузки в России достаточно низкий. Рассмотрим налоги, которые включаются в расчет при определении показателя налоговой нагрузки (Рисунок 2).

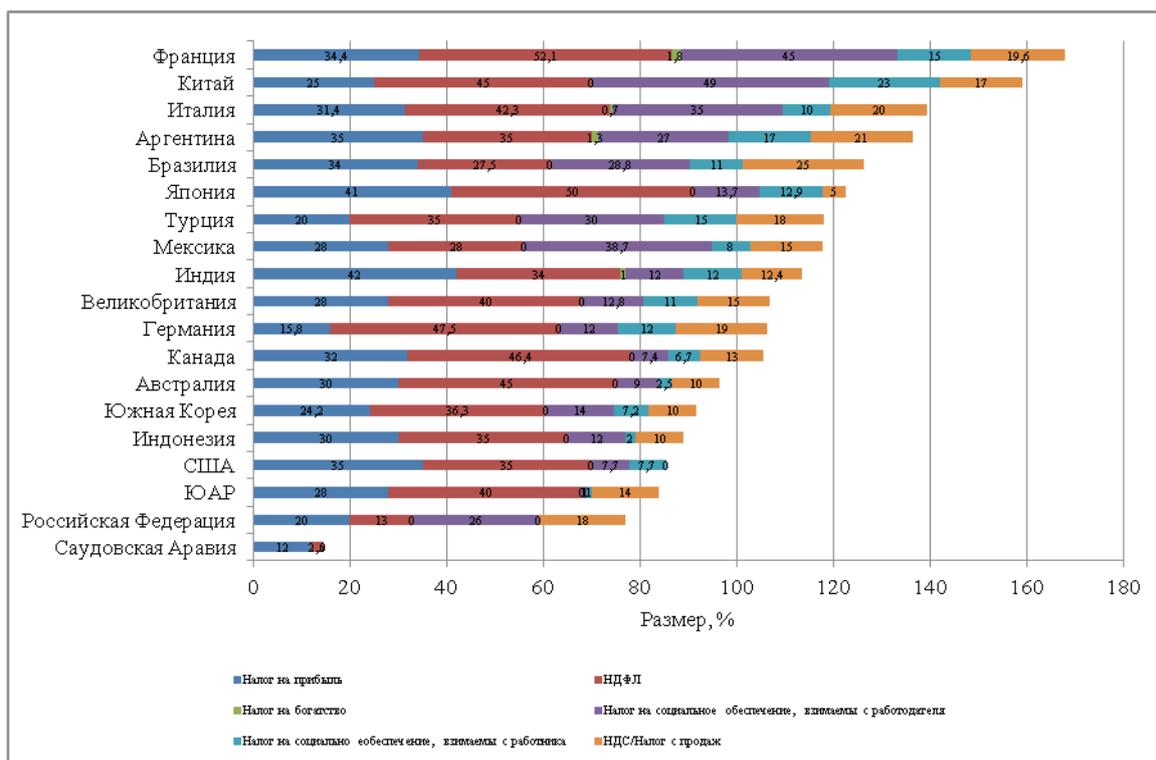


Рис. 2. Распределение налоговой нагрузки по основным налогам

Самый высокий налог на прибыль в Индии – 42%, а самый низкий в Болгарии – 10%, которая не входит в состав «Большой двадцатки». Российская Федерация по данному показателю находится на 17 месте (Рисунок 3).

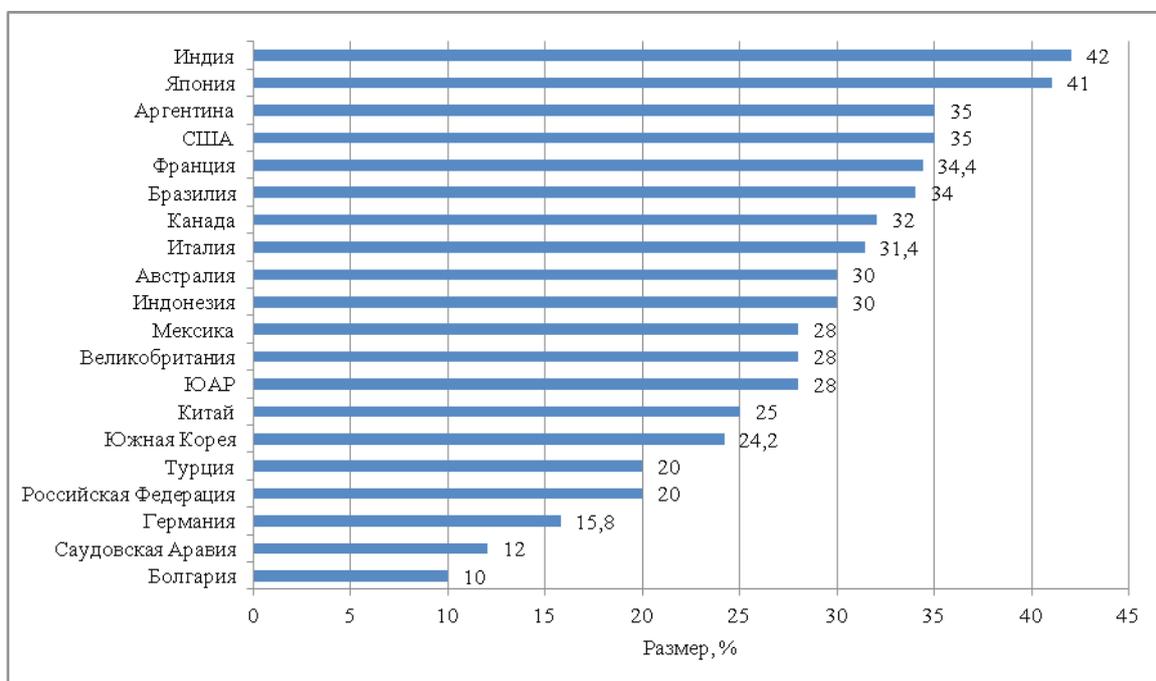


Рис. 3. Размер ставки налога на прибыль

Самый высокий уровень НДФЛ в Швеции, которая не входит в состав «Большой двадцатки», а самый низкий в Саудовской Аравии, всего 2,5%. российская Федерация находится на 19 месте среди этих стран, уровень НДФЛ достаточно низкий в нашей стране (Рисунок 4).

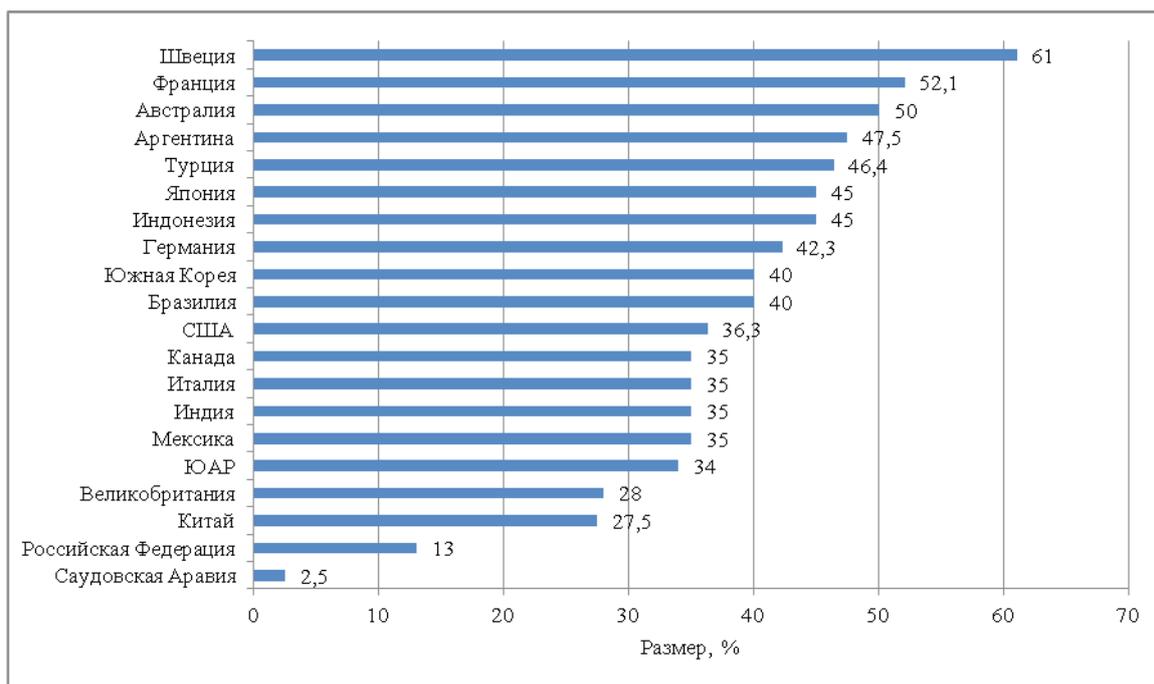


Рис. 4. Размер ставки НДФЛ

В то время, как по налогу на прибыль и НДФЛ Россия среди «лидеров», по социальным налогам и НДС мы в середине рейтингов (рис. 3). Самые высокие социальные налоги в Китае – 72%, а НДС / Налог с продаж в Бразилии – 20%. Самые низкие социальные налоги в Новой Зеландии, которая не входит в «Большую двадцатку» – 1,4%, а НДС / Налог с продаж в Японии – 5% (Рисунок 5, Рисунок 6).

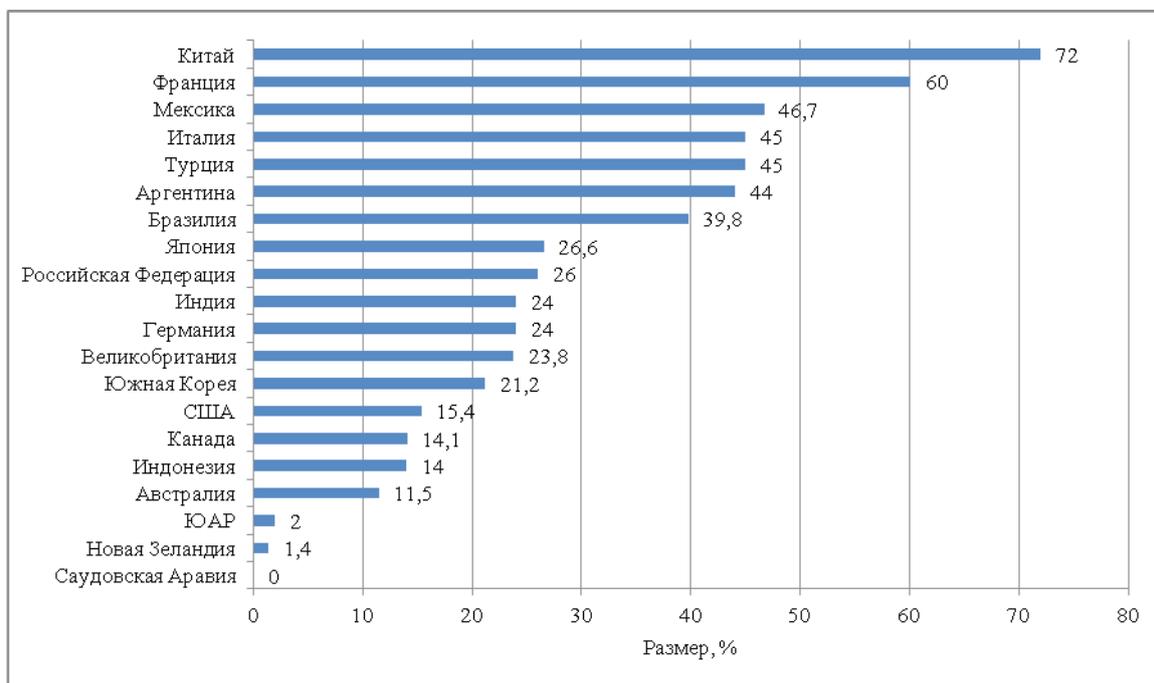


Рис. 5. Уровень социальных налогов

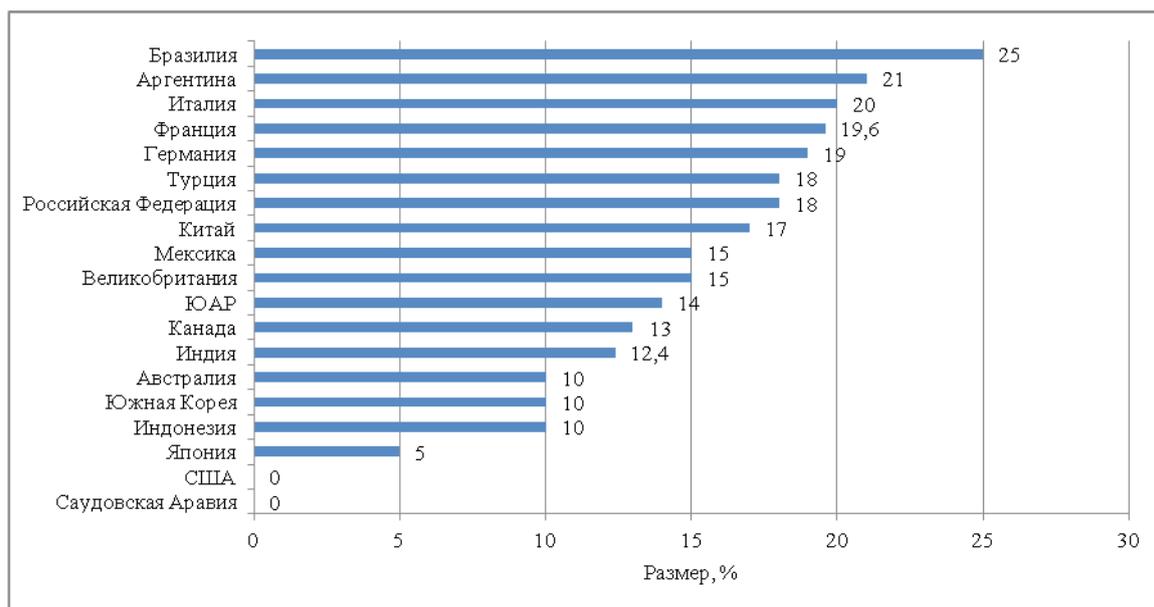


Рис. 6. Размер ставки НДС / Налога с продаж

Теперь проанализируем налоговую нагрузку для конкретного предприятия А на основании отчетных данных.

Таблица 1. Информация о начислении налогов по бухгалтерскому учету и показатели форм бухгалтерской отчетности предприятия А за 2008–2011 гг.

Наименование налога	2008 г., тыс. руб.	2009 г., тыс. руб.	2010 г., тыс. руб.	2011 г., тыс. руб.
НДФЛ	31435	41522	58122	54269
НДС	79124	65053	115824	99388
Налог на прибыль	39154	35278	46650	28409
Налог на имущество	4407	4501	6336	5917
Земельный налог	14	31	219	125
Водный налог	55	78	70	98
Транспортный налог	479	452	569	603
Итого по группе налогов	154668	156915	227790	188809
ЕСН зачисляемый в федеральный бюджет	13960	18074	-	-
Страховая часть трудовой пенсии	30185	38923	72483	71827
Накопительная часть трудовой пенсии	2483	3473	11513	10856
Страховые взносы, зачисляемые ФФОМС	2530	3289	4569	4493
Страховые взносы, зачисляемые ТФОМС	4559	5925	8248	8115
Страховые взносы, зачисляемые в ФСС	477	500	1052	491
Взносы по травматизму	1121	1100	2275	2192
Итого по социальным взносам	55315	71283	100141	97974
Итого налогов	209983	218199	327930	286783
Выручка	1684333	1338101	1361154	1196964
Прочие доходы	7755	24219	131334	168262
Чистая прибыль	98765	126197	167768	83166
ФОТ	261958	346017	484350	452242
Амортизация	32612	35817	38383	41040

Расчет налоговой нагрузки может быть осуществлен разными методиками. Применяемые в РФ методики определения налоговой нагрузки различаются по двум основным направлениям:

- а) по структуре налогов, включаемых в расчет при определении налогового бремени;
- б) по показателю, с которым сравнивают уплачиваемые налоги.

Методики определения налоговой нагрузки:

а) Общепринятой методикой определения налогового бремени на организации является порядок расчета, разработанный Минфином России, согласно которому уровень налоговой нагрузки представляет собой отношение всех уплаченных организацией налогов к выручке, включая выручку от прочей реализации:

$$НН = (НП / (В + ПД)) \times 100 \% \quad (1)$$

где НН – налоговая нагрузка на организацию;

НП – общая сумма всех уплаченных налогов;

В – выручка от реализации продукции (работ, услуг);

ПД – прочие доходы.

$$НН_{2008} = (154668 / (1684333 + 7755)) \times 100 \% = 9,14 \%;$$

$$НН_{2009} = (156915 / (1338101 + 24219)) \times 100 \% = 11,52 \%;$$

$$НН_{2010} = (227790 / (1361154 + 131334)) \times 100 \% = 15,26 \%;$$

$$НН_{2011} = (188809 / (1196964 + 168262)) \times 100 \% = 13,83 \%.$$

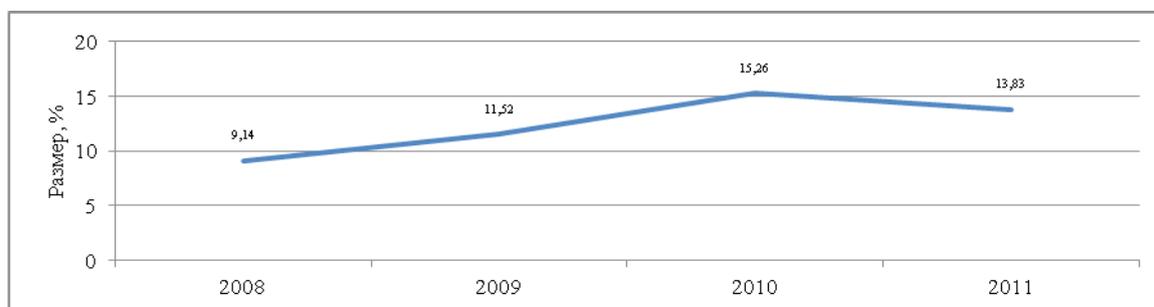


Рис. 7. Налоговая нагрузка предприятия А, рассчитанная по методике Минфина России

Данные показывают, что 9,14% выручки от реализации продукции и прочих доходов предприятия приходится на уплаченные налоги в 2008 году. В 2009 году данный показатель вырос на 2,38%, а в 2010 году еще на 3,74%. а в 2011 г. этот показатель сократился на 1,43%. Это может быть связано с увеличением налоговой базы.

Проведенный расчет не позволяет определить влияние изменения структуры налогов на показатель налогового бремени, поскольку рассчитанная по этой методике налоговая нагрузка характеризует только налогооблагаемость произведенной продукции (работ или услуг) и не дает реальной картины налогового бремени предприятия.

б) Е.А. Кирова предложила еще одну методику расчета налоговой нагрузки, согласно которой:

1) в сумму налогов не включается налог на доходы физических лиц, поскольку он уплачивается работниками организации, а сама организация только перечисляет платежи;

2) сумма косвенных налогов, подлежащих перечислению в бюджет, включается в состав налоговых платежей при расчете, поскольку они оказывают существенное влияние на финансовую устойчивость организации;

3) сумма налогов соотносится с вновь созданной организацией стоимостью продукции.

В этом случае налоговая нагрузка подразделяется на абсолютную и относительную. Абсолютная налоговая нагрузка представляет собой сумму налоговых платежей и платежей во внебюджетные фонды и может быть исчислена по формуле:

$$АНН = НП + ВП \quad (2)$$

где АНН – абсолютная налоговая нагрузка;

НП – общая сумма всех уплаченных налогов;

ВП – платежи во внебюджетные фонды.

$$АНН_{2008} = 154668 + 55315 = 209983 \text{ тыс. руб.};$$

$$АНН_{2009} = 156915 + 71283 = 218199 \text{ тыс. руб.};$$

$$АНН_{2010} = 227790 + 100141 = 327930 \text{ тыс. руб.};$$

$$АНН_{2011} = 188809 + 97974 = 286783 \text{ тыс. руб.}$$

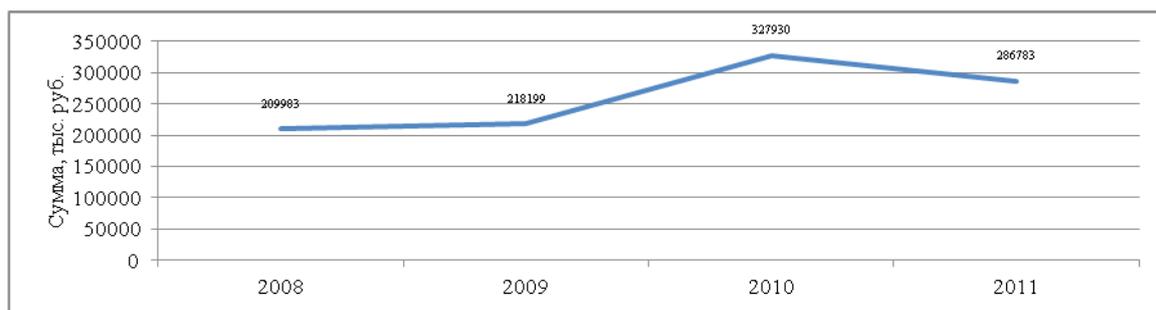


Рис. 8. Абсолютная налоговая нагрузка по методике Е.А. Кировой

Мы наблюдаем увеличение суммы уплачиваемых предприятием налогов. Это связано с повышением ставки по платежам во внебюджетные фонды в 2010 году. А в 2011 г. снижение налоговой нагрузки за счет снижения выручки предприятия и других факторов.

Поскольку абсолютная налоговая нагрузка отражает сумму налоговых обязательств субъекта хозяйственной деятельности и не учитывает тяжесть налогового бремени, для определения уровня налоговой нагрузки возможно использовать показатель относительной налоговой нагрузки, который рассчитывается как отношение абсолютной налоговой нагрузки к вновь созданной стоимости, иными словами, сумма налоговых платежей соотносится с источниками их уплаты.

Вновь созданная стоимость продукции организации может быть определена по формуле:

$$ВСС = ФОТ + НП + ВП + П \tag{3}$$

где ВСС – вновь созданная стоимость;

ФОТ – фонд оплаты труда;

НП – общая сумма всех уплаченных налогов;

ВП – платежи во внебюджетные фонды;

П – прибыль организации.

$$ВСС_{2008} = 261958 + 154668 + 55315 + 98765 = 570706 \text{ тыс. руб.};$$

$$ВСС_{2009} = 346017 + 156915 + 71283 + 126197 = 690413 \text{ тыс. руб.};$$

$$ВСС_{2010} = 484350 + 227790 + 100141 + 167768 = 980048 \text{ тыс. руб.};$$

$$ВСС_{2011} = 452242 + 188809 + 97974 + 83166 = 822191 \text{ тыс. руб.}$$

Относительная налоговая нагрузка в этом случае определяется по формуле:

$$ОНН = (АНН / ВСС) \times 100 \% \tag{4}$$

$$ОНН_{2008} = (209983 / 570706) \times 100 \% = 36,79 \%;$$

$$ОНН_{2009} = (218199 / 690413) \times 100 \% = 31,60 \%;$$

$$ОНН_{2010} = (327930 / 980048) \times 100 \% = 33,46 \%;$$

$$ОНН_{2011} = (286783 / 822191) \times 100 \% = 34,88 \%.$$

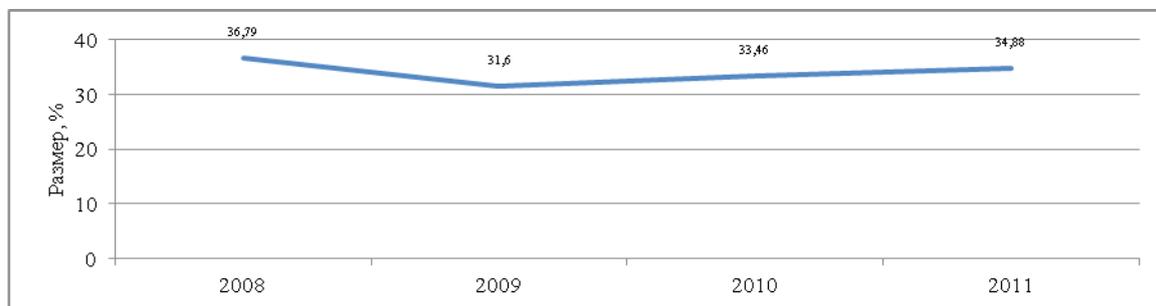


Рис. 9. Относительная налоговая нагрузка по методике Е.А. Кировой

В 2009 году налоговая нагрузка по данной методике сократилась на 5,19% это связано с ростом прибыли и сокращением доли налогов в величине вновь созданной стоимости. В в 2010 году она увеличилась, также как и в 2011 г.

По этой методике:

- 1) на величину вновь созданной стоимости не влияют уплачиваемые налоги;
- 2) в расчет включаются все налоговые платежи, уплачиваемые непосредственно организацией;
- 3) отраслевая принадлежность и масштабы самого субъекта хозяйственной деятельности на объективность расчета

влияния не оказывают.

Однако эта методика не позволяет прогнозировать изменения показателя в зависимости от изменения количества налогов, их ставок и льгот.

в) Способ расчета, предложенный А. Кадушкиным и Н. Михайловой позволяет определять налоговую нагрузку как функцию типа производства, изменяющуюся в зависимости от колебаний затрат на материальные ресурсы, оплату труда или амортизацию. Налоговое бремя при этом определяется как доля отдаваемой государству добавленной стоимости, а налоги соотносятся с источником их уплаты. Расчет добавленной стоимости производится по следующей формуле:

$$ДС = А + ФОТ + ВП + НДС + П \quad (5)$$

где ДС – добавленная стоимость;

А – амортизация;

ФОТ – фонд оплаты труда;

ВП – платежи во внебюджетные фонды;

НДС – налог на добавленную стоимость;

П – прибыль.

$$ДС_{2008} = 32612 + 261958 + 55315 + 79124 + 98765 = 527774 \text{ тыс. руб.};$$

$$ДС_{2009} = 35817 + 346017 + 71283 + 65053 + 126197 = 644367 \text{ тыс. руб.};$$

$$ДС_{2010} = 38383 + 484350 + 100141 + 115824 + 167768 = 906466 \text{ тыс. руб.};$$

$$ДС_{2011} = 41040 + 450042 + 97974 + 99388 + 83166 = 773810 \text{ тыс. руб.}$$

Эта методика предполагает применение структурных коэффициентов:

1) доля заработной платы в добавленной стоимости (включая начисления на заработную плату), рассчитываемой по формуле:

$$Кот = (ФОТ + ВП) / ДС \quad (6)$$

$$Кот_{2008} = (261958 + 55315) / 527774 = 0,60;$$

$$Кот_{2009} = (346017 + 71283) / 644367 = 0,65;$$

$$Кот_{2010} = (484350 + 100141) / 906466 = 0,64;$$

$$Кот_{2011} = (452242 + 97974) / 773810 = 0,71.$$

2) удельный вес амортизации в добавленной стоимости, рассчитываемый по формуле:

$$Ка = А / ДС \quad (7)$$

$$Ка_{2008} = 32612 / 527774 = 0,06;$$

$$Ка_{2009} = 35817 / 644367 = 0,06;$$

$$Ка_{2010} = 38383 / 906466 = 0,04;$$

$$Ка_{2011} = 41040 / 773810 = 0,05.$$

3) удельный вес добавленной стоимости в валовой выручке, рассчитываемый по формуле:

$$Ко = ДС / В \quad (8)$$

$$Ко_{2008} = 527774 / 1684333 = 0,31;$$

$$Ко_{2009} = 644367 / 1338101 = 0,48;$$

$$Ко_{2010} = 906466 / 1361154 = 0,67;$$

$$Ко_{2011} = 773810 / 1196964 = 0,65.$$

По действующей системе налогообложения организация уплачивает следующие основные налоги:

1) НДС (расчет по ставке 18%)

$$НДС = (ДС / 118\%) \times 18\% = 0,153 \times ДС \quad (9)$$

$$НДС_{2008} = 0,153 \times 527774 = 80749 \text{ тыс. руб.};$$

$$НДС_{2009} = 0,153 \times 644367 = 98588 \text{ тыс. руб.};$$

$$НДС_{2010} = 0,153 \times 906466 = 138689 \text{ тыс. руб.};$$

$$НДС_{2011} = 0,153 \times 773810 = 118393 \text{ тыс. руб.}$$

Сумма НДС увеличилась на 37644 тыс. руб. в 2011 году по сравнению с 2008 годом.

2) страховые взносы (расчет по ставке 26% и 34%):

$$СВ = (ДС / 126\%) \times 26\% \times Кот = 0,206 \times ДС \times Кот \quad (10)$$

$$СВ = (ДС / 134\%) \times 34\% \times Кот = 0,254 \times ДС \times Кот \quad (11)$$

$$СВ_{2008} = 0,206 \times 527774 \times 0,60 = 65233 \text{ тыс. руб.};$$

$$СВ_{2009} = 0,206 \times 644367 \times 0,65 = 86281 \text{ тыс. руб.};$$

$$СВ_{2010} = 0,206 \times 906466 \times 0,64 = 119508 \text{ тыс. руб.};$$

$$СВ_{2011} = 0,254 \times 773810 \times 0,71 = 139549 \text{ тыс. руб.}$$

Сумма страховых взносов также увеличилась, так как возросла ставка.

3) налог на доходы физических лиц:

$$Нп = 0,13 \times (1 - (0,356 / 1,356)) \times Кот \times ДС = 0,096 \times ДС \times Кот \quad (12)$$

$$Нп2008 = 0,096 \times 527774 \times 0,60 = 30400 \text{ тыс. руб.};$$

$$Нп2009 = 0,096 \times 644367 \times 0,65 = 40209 \text{ тыс. руб.};$$

$$Нп2010 = 0,096 \times 906466 \times 0,64 = 55693 \text{ тыс. руб.};$$

$$Нп2011 = 0,096 \times 773810 \times 0,71 = 52743 \text{ тыс. руб.}$$

Величина налога на доходы физических лиц возросла в 2011 г. по сравнению с 2008 г. на 22343 тыс. руб.

4) налог на прибыль:

$$Нпр = 0,24 \times (1 - НДС - Кот - Ка) \times ДС = 0,24 \times ДС \times (0,847 - Кот - Ка) \quad (13)$$

$$Нпр2008 = 0,24 \times 527774 \times (0,847 - 0,60 - 0,06) = 23686 \text{ тыс. руб.};$$

$$Нпр2009 = 0,24 \times 644367 \times (0,847 - 0,65 - 0,06) = 21187 \text{ тыс. руб.};$$

$$Нпр2010 = 0,24 \times 906466 \times (0,847 - 0,64 - 0,04) = 36331 \text{ тыс. руб.};$$

$$Нпр2011 = 0,24 \times 773810 \times (0,847 - 0,71 - 0,05) = 16157 \text{ тыс. руб.}$$

Сумма налога на прибыль сократилась в 2011 г. по сравнению с 2008 г.

Сумма основных налогов, уплачиваемых организацией, позволяет определить налоговую нагрузку как долю добавленной стоимости, расходуемую организацией на налоговые платежи, по формуле:

$$НН = НДС + СВ + Нп + Нпр \quad (14)$$

$$НН2008 = 80749 + 65233 + 30400 + 23686 = 200068 \text{ тыс. руб.};$$

$$НН2009 = 98588 + 86281 + 40209 + 21187 = 246265 \text{ тыс. руб.};$$

$$НН2010 = 138689 + 119508 + 55693 + 36331 = 350221 \text{ тыс. руб.};$$

$$НН2011 = 118393 + 139549 + 52743 + 16157 = 326842 \text{ тыс. руб.}$$

При применении указанных выше коэффициентов формула имеет следующий вид:

$$НН = ДС \times (0,356 + 0,069 \times Кот - 0,24 \times Ка) \quad (15)$$

$$НН2008 = 527774 \times (0,356 + 0,069 \times 0,60 - 0,24 \times 0,06) = 200068 \text{ тыс. руб.};$$

$$НН2009 = 644367 \times (0,356 + 0,069 \times 0,65 - 0,24 \times 0,06) = 246265 \text{ тыс. руб.};$$

$$НН2010 = 906466 \times (0,356 + 0,069 \times 0,64 - 0,24 \times 0,04) = 350221 \text{ тыс. руб.};$$

$$НН2011 = 773810 \times (0,356 + 0,069 \times 0,71 - 0,24 \times 0,05) = 326842 \text{ тыс. руб.}$$

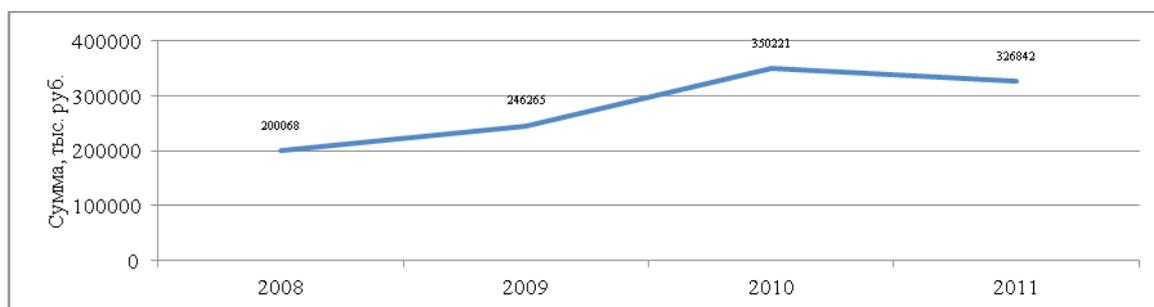


Рис. 10. Налоговая нагрузка по методике А. Кудашкина и Н. Михайлова

Сумма налоговой нагрузки, рассчитанная по данной методике увеличилась на 126774 тыс. руб. в 211 г. по сравнению с 2008 г.

Таким образом, по этой методике сумма налогов соотносится с добавленной стоимостью, то есть с источником дохода, но при этом в расчет включен налог на доходы физических лиц и не учитывается влияние таких налогов, как налог на имущество, платежи за пользование природными ресурсами, земельный налог.

г) Концепция системы планирования выездных налоговых проверок. Для расчета налоговой нагрузки в данном случае учитываются не все уплачиваемые организацией налоги, в частности в расчет не включается НДС/Л, так как организация является налоговым агентом, а налогоплательщиком выступает физическое лицо.

$$НН = (НДС + НП + НИ + ЗН + ВН + ТН + СВ) / В \quad (16)$$

где НП – налог на прибыль;

НИ – налог на имущество организаций;

ЗН – земельный налог;

ВН – водный налог;

ТН – транспортный налог.

$$НН2008 = (79124 + 39154 + 4407 + 14 + 55 + 479 + 55315) / 1684333 = 10,60;$$

$$НН2009 = (65053 + 35278 + 4501 + 31 + 78 + 452 + 71283) / 1338101 = 13,20;$$

$$НН2010 = (115824 + 46650 + 6336 + 219 + 70 + 569 + 100141) / 1361154 = 19,82;$$

$$НН2011 = (99388 + 28409 + 5917 + 125 + 98 + 603 + 97974) / 1196964 = 19,43.$$

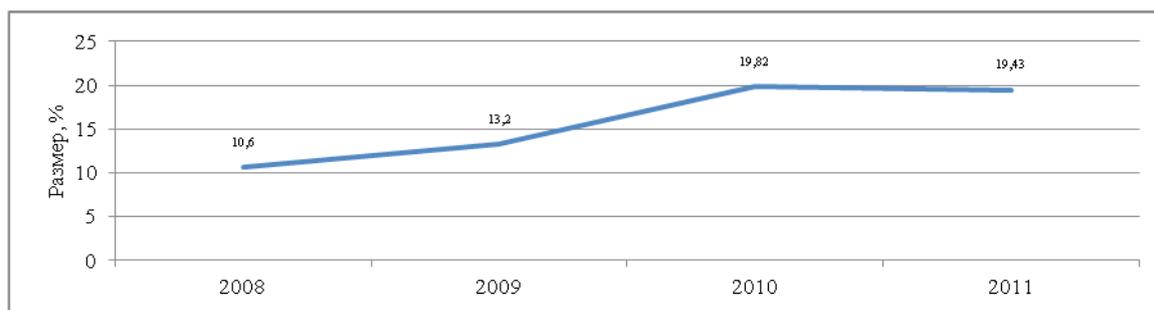


Рис. 11. Налоговая нагрузка по концепции системы планирования выездных налоговых проверок

Расчитанное значение налоговой нагрузки необходимо сравнить с общеотраслевым. В 2008 году оно составило 7,8, в 2009 году 12,3, в 2010 году 12,4 и в 2011 г. 7,1. Таким, образом, за весь анализируемый период процент налоговой нагрузки на предприятии А не менее общеотраслевого.

Есть основания считать, что наиболее оптимальной методикой расчета налоговой нагрузки является методика, предложенная Е.А. Кировой. так как, на ее основе можно рассчитать не только абсолютную налоговую нагрузку, выраженную в денежных единицах, но и относительную, в процентах. При этом сумма относительной налоговой нагрузки определяется с учетом вновь созданной стоимости продукции предприятия.

Расчет налоговой нагрузки может иметь еще одну важную для организации цель — это прогнозирование налогового бремени на будущий период. Деятельность организации обычно не стоит на месте. За счет этого налоговая нагрузка может изменяться. Размер налоговой нагрузки зависит от результатов деятельности организации, динамики налоговых баз, изменения внешних факторов, влияющих на порядок исчисления и уплаты налогов.

Для предприятий важно прогнозировать налоговую нагрузку в будущих периодах. Важно оценить, какой объем налогов должна будет уплачивать организация, например, за счет расширения своей деятельности. На основании этого можно сделать вывод о том, сколько средств останется свободными.

Литература:

1. Красноперова О.А. Налоговое планирование как элемент учетной политики — 2008. М.: ГроссМедиа, РОСБУХ, 2008. 296 с.
2. Майбуров И.А. Налоги и налогообложение. М.: Юнити-Дана, 2007. 655 с.
3. Попова Л.В., Никулина Л.Н. Аудит налогообложения: Учебное пособие. М.: Дело и Сервис, 2009. 192 с.
4. Райзенберг Б.А., Лозовский Л.Ш., Стародубцева Е.Б. Современный экономический словарь. 3-е изд., доп. М.: Экономика, 1992. 494 с.
5. Рощупкина В.В. Дифференциация понятий налогового и финансового потенциалов // Успехи современного естествознания. 2005. №2.
6. Салькова О.С. Налоговая нагрузка в системе управления финансами предприятия // Финансы. 2010. №1.
7. Степина А.Ф. Налоговое планирование и налоговая оптимизация. Налоговые риски: Учеб. пособие. М.: Высшая школа, 2006.
8. Тихонов Д., Липник Л. Налоговое планирование и минимизация налоговых рисков. М.: Альпина Бизнес Букс, 2004. 253 с.
9. Цыгичко А.Н. Нормализация налоговой нагрузки. М.: ИТРК, 2002. 108 с.
10. Чипуренко Е.В. Налоговая нагрузка предприятия: анализ, расчет, управление. М.: Налоговый вестник, 2008. 464 с.
11. <http://baguzin.ru/wp/?p=2598>
12. <http://buh7.ru/articles/399>

Понятие, роль и актуальность проектного управления в России

Чурилов Александр Александрович, аспирант
Государственный университет управления (г. Москва)

Управление проектом (проектное управление) — особый вид управленческой деятельности, базирующийся на предварительной коллегиальной разработке комплексно-системной модели действий по достижению оригинальной цели и направленной на реализацию этой модели.

Современное управление проектом — это особый вид управления, который так или иначе может применяться к управлению любыми объектами, а не только объектами, имеющими явные характеристики проекта. Это подтверждается результатами практического использования проектного управления в самых разнообразных областях современного российского менеджмента [1].

На сегодняшний день сложился стереотип о том, что наука управления проектами сформировалась относительно недавно, но на самом деле это так. Начало управлению проектами было положено еще в конце XIX века. С тех пор на науку управления проектами влияли как социальные методы, научные подходы, так и бизнес — подходы. Можно смело заявить о том, что в конце XIX века наблюдалось развитие делового мира, и крупномасштабные государственные проекты того времени стали базой для методологии управления проектами сегодня. Данный фактор применим ко всем странам, так, например, в Советском Союзе в период индустриализации сформировались основные подходы, явившиеся основами современного проектного управления.

К сожалению, на сегодняшний день проектное управление пока не имеет широкого распространения в РФ в силу того, что является принципиально новой организационной и профессиональной рыночной культурой для российских руководителей, управленцев и менеджеров. Однако, интерес к применению проектных методов управления в последние годы имеет актуальность, причем во всех отраслях экономики. По мнению к.ф.м.н., управляющего партнера и директора по консалтингу ГК «Проектная ПРАКТИКА» Михаила Козодаева: «Еще несколько лет назад вопросы проектного управления рассматривались скорее как новомодное течение, нежели как необходимый инструмент управления. Полезным считалось само включение в управленческий лексикон слов «проект», «проектное управление». Но к концу этого периода уровень общих теоретических знаний стал выше и спрос на проектное управление конкретизировался. Задачи проектного менеджмента начали привязываться к текущим процессам компаний, организационным структурам, стратегиям их развития. В настоящее время многие организации внедряют современные методы управления, основанные на процессном подходе к управлению. Наряду с технологическим менеджментом, который предполагает перевод производственно-промышленных пред-

приятий на новые технологии, не менее важна проблема, связанная с освоением современных технологий организационного менеджмента. В последние годы в России технологии проектного управления получили существенное развитие, которое связано как с использованием современных подходов в области проектного управления, так и с использованием современных автоматизированных систем управления проектами. Кроме того, остро осознается необходимость использования всех возможностей для повышения качества работ, снижения расходов, сроков, используя для этого методы организационного менеджмента, в частности методы проектного управления. Коммерческими компаниями внедряются отдельные элементы систем управления проектами, которые закладывают основу для будущего развития. Внедряются специализированные решения по программно-целевым методам управления в государственных органах власти. Расширяется теоретическая база российского проектного управления — создаются новые национальные стандарты в системе ГОСТ. Именно поэтому еще одной особенностью развития проектного управления в России последних лет является возрастающее внимание к этой сфере со стороны органов государственной власти. Причем не только регионального, но и федерального уровня. И это понятно, ведь для реализации масштабных проектов государственного значения (ПНП, государственные и целевые программы) требуются прозрачность управления, оперативность и обоснованность принимаемых решений, качество планирования. Все это очень хорошо проявилось на примере крупнейшей государственной программы последних лет — подготовки к Олимпийским играм 2014 года» [2].

В России применение технологии проектного управления имеет особое значение и обуславливается следующими основными факторами:

1. Возрастающая сложность проектов и их организация. За все время, в течение которого применяется технология управления проектами, был разработан ряд методик и принципов, призванных помочь руководителям проекта. Однако, современный мир управления проектами намного требовательней старого метода, требующего «своевременной, согласно бюджету и спецификации» реализации. Он заключается в том, чтобы управлять проектами, как существом, объектом, экономической единицей, а может, и бизнесом [3].

2. Значительный рост конкуренции и ускорение научно-технического прогресса (НТП). Непрерывные усложнения и рост потребностей общества, в свою очередь, приводит к неизбежному усилению интеграции науки и производства, а также возникновению новых, более эффективных форм их взаимодействия. Несмотря на то, что

Предынвестиционная фаза проекта		Инвестиционная фаза проекта		
Предынвестиционные исследования и планирование проекта	Разработка документации и подготовка к реализации	Проведение торгов и заключение контрактов	Реализация проекта	Завершение проекта
1. Изучение прогнозов	1. Разработка плана проектно-исследовательских работ	1. Заключение контрактов	1. Разработка плана реализации проекта	1. Пусконаладочные работы
2. Анализ условий для воплощения первоначального замысла, разработка концепции проекта	2. Задание на разработку ТЭО и разработка ТЭО	2. договор на поставку оборудования	2. Разработка графиков	2. Пуск объекта
3. Предпроектное обоснование инвестиций	3. Согласование, экспертиза и утверждение ТЭО	3. договор на подрядные работы	3. Выполнение работ	3. демобилизация ресурсов анализ результатов
4. Выбор и согласование места размещения	4. Выдача задания на проектирование	4. Разработка планов	4. Мониторинг и контроль	4. Эксплуатация
5. Экологическое обоснование	5. Разработка, согласование и утверждение		5. Корректировка плана проекта	5. Ремонт и развитие производства
6. Экспертиза	6. Принятие окончательного решения об		6. Оплата выполненных	6. закрытие проекта, демонтаж оборудования

Рис. 1

проектное управление создавалось и развивалось в условиях рыночной экономики, необходимо учитывать опыт, традиции и особенности социально-экономических условий в России, а также существующие специфические проблемы осуществления проектов.

Конкуренция

НТП



- Сокращение сроков производства продукции и услуг
- Увеличение количества уникальных продуктов и услуг
- Ужесточение требований по временным и стоимостным показателям

3. Сокращение жизненного цикла проекта (ЖЦП). Позволяет минимизировать временные затраты путем использования четкого планирования, организации проектных работ и их своевременному контролю.

На рисунке 1 представлены фазы жизненного цикла проекта.

4. Активизация инновационной деятельности во всех областях и сферах. Инновационная деятельность характеризуется оптимизацией научно-исследовательских разработок и достижений в новый или усовершенствованный продукт, что требует «прозрачности» управления на всех стадиях жизненного цикла продукта либо услуги.

Совокупность всех этих факторов обусловила резкое увеличение интереса производителей к проектному управлению. Проектное управление позволяет экономить ресурсы, добиваться высоких темпов роста в бизнесе, снижать издержки производства и делать предложения производительности товаров и услуг более конкурентоспособными. Иными словами, использование проектного управления обеспечивает:

- Оценку рентабельности проекта.
- Планирование и расчет объемов работ по проекту, их стоимость.
- Учет количества измеряемых привлеченных ресурсов, участников и структурных подразделений.
- Организацию всех работ по проекту
- Расчет и контроль требований к срокам проекта, бюджету реализации проекту и надлежащему качеству результатов.

Литература:

1. Управление проектом. Основы проектного управления: учебник/кол. авт.; под ред. проф. М.Л. Разу. – М.: КНОРУС, 2006. – 786 с.
2. <http://www.pmppractice.ru>
3. Пинто Дж. К. Управление проектами / перев. с англ. под ред. В.Н. Фунтова. – СПб.: Питер, 2004. – 464 с.
4. <http://www.osp.ru>

Таким образом, все большее число руководителей приходят к пониманию необходимости проектного управления и осознают все перспективы применения данной технологии. При грамотном управлении имеющимися ресурсами, можно улучшить конкурентное положение, как на внутреннем, так и на внешнем рынках, вне зависимости от масштабов предприятия, что безусловно отражается на положении России в мире. Поэтому интерес к проектному менеджменту, как к наиболее эффективной организационно-деятельной парадигме и управленческой культуре осуществления проектов, демонстрирует бурный рост. В силу новизны, однако, проектный менеджмент как профессиональная область деятельности, часто интерпретируют в понятиях и связях системного анализа, управления системами, информационных технологий либо путают с такими видами управленческой деятельности, как администрирование и руководство. Для того же, чтобы люди изменили свою культуру профессиональной деятельности требуется изменение системы ценностей, ментальности и образа действий, – требуются значительное время и целенаправленные усилия [4]. Для реализации этой стратегической задачи, прежде всего, необходимы квалифицированные кадры – профессиональные руководители проектов. Однако, в РФ наблюдается явный дефицит специалистов при все более возрастающем интересе к практике проектного управления. Дефицит специалистов усугубляет тот фактор, что для подготовки специалиста в области проектного управления необходимы не только теоретические знания, но и практические навыки и участие в реальных проектах, соответственно требуется достаточно много времени, чтобы овладеть знаниями в этой области. При этом существует еще и огромная разница в теоретической подготовке менеджеров проектов в западных странах и в России. В число дисциплин, которые изучают западные менеджеры, обязательно входят основы управления проектами, тогда как в российских вузах совсем недавно появился предмет «Управление проектами». Но при этом существует множество разнообразных программ и курсов, посвященных управлению проектами. На сегодняшний день существует огромный спрос на профессиональных специалистов в области проектного управления в таких городах, как Москва и Санкт – Петербург. В скором времени волна интереса к этой сфере деятельности охватит всю Россию. Не остается сомнений, что проектное управление также как и профессия руководителя проектов имеет большое будущее.

Российский и зарубежный опыт управления развитием регионов в период модернизации экономики

Шагиева Ильмира Тимирбаяновна, аспирант
Башкирский государственный университет

Регионализация и децентрализация стали ведущими принципами мировой политики на историческом этапе, отвечающем началу периода модернизации в отечественной социально-экономической системе, что повлияло на рост важности многоуровневого управления и существенные изменения в организации регионального уровня управления. Процессы децентрализации, которые происходят в большинстве европейских стран, сопровождаются введением и реализацией принципов совершенного управления под влиянием европейской региональной политики.

Европейский процесс институционального обеспечения опирается преимущественно на партнерство между наднациональными органами ЕС и государствами-членами; в первую очередь, их национальными правительствами, но с обязательным привлечением региональных и местных органов власти. Таким образом, начала формироваться «интегрированная» модель реализации европейской политики, где четко определяются роль и функции учреждений наднационального, национального и субнационального уровней.

В европейских странах децентрализация играет значительную роль в принципах построения социально-экономического развития. Текущая тенденция устранения границ европейских государств обусловлена объединением в мощный наднациональный союз. Это дает толчок проявлениям политико-географической закономерности, где процесс объединения государств сопровождается фрагментацией их собственных территорий, новым развитием идентичности в регионах, которые представляют эти государства. Размывается «срединный» уровень отдельных стран, и на первый план выходят, с одной стороны, наднациональные структуры и механизмы, а с другой стороны — его «атомы» — регионы. Именно региональные ячейки превращаются в основные звенья европейского политического пространства, формируя т.н. «Европу регионов» [1, с. 47–69; 2, с. 113].

Практически во всех европейских странах в системе центральных органов власти созданы и действуют учреждения, которые непосредственно занимаются региональным развитием. Так, в Венгрии функционирует Национальный Совет регионального развития и Министерство окружающей среды и региональной политики и Национальный совет регионального развития. Основной задачей Национального Совета регионального развития является подготовка соответствующих законопроектов, правительственных решений, гармонизация деятельности отраслевых министерств, других государственных учреждений, администрирование деятельности органи-

заций, которые занимаются пространственным развитием, участие в составлении региональных программ развития. В состав Совета входят представители окружных советов развития, президент национальной коммерческой палаты, министры окружающей среды и региональной политики, первые лица других министерств, представители мэра Будапешта, профсоюзов, национальные ассоциации муниципалитетов, президенты Инвестиционного банка, Фонда развития предприятий, Венгерской Академии Наук.

В рамках своей социалистической модели Китай сохраняет обычную для нас многоуровневую систему национально-территориальных автономий, которая учитывает не только пять автономных регионов (административные единицы первого уровня), но и национальные области, уезды и волости [3, с. 60–67].

Подходы относительно социально-экономического развития США были выработаны в 18–19 вв. [4, с. 20]. Многие федеративные образования, которые возникли на основе бывших колоний, успешно получают региональную идентичность «постколониальных» регионов — настоящих субъектов федерации (США, Канада, Австралия).

В процессе формирования систем управления в Европе большое значение получил территориальный фактор. С этим связаны ключевые принципы формирования политики относительно административно-территориальных единиц — принципы децентрализации и регионализации, ведь демократия может быть реализована тогда, когда местная и региональная сферы государственно-управленческой деятельности основываются на демократических началах [5, С. 21].

В большинстве зарубежных стран сложилась трехзвенная система управления территориальным социально-экономическим развитием. Наряду с центральными органами власти управленческой деятельностью занимаются крупные региональные и локальные территориальные структуры. Центральные органы территориального управления осуществляют макрорегулирование процессов социально-экономического развития. Здесь же формируется законодательная среда, которая регламентирует всю деятельность в сфере территориального управления [6, с. 45–62].

Так, практически во всех европейских странах в системе центральных органов власти созданы и действуют учреждения, которые непосредственно занимаются региональным развитием. Так, в Венгрии функционирует Национальный Совет регионального развития и Министерство окружающей среды и региональной политики и Национальный совет регионального развития. Основной задачей Национального Совета регионального развития

является подготовка соответствующих законопроектов, правительственных решений, гармонизация деятельности отраслевых министерств, других государственных учреждений, администрирование деятельности организаций, которые занимаются пространственным развитием, участие в составлении региональных программ развития.

Важным фактором системы государственного регулирования территориального развития в странах ЕС выступают намерения учитывать социально-экономические интересы разных субъектов с учетом государственных и региональных приоритетов. В связи с этим применяются разные формы и методы стимулирования регионального развития.

В практике США накоплен значительный опыт создания и функционирование агентств регионального развития. Наиболее распространенной является такая организационная форма агентства регионального развития, как государственная инвестиционная корпорация. В основу ее деятельности была положена политика концентрации государственных инвестиций, которые направлялись на развитие городов, а последние, в свою очередь, осуществляли бы положительное экономическое влияние на отсталую экономическую периферию.

В Бельгии создаются региональные инвестиционные компании, которые выполняют такие функции: стимулируют создание, реконструкцию и расширение частных фирм, оказывают содействие созданию новых государственных компаний. Существуют также региональные корпорации развития, которые управляют региональными банками данных, поддерживают секторальные интересы и принимают участие в управлении фирмами, которые попадают в трудные ситуации.

Как свидетельствует мировой опыт, эффективное решение проблем регионов и поддержка их развития требует законодательного закрепления и реализации системы целенаправленных мероприятий государственного стимулирования регионального развития. Так, стимулирующие мероприятия региональной политики во всех странах Европейского Союза регулируются соответствующим законодательством, как правило, связанным с мероприятиями ЕС. В некоторых странах (в Италии, Германии и Испании) основные цели региональной политики закреплены Конституцией.

Как свидетельствует мировой опыт, эффективное решение проблем регионов и поддержка их развития требует законодательного закрепления и реализации системы целенаправленных мероприятий государственного стимулирования регионального развития. Так, стимулирующие мероприятия региональной политики во всех странах Европейского Союза регулируются соответствующим законодательством, как правило, связанным с мероприятиями ЕС. В некоторых странах (в Италии, Германии и Испании) основные цели региональной политики закреплены Конституцией.

Региональные корпорации широко применяются в таких странах, как Италия, Бельгия, Нидерланды, а также

США и Канада; они функционируют в форме инвестиционных компаний и региональных целевых фондов. Основателями инвестиционных компаний выступают органы общегосударственного и регионального управления.

Применяя финансово-кредитные методы, инвестиционные компании оказывают содействие образованию, реконструкции и расширению частных и муниципальных предприятий и организаций. Предоставляя финансовую поддержку, принимая участие на паевых началах в технико-технологическом переоборудовании предприятий, которые оказались в сложном финансово-экономическом положении, эти компании обеспечивают обновление и развитие производственной и социальной инфраструктуры хозяйственных комплексов регионов.

В Румынии функционирует Национальный совет регионального развития, координационный орган при Кабинете Министров, где представлены руководители министерств и правительственных агентств, общественных организаций, программных макрорегионов развития. Основными функциями Совета является разработка Национальной программы регионального развития, мониторинг использования средств Национального фонда регионального развития, стимулирование сотрудничества между макрорегионами и субрегионами, участие в разработке региональных программ.

Довольно важным является чешский опыт региональных реформ в плане внедрения собственной индикативной базы для разработки модели дифференциации регионов, определения их регрессивности или активности, для создания действующих механизмов и эффективных инструментов с целью преодоления региональной асимметрии.

Для проблемных регионов, где преобладают добывающие области, региональные корпорации применяются в форме региональных целевых фондов. От инвестиционных компаний они отличаются способом аккумуляции финансовых ресурсов — за счет отчислений от рентных платежей. Указанные фонды создаются в форме траста, в состав которого входит инвестиционная компания. Средства фонда увеличиваются за счет того, что вкладываются в ценные бумаги, недвижимость и т.п. Инвестиционные компании используют трастовый капитал для инвестирования проектов, которые обеспечивают социально-экономическое развитие региона.

Вышеприведенная модель практикуется как в промышленно развитых странах, так и в развивающихся, при этом как ставки, так и база отчислений существенно отличаются.

Для проблемных регионов, где преобладают добывающие области, региональные корпорации применяются в форме региональных целевых фондов. От инвестиционных компаний они отличаются способом аккумуляции финансовых ресурсов — за счет отчислений от рентных платежей. Указанные фонды создаются в форме траста, в состав которого входит инвестиционная компания. Средства фонда увеличиваются за счет того, что вкладываются

в ценные бумаги, недвижимость и т.п. Инвестиционные компании используют трастовый капитал для инвестирования проектов, которые обеспечивают социально-экономическое развитие региона.

Как известно, Россия лишь недавно приступила к модернизации экономики, целью которой является построение экономической системы, отвечающей требованиям

современного демократического общества с отходом от сырьевой ориентации, а также интенсификацией производства, освоением инновационных, конкурентоспособных на мировом уровне производств, созданием новых рабочих мест, экологизацией производства, значительным повышением доли наукоемкого производства в структуре экспорта.

Литература:

1. Фуррер Х.П. Совет Европы и принципы федерализма / Х.П. Фуррер // Вестник московской школы политических исследований. — 1996. — №6. — С. 47–69.
2. Иванов И.Д. Европа регионов / И.Д. Иванов. — М., Международные отношения, — 1998. — 192 с.
3. Макинтайр Р.Дж. Региональные стратегии в России и опыт Китая / Р.Дж. Макинтайр // Проблемы теории и практики управления. — 1999. — №4. — С. 60–67.
4. Аксенов К.Э. Политико-географические основы функционирования политической системы США. (Автореф... дис. канд. геогр. наук) / К.Э. Аксенов. — Л., 1989. — 20 с.
5. Самаруха В.И. Социально-экономическое развитие в регионе: сборник научных трудов / Федеральное агентство по образованию, Байкальский гос. ун-т экономики и права, Совет молодых ученых и аспирантов БГУЭП, Иркутское отд-ние Вольного экономического о-ва; [под ред. В.И. Самарухи] — Иркутск: Изд-во БГУЭП, 2009.
6. Гаджиев Ю.А. Зарубежные теории регионального экономического роста и развития // Экономика региона. — 2009. — №2. — С. 45–62.

Электронные денежные средства: в чем их сила?

Шибилева Ольга Викторовна, кандидат экономических наук, доцент;
Грызунова Елена Васильевна, студент
Мордовский государственный университет имени Н.П. Огарева (г. Саранск)

Эффективное использование предлагаемых возможностей рынка высоких технологий, таких как электронные деньги, являясь удобным способом заказа товара или получения услуг, а так же их оплаты с наименьшими потерями времени, способно в немалой степени повысить конкурентоспособность организации и привлечь дополнительных клиентов. В то же время повсеместного использования электронных денег в России не происходит, что обусловлено рядом причин.

Далеко не всегда организации удобно пользоваться только теми расчетными счетами, которые открыты у нее в коммерческой организации. Некоторым компаниям гораздо более удобно будет расплачиваться или же принимать поступления денежных средств при помощи «электронных кошельков», которые сейчас с легкостью можно открыть юридическому лицу практически в любой платежной системе такого типа. Для этого надо просто заключить договор с оператором электронных денег. В роли такого могут выступать любые банки или российская организация, не являющаяся кредитной [4].

Вкратце затронем историю развития электронных денег. Эта относительно новая форма денег. С 1993 г. в оборот впервые были введены цифровые деньги «Digital Cash» (с помощью технологии eCash без использования

электронного кошелька). Первая в мире покупка через Интернет была совершена в 1994 году. Для её осуществления использовалась технология eCash. В 1995 году английская компания Mondex создала первый в мире электронный кошелек, а годом спустя его уже запустила платёжная система Visa. Окончательная победа цифровых денег над бумажными в США пришлась на период 1995 года. К этому же году 90% всех банковских платежей в США проводилось в электронной форме. По подсчетам National Automated Clearing House Association, 3 трлн. транзакций совершались в электронной форме, 1 трлн. — чеками и лишь 0,2 трлн. — наличными [3].

Россию можно назвать страной наличных денег. Если сравнить с США, Евросоюзом и Швецией, у нас в обороте самый большой объем бумажных купюр (рисунок 1).

Бумажные деньги первой в мире ввела в оборот Швеция. Спустя почти 4 столетия Швеция первая и отказывается от них. Как видно из рисунка 1 сейчас доля наличных денег в экономике этой страны составляет всего 3%, против 7% в США и 9% в Евросоюзе. В России же этот показатель равен 25%. Специалисты уверены, что в ближайшее время от банкнот откажутся и другие страны.

На сегодняшний день существует необходимость резко снизить количество наличности — ее высокая доля в де-

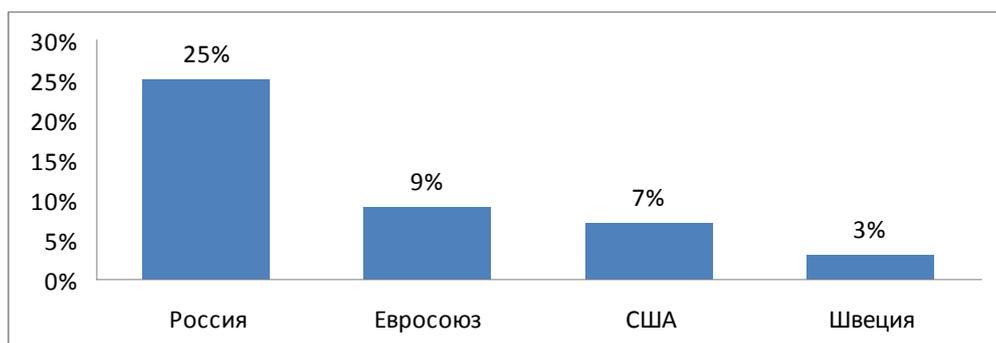


Рис. 1. Доля наличных денег в экономике

нежном обороте ограничивает рост экономики страны, которая теряет около 1 % ВВП в год [1].

Национальное агентство финансовых исследований провело опрос 1,6 тысяч человек из 140 населенных пунктов. Результаты следующие: о существовании электронных платежных системах знают 81 % россиян, но используют электронные кошельки лишь 31 %. В качестве причин, которые сдерживают использование электронных кошельков, выступают: верность наличным деньгам (47 %); недоверие к электронной платежной системе (22 %); неумение ими пользоваться (15 %); недовольство комиссией за данные платежи (10 %); нет возможности (6 %) [1].

Традиционные деньги были, есть и будут. Их вес по отношению к электронным эквивалентам с каждым днем все меньше. Равно как и e-mail вытеснил по объему переписки на второй план реальные письма в бумажных конвертах. Люди пока не привыкли пользоваться электронными кошельками, не оценили все преимущества виртуальных расчетов. Со временем начнут более эффективно пользоваться электронными деньгами, ведь это не просто удобно, но и выгодно государству.

Выделим преимущества электронных денег над традиционными:

- экономия времени — вот главный аргумент тех, кто использует электронные платежи. Переводы средств с одного кошелька на другой происходят практически мгновенно, время совершения внешних платежей определяется только скоростью работы платежной системы;

- низкая стоимость эмиссии электронных денег: изготовление электронных денег происходит практически бесплатно, в то время как создание бумажных купюр требует затраты на печать, краску, различные системы защиты данных наличных;

- безопасность электронных денег гарантируется организационными мероприятиями и так же техническими. Безопасность же наличных денег требует постоянного внимания и постоянных денежных затрат на перевозку и хранение;

- электронный учет: нет необходимости пересчитывать деньги, поскольку все инструменты заложены непосредственно в системе;

- снижается риск ошибок под влиянием человеческого фактора, поскольку момент платежа фиксируется электронными системами;

- электронные деньги не теряют своих качеств с течением времени, защищены от подделки и изменения номинала.

Использование электронных денег это своего рода культура, которая не может появиться сама собой в очень короткий срок. В России такая культура только набирает обороты. Мнение П.А. Гагарина, председателя совета директоров ГК «Градиент Альфа»: «По моему мнению, ощущается нехватка пропаганды и рекламы платежных систем с акцентом на простоту и удобство пользования ими. Людям необходимо доходчиво объяснить, что достаточно один раз уделить немного времени обучению работе с такими системами — и больше никогда не придется стоять в очередях в Сбербанке. Кроме того, сами электронные платежные системы должны быть удобнее в работе. До сих пор существует множество недоработок, таких как отсутствие удобного интерфейса и четких инструкций по использованию. Если человек готов воспользоваться системой, но элементарно не может понять, на какие кнопки ему следует нажимать, то он просто выбирает более простые, с его точки зрения, способы оплаты».

Виртуальные деньги не идеальное платежное средство: малейшая невнимательность и кошелек взломали, и получить свои деньги, вероятно не удастся.

Если пропало соединение с Интернетом во время оплаты услуги, то достаточно трудно понять прошел платеж или нет. Страшнее всего не банковские ошибки, а мошенничество. Схем как украсть электронные деньги, придумано много. «Сайты-двойники» — одно из изобретений мошенников. Пользователь вносит все свои данные на привычный ему электронный сайт, но адрес странички отличается одной или двумя буквами. Через некоторое время деньги исчезают. Существует большое количество «сайтов-двойников» и время их существования весьма ограничено.

Банки стараются защитить средства клиента, но пыливый ум «кибер-воров» всегда на шаг впереди. На 2 млрд. рублей в год мошенники опустошают электронные

кошельки российских компаний, и как утверждают эксперты, эти цифры будут расти. Объемы расчетов через интернет постоянно увеличиваются.

Несмотря на то, что электронные деньги появились недавно, можно с уверенностью утверждать, что они имеют ряд преимуществ над «реальными»: это удобство, относительная простота и быстрота расчётов.

Если рассматривать государственное регулирование электронных платежных систем, то долгое время операции с электронными деньгами законодательство никак не регулировало. Нормативное оформление они получили только в 2011 году в связи с принятием Федерального закона № 161-ФЗ от 27 июня 2011 г. «О национальной платежной системе». Из закона следует, что электронные деньги — это средства, предоставляемые компанией платежной системе в целях исполнения обязательств перед третьими лицами. Расчеты электронными деньгами с помощью электронных средств платежа называются электронными расчетами.

Отметим, что средства, получаемые организациями, осуществляющими профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг, клиринговую или деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, не являются электронными деньгами. Электронные денежные средства бывают трех видов: неперсонифицированные; персонифицированные; корпоративные.

Организации и индивидуальные предприниматели могут использовать только корпоративные электронные денежные средства.

Электронные деньги обращаются внутри электронной платежной системы, внутри которой организации открывают электронные кошельки — счета в электронных деньгах. В России наибольшее распространение получили такие электронные платежные системы как WebMoney и Яндекс-Деньги.

Однако даже в сфере электронных расчетов государство установило свои ограничения:

— электронные кошельки пополняются исключительно с расчетного счета (п. 3 ст. 7 Закона № 161-ФЗ);

— фирма не имеет права перечислять электронные денежные средства другой компании или же индивидуальному предпринимателю. Такие расчеты правомерны только в том случае, когда одним из участников сделки является именно физическое лицо (п. 9 ст. 7 Закона № 161-ФЗ);

— на счёт компании нельзя перевести сумму, превышающую 15 тысяч рублей, а общий остаток электронных средств не может быть больше 100 тысяч рублей либо эквивалентной суммы в валюте. Суммы превышения автоматически переводятся оператором на банковский счёт компании (п. 23 ст. 7 Закона № 161-ФЗ);

— для использования электронного средства платежа юридические лица или предприниматели обязаны пройти идентификацию. Она проводится согласно положениям Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ

«О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Налоговое законодательство также требует жесткой персонификации электронных счетов, принадлежащих юридическим лицам. Так, статья 86 Налогового кодекса обязывает банки запрашивать у организаций свидетельства о присвоении ИНН при предоставлении им доступа к электронным средствам платежей;

— любая операция с использованием электронных денег, обязательно должна иметь документальное подтверждение. Для таких случаев действуют стандартные бухгалтерские правила. Подавать можно документы в электронном виде, либо на бумажном носителе. В первом случае электронная платежная система просто заверяет документы цифровой подписью. Однако стоит подстраховаться и хотя бы раз в месяц получать бумажные копии документов.

Затрагивая организацию бухгалтерского учета расчетов при помощи «электронного кошелька» следует отметить и тот факт, что пока нет точного определения того, по какому именно счету должны учитываться средства, находящиеся у компании в электронном виде. Фирма имеет право самой его выбрать и обязательно указать это в своей учетной политике.

Некоторые специалисты рассматривали электронные деньги как анонимный авансовый платеж, предоплаченный финансовый продукт, а также другие подобные активы, которые учитывались на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Другие оформляли электронные деньги как электронные чеки, специфические ценные бумаги, которые отражались на счете 58 под названием «Финансовые вложения», и требовали сложного налогового учета.

Однако, исходя из предпосылки, что электронный рубль является эквивалентом реальной валютной единицы, для его отражения можно использовать счет 55 «Специальные счета в банках», открыв по нему соответствующие субсчета. Таким образом, фирма, ведущая полноценный бухгалтерский учет операции с электронными деньгами будет отражать аналогично поступлениям и списанием денег со счетов 51 «Расчетный счет» и 50 «Касса». *В бухгалтерском учете будет отражаться следующим образом:*

Дебет 55 — Кредит 62 — получена сумма в электронных деньгах в качестве оплаты от покупателя за товары, работы или услуги;

Дебет 51 — Кредит 55 — денежные средства переведены из электронной платежной системы на расчетный счет;

Дебет 76 — Кредит 55 — списана оплата услуг электронной платежной системой за вывод средств на расчетный счет.

Таким образом, юридическое лицо или индивидуальный предприниматель могут не только получать деньги на электронный кошелек, но и расплачиваться ими по своим обязательствам.

Единственным аргументом, который может заставить сомневаться в использовании счета 55, является то, что платежная система не является банком. Однако, согласно законам, вступившим в силу совсем недавно, все электронные платежные системы должны иметь статус кредитной организации. Таким образом, на сегодняшний день, все платежные системы имеют соответствующие лицензии. Еще одним фактом, подтверждающим правильность использования счета 55, является принцип преобладания экономического содержания над правовой формой. Данный принцип изложен в ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Что касается ведения налоговой политики, то здесь важно учесть два основных аспекта:

- необходимо известить налоговую инспекцию об открытии электронного счета. Сообщать надо и о закрытии электронного кошелька. На это отведено 7 рабочих дней с даты его открытия или закрытия. Если этот срок нарушен, то компания обязана уплатить штрафы — 200 рублей за каждый документ, который не был предоставлен (ст. 126 Налогового кодекса РФ), либо 5 тысяч рублей;

- в соответствии с законодательством налоговые службы имеют право накладывать арест не только на счета фирмы, открытые в банках, но и на электронные. С 2 декабря 2011 г. вступил в силу приказ ФНС России от 10 октября 2011 г. №ММВ-7-8/636@. Согласно этому документу налоговики имеют право взыскивать недоимки за счет электронных денег, если на банковских счетах компании недостаточно средств для оплаты долгов по налогам, пеням и штрафам.

Налоговый учёт доходов (или расходов) выраженных в электронных деньгах, фактически ничем не отличается от учёта традиционных платёжных средств. Это следует из закона № 161-ФЗ. Например, авансы, полученные электронными рублями, требуют начисления НДС в общей системе налогообложения. Для фирмы или предпринимателя на упрощенной системе налогообложения, которые, как известно, применяют кассовый метод учёта доходов и расходов, факт перечисления оплаты за электронный кошелек — повод увеличить на соответствующую сумму налоговую базу. Если компания расплачивается электронными деньгами с работниками по трудовому или гражданско-правовому договору, то удержанный НДФЛ должен быть перечислен в бюджет не позднее дня выплаты самой суммы вознаграждения. Сделать это налоговый агент должен с расчётного счёта [2].

Таким образом, электронные деньги иногда приносят больше проблем, чем пользы. К числу их недостатков относятся:

- достаточно высокие размеры комиссий, взимаемых с плательщика за осуществление операций с электронными деньгами;

- отсутствие надежной защиты персональных данных. Теоретически, злоумышленники могут пытаться отслеживать персональные данные плательщиков и обращение электронных денег вне банковской системы;

- возможны хищения электронных денег, посредством инновационных методов, используя недостаточную зрелость технологий защиты.

Для того, чтобы обеспечить повсеместное использование компаниями электронных денег, последние, должны соответствовать ряду требований, а именно:

- *невысокая стоимость обслуживания.* Для торговых предприятий очень важно, чтобы предлагаемые новые платежные решения были недорогими и, в то же самое время, были конкурентоспособными и снижали их чистую прибыль лишь незначительно. Если они не предлагают ни каких особых преимуществ клиентам, или если конкуренция среди них очень сильная, действительность рыночной экономики, будет очень сложно заставить торговые организации принять дополнительные затраты;

- *большое количество потребителей, использующих электронные деньги.* Торговым предприятиям нет никакого интереса владеть платежной инфраструктурой и нести дополнительные затраты если электронными деньгами пользуются лишь несколько клиентов;

- *продуктивность.* Платежные механизмы должны предоставлять возможность осуществлять мелкие платежи, так называемые микро-платежи. Для того, чтобы гарантировать это, необходимо принять во внимание соотношение между безопасностью и затратами. Достаточно разработать платежную систему, в которой затраты на воровство превысят стоимость украденных электронных денег;

- *надежность.* Торговые предприятия должны гарантировать клиентам, что последние могут совершать покупки при помощи электронных денег. Если клиенты не доверяют данной платежной системе, торговые предприятия рискуют их потерять;

- *безопасность.*

Подробно рассмотрев ФЗ «О национальной платежной системе», можно сказать о наличии достаточно жестких рамок, существующих по отношению расчетов юридических лиц в сети Internet. Регулирование, безусловно, необходимо, но есть вероятность, что вместо этого мы получим «зарегулирование». Несмотря на это, такой вид операций приобретает все большую популярность среди компаний.

Внедрение в практику электронных денег является весьма и весьма привлекательным. Они не только позволяют значительно сократить временные и материальные затраты всех участников платежной системы, но и обеспечивают минимальную скорость совершения платежей. Один из основных законов экономики гласит «Деньги должны находиться в постоянном и непрерывном обращении». Создание банками электронных средств ускорило обращение денег, а, значит, увеличило прибыль. Однако необходимо учесть, что для успешного развития электронных денег и применения их в банковской практике необходимо обеспечить их «широкую применимость к оплате», а для этого электронные деньги должны соответствовать вышеизложенным требованиям.

Проблема перехода на использование электронных денег имеет больше вопросов, чем ответов. Однако спорить с тем, что электронные деньги имеют огромный нереализованный потенциал и преимущества над тради-

ционными средствами оплаты — бессмысленно. Другое дело, как этим потенциалом воспользоваться. Главное быть внимательным и помнить, любая новинка и система безопасности так же может давать сбой.

Литература:

1. Зубченко Е. Страна победившего нала [Электронный ресурс] / Е. Зубченко // Новые известия. — 2011 — Режим доступа: <http://www.newizv.ru/economics/2011-09-28/152042-strana-pobedivshego-nala.html> — Загл. с экрана.
2. Петров А. Электронные деньги: возможности использования и учета [Электронный ресурс] // Audit-it.ru. — 2012 — Режим доступа: <http://www.audit-it.ru/articles/account/assets/a14/525335.html> — Загл. с экрана
3. Электронные платежи // Мир ПК. — 2012. — № 1. — с. 66–72.
4. Электронные деньги на службе юридического лица [электронный ресурс] // Largo management group. — 2012 — Режим доступа: http://largo.ru/blog/accounting/post/elektronnye_dengi_na_sluzhbe_u_yuridicheskogo_litsa-458/ — Загл. с экрана.

ФИЛОСОФИЯ

Формальная логика в инженерной деятельности

Авдеюк Оксана Алексеевна, кандидат технических наук, доцент;
Соловьев Андрей Александрович, кандидат философских наук, доцент;
Авдеюк Данила Никитович, студент
Волгоградский государственный технический университет

Важной проблемой современной науки становится назревшая необходимость расширения роли междисциплинарных исследований. Особенно перспективными в этом ключе представляются функциональные связи гуманитарной и технической областей. Наука логика, на наш взгляд, является одной из таких отраслей знания, которые в значительной степени способствуют конструктивному диалогу, а также эффективному взаимодействию социально-гуманитарной и информационно-технической сфер современного общества.

Традиционно формальная логика считается учением о формах и законах человеческого мышления, отрывающим исследование этих форм от их содержания (природы и общества). Иногда логику рассматривают как особую философскую дисциплину, преследующую цель изучить возможности интеллектуальной познавательной деятельности (здесь логика напрямую пересекается с гносеологией). Отдельными научными школами логика рассматривается как наука о способах доказательства и опровержения.

В качестве самостоятельной области знания логика оформилась в трудах Аристотеля, который систематизировал известные до него сведения, и эта система стала впоследствии называться формальной или Аристотелевой логикой. Описанные древнегреческим мыслителем правила вывода (силлогизмы) были вплоть до XVII в. основным логическим инструментарием. Многие поколения студентов изучали силлогизмы наизусть, так как они считались нормативной формой рациональных процессов мышления.

По мере развития математики стало ясно, что формальная логика обладает рядом недостатков, в частности, не формализована, поэтому в конце XVII в. немецкий ученый Г. Лейбниц предложил понятия логики обозначить символами, которые соединялись бы по особым правилам. Это позволяло всякое рассуждение заменить математическим выражением.

Одна из первых значимых реализаций идей Лейбница принадлежит ирландскому математику Дж. Булю, ко-

торый применил алгебраические методы для решения логических задач и сформулировал на языке алгебры некоторые фундаментальные законы мышления. Именно благодаря введению символов была получена основа для создания новой науки — математической логики.

Математическая логика — современный вид формальной логики, то есть науки, изучающей умозаключения с точки зрения их формального построения [14]. Данная наука не сразу нашла приложение в технических исследованиях и считалась едва ли не «экзотической теорией». Однако в начале XX века, в связи с развитием электроники, ее положения нашли применение в описании функционирования и разработке различных электронных схем, а позже стали использоваться и для решения других инженерных задач. Рассмотрим некоторые из них.

В 1910 г. отечественный ученый П. Эрэнфест впервые предложил использовать аппарат формальной логики в технике. С тех пор логика высказываний успешно применяется в теории электрических цепей, в частности при исследовании релейно-контактных схем [6, 12, 14]. Действительно, любой параллельно-контактной схеме можно поставить в соответствие логическую формулу, описывающую работу этой схемы. Затем в результате применения основных равносильностей логики высказываний, можно упростить схему, построив эквивалентную исходной, но с меньшим количеством элементов.

Аппарат математической логики широко используется для описания работы и в проектировании разнообразных частей компьютеров (вентили, триггеры, сумматоры, дешифраторы, шифраторы, элементы памяти, арифметико-логическое устройство процессора) [6, 7, 12]. Различные электронные схемы (их комбинации) на логическом уровне могут быть описаны с помощью логических операторов: фактически это элементарная логическая функция, с помощью которой описывается работа схемы в целом. Такое операторное описание электронных схем позволяет абстрагироваться от физической природы конкретных электронных элементов, но при этом осуществлять их анализ.

Чтобы получить значение функции на выходе какой-либо схемы, достаточно записать эту зависимость в виде логических операторов, связанных между собой в соответствии с выполняемой функцией. Задачу синтеза электронных схем можно формулировать следующим образом: при заданных входных переменных и известной выходной функции, проектируется логическое устройство, которое эту функцию реализует. На последнем этапе синтеза логическую функцию сопоставляют с некоторыми физическими элементами и логическую схему заменяют структурной схемой, состоящей из физических элементов. Так удается соединить математическую задачу синтеза логической схемы с инженерной задачей проектирования схемы электронной.

Логический вывод применяется также при оценке переходных процессов в электронных системах (интегральных схемах), реализующих субмикронную технологию [2]. К одной из основных проблем в таких системах относится проблема возникновения ложной информации, обусловленной неодновременным переключением входных каналов из-за задержек сигналов в каналах связи. Для решения этой задачи специалист может применить один из разделов математической логики — теорию трасс, которая позволяет вычислить распределение трасс в булевом пространстве, определяющее объективные причины возникновения ложной информации в интегральной схеме.

Уже на протяжении нескольких десятилетий связь между математической логикой и компьютерами лежит в основе используемой в ЭВМ двоичной системе счисления.

В языках программирования любого уровня (машинных, машинно-ориентированных, машинно-независимых) обязательно содержатся логические операторы, и даже существует целый класс логических языков (например, Prolog, Lisp). К основным моделям программирования относится логическое программирование, которое представляет собой парадигму программирования, основанную на автоматическом доказательстве теорем с использованием механизмов логического вывода информации на основе заданных фактов и правил вывода. Логические языки и логическое программирование широко используются для создания баз знаний, экспертных систем и исследований в сфере искусственного интеллекта на основе логических моделей баз знаний и логических процедур вывода и принятия решений [8].

Стало активно развиваться такое направление как математическая лингвистика, направленное на разработку формального аппарата для описания строения как искусственных, так и естественных языков [1]. В основу этой дисциплины также заложен аппарат математической логики.

Логический вывод широко используется в современных информационных технологиях и при разработке экспер-

тных систем. В.А. Горбатов, например, рассматривает вариант использования логического вывода в экспертных системах при прогнозировании месторождений полезных ископаемых. В качестве исходных данных выступает апостериорная информация, полученная в результате геологической разведки одного из горных районов, целью которой является прогнозирование месторождения рудного тела. Первичными терминами обозначают искомые величины. Затем, применяя введенные обозначения и секвенциальное исчисление (секвенция записывается в виде антецедент \rightarrow сукцедент — это термины схоластической логики), записывают систему секвенций. На следующем этапе, используя свойство критичности покрытия двоичных таблиц, по специальному алгоритму, получают вывод о зоне с определенными углами азимута падения залегания рудного тела.

В решении задачи организации видеонаблюдения за этапами некоторого производственного процесса применяется аппарат теории графов. В этом случае вершины графа представляют собой технологические модули гибкого автоматизированного процесса, за которым должно осуществляться непрерывное наблюдение, а две вершины графа соединены ребром, если соответствующие им модули можно наблюдать, находясь около одного из них. Требуется так расставить телекамеры, чтобы оператор, находящийся у монитора, мог наблюдать за всеми модулями, но при этом число телекамер было бы минимальным. На языке теории графов это означает, что надо определить вершинное число внешней устойчивости данного графа, для чего успешно применяют методы Магу, также основанные на аппарате математической логики [13].

В заключение следует отметить следующее: несмотря на то, что за многие столетия логика Аристотеля претерпела существенные преобразования, многие ученые сходятся в том, что идея формальной логики восходит к трудам ее древнегреческого создателя. Мы полагаем, что справедливо указывает В.В. Морозов: «логика Аристотеля — закономерное звено в историческом развитии древнегреческой логики. Она находится в теснейшей связи с состоянием научного знания того времени. Несмотря на то, что Аристотель много занимался естествознанием и написал специальные научные трактаты по физике и зоологии, а математическим наукам не посвятил ни одного своего сочинения, тем не менее, на его логике лежит печать не естественнонаучного, а математического мышления» [10]. Поэтому можно утверждать, что именно Аристотель сделал первый существенный вклад в развития современного вида логики (математической) а, значит, его научные работы имеют большое значение в решении многих современных технических задач.

Литература:

1. Аляев Ю.А. Дискретная математика и математическая логика: учебник / Ю.А. Аляев, С.Ф. Тюрин // М.: Финансы и статистика, 2006. — 386 с.

2. Горбатов В.А. Фундаментальные основы дискретной математики. Информационная математика. — М.: Наука. Физматлит, 2000. — 544 с.
3. Горелов А.А. Основы философии: Учебное пособие / Москва: Издательский центр «Академия», 2007 г. — 256 с.
4. Горохов В.Г. Логика и техника: от теории электрических цепей к наносистемотехнике [Электронный ресурс: http://iph.ras.ru/uplfile/logic/log18/LI-18_Gorokhov.pdf]. Дата обращения: 16. 02. 2013 г.
5. Информатика: Энциклопедический словарь для начинающих / Сост. Д.А. Поспелов. — М.: Педагогика-Пресс, 1994. — 352 с.
6. Лихтарникова Л.М. Математическая логика. Курс лекций / Л.М. Лихтарникова, Т.Г. Сукачева // СПб.: Издательство «Лань», 1998. — 288 с.
7. Логические основы ЭВМ [Электронный ресурс: <http://www.inf1.info/book/export/html/210>]. Дата обращения: 16. 02. 2013 г.
8. Логическое программирование. [Электронный ресурс: <http://www.tadviser.ru/index.php>]. Дата обращения: 16. 02. 2013 г.
9. Логика Аристотеля. [Электронный ресурс: http://www.plam.ru/nauchlit/istorija_logiki/p4.php]. Дата обращения: 16. 02. 2013 г.
10. Морозов В.В. История инженерной деятельности. Курс лекция для студентов всех специальностей дневного и заочного обучения / В.В. Морозов, В.И. Николаенко // Харьков: НТУ «ХПИ», 2007. — 336 с.
11. Муха Ю.П. Информатика. Часть 1. Теория информации и кодирования. Конспект лекций по дисциплине «Информатика»: учеб. пособие / Ю.П. Муха, О.А. Авдеюк, А.С. Новицкий // ВолгГТУ. — Волгоград, 2004. — 76 с.
12. Муха Ю.П. Математическая логика и теория алгоритмов: учеб. пособие / Ю.П. Муха, О.А. Авдеюк. — 2-е изд., стер. — Волгоград: ИУНЛ ВолгГТУ, 2011. — 92 с.
13. Муха Ю.П. Дискретная математика. Конспект лекций: учеб. пособие / Ю.П. Муха, О.А. Авдеюк / ВолгГТУ. — Волгоград, 2005. — 104 с.
14. Нефедов В.Н. Курс дискретной математики: учеб. пособие / В.Н. Нефедов, В.А. Осипова // М.: Изд-во МАИ, 1992. — 264 с.
15. Никитин А.В. О логике и логической машине [Электронный ресурс: http://andrejnikitin.narod.ru/logik_mashin.htm#_Toc324237270]. Дата обращения: 16. 02. 2013 г.
16. Фудзисава Т. Математика для радиоинженеров: Теория дискретных структур / Т. Фудзисава, Т. Кассама // М.: Радио с связь, 1984. — 240 с.

Становление новоевропейской трансцендентальной метафизики

Дмитриева Анастасия Валерьевна, аспирант
Нижневартковский государственный гуманитарный университет

Трансцендентальная метафизика обнаруживает свои истоки еще в Древней Греции, но как традиция она начинает складываться лишь к XVII веку. Освободившись от оков схоластики и теологии, метафизика переходит в подчинение науки, которая определяет метод и направление метафизического знания в Новое время. XVII век по праву считается веком расцвета трансцендентальной метафизики. В этот период великие философы, одновременно являясь и великими естествоиспытателями, сосредоточили свое внимание на вопросах гносеологии, трансформируя метафизику бытия (античность и средние века) в метафизику познания. Так, центральными проблемами трансцендентальной метафизики Нового времени стали вопросы о познании. Такой поворот событий имеет своей причиной принципиальную установку философии этого периода на познаваемость мира, какими бы условиями не ограничивался сам путь достижения истинности [1, с. 128].

Ученый, естествоиспытатель, приверженец научного знания очевидно должен встать на сторону материализма. Однако Готфрид Лейбниц, в отличие от Декарта и Спинозы, отвергал материализм, считая невозможным все многообразие процессов природы свести к механике и количественным отношениям. Реформируя основные понятия метафизики, он стремился очистить ее от дуализма и разработать последовательное метафизическое основание для новой науки XVII века.

В Новое время философы и ученые считали, что истинное познание состоит в ясном и отчетливом мышлении. В Размышлениях о первой философии Декарт пишет: «Все, что мы постигаем ясно и отчетливо, тем самым — в силу такого рода постижения — истинно...» [2, с. 12]. В рамках новой системы стал очевидным тот факт, что ясность понятия вовсе не доказывает его истинности. Отчетливое объяснение явлений только номинально, истинное, напротив, реально. Первое заключается в пра-

вильном понимании слов, второе — в правильном понимании вещей. Вместе с тем в метафизике Нового времени прочно закрепилось рационалистическое понятие познания, при котором разуму достается приоритет перед чувственным восприятием. Учение о врожденных, изначальных идеях становится неотъемлемым пунктом в вопросе познания, так как стало очевидным, что есть знания, которые невозможно вывести из опыта. Однако утверждение данности врожденных идей извне (Богом) трансформируется в положение о том, что эти изначальные понятия коренятся в самой природе человеческого духа и являются его задатками. Позднее Кант и Фихте объяснят это силой человеческого духа, порождающего их (понятия) актом самопознания. Поэтому позиция метафизики Нового времени относительно этого вопроса лежит между догматической и критической философией и заключается в том, что принципы познания не созданы ни Богом, ни человеком, а являются свойствами человеческого духа.

Не менее важным поворотом в метафизике явилось новое понятие тела, сущность которого не сводится к одному только протяжению (как полагали Декарт и Спиноза). Новое понятие тела неразрывно связано с понятием силы. Все движение материи, в том числе и природные процессы, немисливо без существования в мире самодеятельных сил. Даже известная сила сопротивления — стремление тела сохранить свое состояние, называемое физиками инерцией, присуща каждому телу от природы и является тому подтверждением. Исследуя вопрос, состоит ли сущность тела в протяжении, Лейбниц приходит к следующему заключению: «Как я ни убежден, что в телесном мире все происходит механически, я все же вместе с тем держусь того взгляда, что принципы самой механики, а именно первые законы движения, вытекают из несравненно высшего источника, чем могут представить принципы чистой механики. Кроме понятия протяжения, надо ввести понятие силы» [4, с. 329].

Итак, понятие силы, присущее природе тел и неисчерпываемое понятием величин, становится новым метафизическим понятием, ибо нет такого эксперимента, который был бы способен сделать видимой саму силу, он лишь может сделать доступным созерцанию, например, качание маятника. Сила становится причастна к тем сущностям, которые нематериальны и доступны только разуму и заключается в сущности самих вещей как их собственная изначальная способность. Здесь новая философия впервые приходит к тому, что тела должны иметь не только материальную, но и духовную природу. Таким образом, в метафизике Нового времени назревает еще один прорыв — преодоление дуализма.

Традиционно в философии разделяли природу вещей на дух и тело, где природа духа состояла в мышлении, а природа тела — в протяжении. Объясняя духовный мир идеями, а телесный мир вещественными элементами, философия сделала учение о душе идеалистическим, а учение о телах материалистическим, превращая общность между

душой и телом в неразрешимую загадку. Но благодаря понятию силы, этот вопрос находит свое решение. Все виды деятельности, в том числе и духовные, являются по сути лишь различными проявлениями силы. Как не противопоставлены друг другу тело и сила, также не противоположны тело и душа. Сила как таковая нематериальна, и потому она заключает в себе все, что подходит под понятие нематериального, включая духовные и мыслительные способности. Но одновременно сила является природой тела, которое без нее немисливо. Следовательно, сила выражает духовную и телесную природу, а значит, противоположность духа и тела окончательно уничтожается. Так преодолевается дуализм — один из характерных принципов догматической философии, противопоставляющей материальное и нематериальное, и новая философия еще больше устремляется к эпохе критики.

Понятие субстанции, будучи метафизическим по своей сути, также претерпело свои изменения в период развития метафизики Нового времени. Б. Спиноза считал, что в основе мира лежит одна субстанция, а Бог сливается с природой [1, с. 130]. Но, как уже было сказано, в новом метафизическом учении сила признается сущностью всех вещей, и, будучи таковой, именно она должна пониматься как субстанция. Природу вещей необходимо представлять как силу, а последнюю — как деятельную, постоянно активную, отдельную субстанцию. Без отдельной субстанции нет деятельности, без деятельности нет силы, без силы нет ни духа, ни тела [4, с. 334]. Такая субстанция может мыслиться только как изначальная сущность, которая не способна подвергаться воздействию извне, а значит, действует собственной силой и является единственной причиной всего происходящего в ней. Это определение субстанции воплотилось в новом метафизическом понятии, выражающем принцип обособления, или индивидуализации, и получившем название «монада».

Итак, монада является новым принципом метафизики и понимается как индивидуум, неделимая самодеятельная сущность, стремящаяся к самовыражению. Имея некие сходства с философией атомистов, новая философия все же противопоставляет сущность материальных атомов, различаемых только по числу, величине и фигуре, сущности монад, обладающих силой внутреннего различия, что и определяет их индивидуальность. Двигаясь в этом направлении, метафизика Нового времени приходит к переосмыслению еще одного фундаментального понятия — понятия формы.

Преодолевая позицию атомистов, настаивающих на том, что естественные формы являются делом случая и лишающих тем самым атомы источника индивидуальности, новоевропейская философия становится на сторону формалистического направления. Возрождая традиции схоластов и греческих философов (Платона и Аристотеля), это учение видит выражение индивидуальности вещи посредством ее определенной формы, что объясняет существование такого огромного количества индивидуумов в мире. Столь различные формы не могут зависеть от воли

случая, а напротив, коренятся вместе с материей в самом источнике вещей и составляют их сущность. Новому понятию формы вполне соответствует аристотелевское выражение «энтелехия». Формы по сути являются силами, в которых заключается стремление к реализации и воплощению, но они не отвлеченные идеи, как у Платона, а действующие сущности, как у Аристотеля.

Таким образом, монады суть обособленные субстанции, являющиеся самостоятельными силами и ограниченными особым образом (индивидуальной формой), чтобы быть исключительно собой. Монады непроницаемы и действуют самостоятельно без воздействия извне. Но лишь тогда возможно естественное сосуществование монад, когда они не мешают друг другу и не ограничивают друг друга в самостоятельности. Пытаясь постичь условия сосуществования монад и их взаимного влияния, метафизика Нового времени обретает новый взгляд на всеобщий миропорядок, который заключается в допущении всеобщей связи вещей и определяет одно из фундаментальных понятий трансцендентальной метафизики.

Согласно новому учению, миропорядок состоит в необходимой связи вещей, ибо если вещи не находятся в связи друг с другом, то не может быть мира как объекта нашего представления и природы как объекта нашего созерцания. Мир, являясь совокупностью всех монад, составляет восходящий порядок образующих сил, который является в виде телесного мира, прогрессирующего от низших форм к высшим. Однако ни одна сущность не происходит из другой, а все они существуют вместе от начала мира, каждая на определенной ступени, с которой она представляет Вселенную. С каждой ступенью вещи, занимающие ее, являются более просветленными по отношению к предыдущим. В этом новоевропейская философия видит задачу просвещения человека, устремляя его сознание к познанию природы, изъяснению религии и науки. В рамках метафизического учения Нового времени впервые в истории философии всеобщая связь вещей объявляется трансцендентальным основанием, на котором зиждутся дальнейшие метафизические рассуждения: «Всякое тело чувствует все то, что совершается в универсуме, так что тот, кто видит, мог бы в каждом теле прочесть, что совершается повсюду... — все дышит взаимным согласием» [3, с. 424].

Изначальный и совершенный восходящий порядок вещей понимается классической философией как мировая гармония. Этот порядок предустановлен и существует с начала времен, он совершенен, так как прогрессирует непрерывно, в нем нет пустых промежутков, потому что в природе нет недостающих ступеней. Допуская мировую гармонию как нечто данное и предустановленное, метафизика Нового времени вплотную подходит к попытке решения одного из своих важнейших вопросов — вопроса существования Бога.

На протяжении многих веков философия опиралась на онтологическое доказательство бытия Бога. Оно было сформулировано Ансельмом Кентерберийским в Средние

века и преобразовано Декартом. Согласно ему (доказательству), если совершенное существо — Бог — может быть мыслимо, то оно должно быть мыслимо как реальное и существующее, т.е. необходимость Бога выводится из мысли о нем. В свое время Декарт придал этому доказательству черты антропологизма, утверждая, что в несовершенной природе человека заложено стремление к совершенству в лице совершенного божественного существа, тем самым объяснив необходимость его существования. Однако эти положения не были достаточно удовлетворительными, и в рамках учения, предложенного Лейбницем, формируется новое доказательство, которое носит скорее космологический, нежели онтологический характер.

Каждая вещь в природе имеет свою причину, и ни одна из них не служит сама себе основанием. Следовательно, должно быть существо, являющееся источником или причиной всех вещей, ни от кого не зависящее и существующее само по себе. Это существо заключает в себе причину и основу своего собственного бытия и существует в силу не относительной, а абсолютной необходимости. Таким образом, космологическое бытие Бога имеет два основания: первое — бытие вещей, второе — принцип причинности. Это доказательство опирается не на существование мира, а на миропорядок, в чем и заключается его новизна.

Такой метод размышления по сути является индуктивным. Если есть тела, то, стало быть, есть и силы, которые являются монадами. Если существуют монады как восходящий ряд сил природы, то непременно существует и высшая монада, которая может быть только Богом. Бог как высшая монада беспределен и нематериален, в отличие от других монад, которые ограничены индивидуальной формой. Вместе с пределом в Боге отсутствует принцип, ограничивающий силу во всяком другом существе и являющийся причиной несовершенства. Бог признается единым, высшим существом, вне которого нет ничего, что не зависело бы от него, ибо оно есть следствие самого себя и поэтому должно быть беспредельным и заключать в себе всю возможную реальность [4, с. 556]. В вопросах о божественном существе метафизика Нового времени сотрудничает с теологией и религией. Согласно новому учению, все вещи являются восходящими силами, и каждая сила стремится к высшей, а значит, и к наивысшей. Последняя есть Бог, следовательно, все существа стремятся к Богу. Но только человек делает это сознательно. В сознательном тяготении к Высшему существу заключается сущность религии, а в стремлении к совершенству — мораль, что говорит о том, что мораль и религия в этом отношении имеют общий корень.

Еще одним звеном трансцендентальной метафизики Нового времени является учение о бессмертии души. Одним из первых мыслителей в европейской философии, который говорил о бессмертии души в рамках систематического учения, был Платон. Согласно ему, душа нематериальна, не имеет начала и конца, а значит, бессмертна.

В новоевропейской философии бессмертие души отстаивали Декарт и Гассенди, утверждая, что душа как сущность нематериальная не может быть разрушена, а, стало быть, вечна. Учение метафизики XVII века также отстаивает эту позицию. Религия, основанная на догматических постулатах, держится лишь на страхе Божиим. Но именно из веры в бессмертие души возникает чувство человеческого богоподобия. Метафизика Нового времени стремится преобразовать страх Божий в любовь к Богу, ибо Он является естественным стремлением человека, а любовь к Нему есть удовлетворение этого сокровенного влечения. Истинная любовь к Богу требует стремления к познанию божественного совершенства и проявлению его. Проявление совершенства заключается в мудрости и человеколюбии. Так, умственная любовь к Богу состоит в познании, а деятельная — в человеколюбии. Без этого нет нравственного закона, нет истинной религии. В отличие от догматической веры, возлагающей на Бога от-

ветственность за проявление зла и приписывающей Ему деспотическую власть, новое учение стремится указать на бесконечную мудрость и благость Его деяний, ибо все в мироздании пропитано неким смыслом, и именно поэтому Он заслуживает не нашего страха, а нашей любви.

Таким образом, новоевропейское метафизическое учение обозревает со своей точки зрения прежние системы, овладевает их истинами и стремится стать всеобщей универсальной системой, как можно меньше отрицая и как можно больше объясняя. Только всеобщие системы могут распространять истинное просвещение, именно поэтому новое учение воздействует на общественное образование, воспитание и просвещение целого века. Впервые становится возможным сближение духа философии Нового времени с духом античной философии. Это и есть поворотная точка, знаменующая вступление философской мысли в эпоху новейшей философии.

Литература:

1. Алексеев П.В., Панин А.В., Философия: учебник — 3-е изд, перераб. и доп. / П.В. Алексеев, А.В. Панин [Текст]. — М.: Проспект, 2005. — С. 123–133.
2. Декарт Р. Размышления о первой философии, в коих доказывается существование Бога и различие между душой и телом / Р. Декарт [Текст] // Соч.: в 2 т. — М.: Мысль, 1994. — Т. 2. — С. 3–73.
3. Лейбниц Г.В.Monadология / Г.В. Лейбниц [Текст] // Соч.: в 4 т. — М.: Мысль, 1982. — Т. 1. — С. 413–429.
4. Фишер К. История новой философии: Г.В. Лейбниц: Его жизнь, сочинения и учения / К. Фишер [Текст]. — М.: АСТ: Транзиткнига, 2005. — 734 с.

Роль невыраженных посылок в структуре неявного знания

Ивунина Евгения Евгеньевна, кандидат философских наук
Самарский филиал Московского городского педагогического университета

В сознании субъекта неявное знание представляет собой конгломерат слаборефлексируемых положений или абсолютно не рефлексируемого знания. Чем многостороннее образование субъекта, его круг интересов, различным способом приобретённых знаний, тем более многочисленны составные элементы данного конгломерата и сложнее связи между ними. Однако элементы, образующие неявное знание, как правило, в силу своей невербализованности, не могут являться информационным материалом для осознанной деятельности субъекта. Вместе с тем, мы не можем сказать, что неявное знание вовсе не оказывает никакого воздействия на человека стиль его мышления, ценностные установки и т.д.

В современном научном познании проявляется интерес к предпосылкам и основаниям знания. Вследствие этого возрастает роль саморефлексии науки, а учёные стремятся осмыслить диалектику рефлективного и нереклективного в научном знании. Результатом подобных процессов явилось обнаружение новых или почти не фикси-

руемых ранее компонентов знания и познания, а также усложнение представлений о структуре и функциях философского знания. Особое внимание уделяется тем компонентам, которые не представлены в познании и знании в явном виде, существующие как подтекст, то есть скрытые основания и предпосылки знания, образующие нереклексируемый до определённого времени слой в структуре объективированного знания. При таком подходе вводится параметр, фиксирующий присутствие самого субъекта в знании и познавательной деятельности, поэтому научное знание и все процедуры его получения, проверки и обоснования обретают новое измерение, глубину, объёмность. Анализ подобных неявных компонентов даёт возможность выявить и изучить скрытые, неосознаваемые способы введения в науку не только различного рода ценностных ориентаций субъекта, но и определить их когнитивную значимость в процессе построения аргументации.

Мы обращаем особое внимание, что возможность возникновения и существования неявных компонентов на-

учном знании есть объективный и необходимый момент познания, который тесно связан с социальной природой сознания субъекта.

Проблема неявного знания широко обсуждается в философской литературе. Мы начнём рассмотрение понятия «неявное знание» с концепции М. Полани, получившей достаточно широкое распространение в современной философской литературе. Основа его подхода заключается в понимании неявного знания как индивидуального опыта данной личности. Такое знание приобретает только в практических действиях и в значительной мере представляет собой жизненно-практический опыт, а также знание о своём теле, его пространственной и временной ориентации и двигательных возможностях. Тело человека является собой в данном случае «парадигму неявного знания», поскольку именно оно используется нами как инструмент на протяжении всей нашей жизни. Разрабатывая собственную концепцию знания, Полани в качестве опорных смыслозадающих и смыслосчитывающих элементов рассматривает именно неявное знание субъекта о схеме и положении его тела. Эти опорные элементы присутствуют и варьируются в любой интеллектуальной деятельности. Исходя из этого, Полани говорит о «триаде неявного знания»: личность А может сделать слово В обозначением объекта С, то есть осуществить вспомогательную неявную операцию — интеграцию слова и его референта. Способ, которым человек обеспечивает значением его собственные высказывания, и способ приписывания значения высказываниям других людей являются актами неявного знания.

В системе коммуникации триады усложняются. Так, например, путешественник, описывающий в письме свой путь, осуществляет «триаду триад»: воспринимая окружающую действительность, он осуществляет смыслосчитывающую операцию; затем полученный результат излагает в письме, осуществляя тем самым смыслозадающую операцию; и, наконец, чтение письма адресатом также является собой смыслосчитывающую операцию, хотя и осуществляется уже другим субъектом. Таким образом, процедура явного изложения высказывания в логико-вербальной форме сопровождается рядом неявных операций.

В данной ситуации Полани сталкивается с тремя взаимозависимыми проблемами. Во-первых, это проблема зависимости семантики слова от интерпретационной деятельности субъекта, то есть семантическая функция личного неявного знания. Во-вторых, неявное знание как компонент и способ существования сознания. Хотя по существу речь здесь идёт о самосознании как неявном знании субъекта о себе самом. Л.А. Микешина отмечает, что эта форма неявного знания, оставшаяся в тени у Полани, была исследована В.А. Лекторским. Он напоминает, что, по данным современной психологии, объективная амодальная схема мира, лежащая в основе всех типов и видов восприятия, предполагает также включенную в неё схему тела субъекта. Именно это знание, а также знание различия между объективными измене-

ниями в реальном мире и сменой субъективных состояний сознания, знание связи той или иной перспективы опыта с объективным положением тела субъекта — все эти разнообразные виды знания включены в «спрессованном» виде в элементарный акт самосознания, тот акт, который, действительно, предполагается любым познавательным процессом. Без самосознания субъект не в состоянии определить объективного положения дел в мире.

И третья проблема — это язык и неявное знание. Полани не согласен, что знание лингвистических правил и их применение в речи является неосознаваемым знанием. По его мнению, знание языка носит вспомогательный характер, а его применение есть неявная интерпретация. Таким образом, язык, которым субъект владеет как родным, становится неявным вспомогательным знанием.

Сложность понимания природы неявного знания в значительной степени объясняется тем, что, существуя неявно, оно вместе с тем существует в сфере сознания, а не за его пределами. Но будучи вспомогательным, по Полани, оно не находится в фокусе сознания. Полани отмечает, что «признав свою способность отличать то, что мы знаем, от того, что об этом может быть сказано, мы имеем теперь право различить факт восприятия некоторого сообщения и знание, которое нам это сообщение даёт. [...] прочтя письмо, я тут же забыл, на каком языке оно было написано, хотя содержание письма я знал в точности. То, что я узнал из письма, было его смыслом. [...] Когда я читал письмо, я имел создаваемое представление как о его тексте, так и о смысле этого текста. При этом моё осознание текста как такового имело инструментальный, вспомогательный характер по отношению к осознанию его смысла, благодаря чему сам текст как таковой был для меня «прозрачен». Отложив письмо, я утратил сознательное представление о тексте, продолжая сознавать его в периферическом плане лишь постольку, поскольку располагал неартикулированным знанием его содержания. Таким образом, можно определённо сказать, что молчаливое знание наличествует не только тогда, когда оно не поддаётся адекватному членораздельному языковому выражению, но и тогда, когда такая возможность имеется, как, например, в том случае, когда это знание приобретено нами незадолго до этого, посредством слушания или чтения текста. Но и *во время* слушания речи или чтения текста внимание фокусируется на значении слов, а не на словах как сочетаниях звуков и значков на бумаге» [1].

Подводя итог описанию концепции неявного знания Полани, нам хотелось бы отметить, что указанные выше особенности неявного знания не исчерпывают его специфики. Остаётся открытым вопрос, как может быть возможно знание в том случае, если оно не вербализовано и не находится в фокусе сознания. Сам Полани в своих рассуждениях опирается на тот факт, что неявное знание, будучи неотделимым от личности, производное от её опыта, не может иметь логико-вербальную форму. Иначе оно утратит свою сущность, преобразовываясь в нечто иное. Полани считает общеизвестным тот факт, что че-

ловец обладает невербализованным знанием, что прежде, чем выразить нечто словами, он должен это знать.

Хотя спектр точек зрения на данный вопрос предельно широк, Л.А. Микешина считает, что наиболее убедительным представляется «динамический подход к пониманию этой проблемы, опирающийся на признание движения от невербализованных к вербализованным формам мысли, а также различие собственно когнитивного и языкового способов выражения» [2].

П. Я. Гальперин обращает внимание на необходимость различать когнитивное и лингвистическое отражения, каждое из которых является элементом разных систем: в первом случае — это отношения между вещами, во втором — отношения между людьми. П.Я. Гальперин считает, что когнитивное сознание является продуктом познания вещей, то есть объектов, в том числе и самого языка. Это средство для ориентировки действий с этими вещами. К достоинствам когнитивного сознания он относит его истинность, проверяемая практикой, планомерным воздействием на вещи и мерой совпадения его фактических результатов с ожидаемыми. Будучи свободным от сиюминутных потребностей, но при этом предусматривающее разнообразное использование, когнитивное сознание стремится к полноте отражения своих объектов и поэтому открыто для дополнений и изменений, которые могут быть необходимыми в связи с новыми фактами, полученными при дальнейшем развитии практики.

В отличие от когнитивного сознания языковое сознание сложилось как средство организации совместной деятельности людей за счёт такого сообщения о вещах, которое создаёт определённое представление о них, тем самым настраивая слушателя на действия в необходимом направлении. Достоинства языкового сознания могут быть проверены эффективностью речевого сообщения, степенью совпадения поведения адресата с ожиданиями говорящего.

Гальперин указывает, что оба вида сознания имеют свои объекты, своё назначение, свои каналы отражения и свои критерии правильности. Без этих видов сознания процесс аргументации был бы несостоятельным. «Познавательные образы являются отражением вещей и призваны обслуживать действия с вещами, каналом их познания служат органы чувств и логическое мышление. Их основная характеристика — истинность, то есть полнота и чёткость воспроизводства чёт объектов в отражении. Их критерием служит практика как согласование фактических результатов процесса с тем, что ожидалось согласно исходным представлениям о вещах. Языковые значения являются отражением интересов и условий сообщения мыслей (другим людям) и призваны обслуживать организацию совместной деятельности. [...] Каналами понимания речи служат не только органы чувств и не столько мышление, сколько сопереживание слушателем речевого сообщения, а для говорящего критерием правильности избранного построения речи является соответствие поведения адресата цели речевого сообщения» [3].

Л. А. Микешина обращает внимание на «зазор» между когнитивным и языковым отражением. Она считает, что он позволяет понять, почему в реальном познании и функционировании языка возможно некоторое довербальное отражение действительности, которое требует следующим своим шагом найти адекватные логико-вербальные формы. Этот следующий шаг, подразумевающий собой снятие различия между когнитивным и языковым отражениями в реальном мыслительном процессе, не вытекает из концепции П.Я. Гальперина. По мнению Л.А. Микешины, он оставляет в тени важную функцию языка — мыслеформирующую, в соответствии с которой когнитивное отражение в его развитых формах может реализоваться только на основе языка. Но при этом она замечает, что в форме непосредственно воспринимаемых данных, а также в сфере самосознания когнитивное отражение может существовать как невербализованное знание.

Эту ситуацию рассматривает Д.И. Дубровский, который выдвигает три точки зрения об отношении неявного знания, «непосредственно данного», к языку и речи. Согласно первой точки зрения, непосредственное знание о собственных сознательных состояниях всегда вербализовано. Вторая точка зрения исходит из того, что «непосредственно данное» является совершенно особым видом знания, которое существует только в невербализованном виде. Наиболее крайняя формулировка этой точки зрения подчёркивает принципиальную невербализуемость такого рода знания, невозможность выразить и передать его средствами обычного языка. Но Д.И. Дубровский обращает внимание на ложность данной точки зрения, поскольку человечество состоит из личностей, общество ассимилирует индивидуальный вклад этих личностей, и самые глубокие и оригинальные субъективные переживания могут быть выражены средствами обиденного языка, что подтверждается опытом общения.

Язык, в силу своей полифункциональности, «позволяет не только передавать информацию, но и искажать её» [4]. Обращаясь к мысли Дубровского, мы можем сделать вывод, что общество не только ассимилирует индивидуальный вклад личностей, но в процессе ассимиляции, используя языковые формы, может ввести в общественную практику идеи и ценности как конструктивного, так и деструктивного характера. Трансляция индивидуального опыта или опыта малой группы осуществляется посредством определённых языковых механизмов (форм). Использование этих языковых механизмов в процессе трансляции может быть как сознательным, целенаправленным, так и спонтанным. В результате мы можем получать как идейновыверенный «продукт», так и неформальный комплекс идей. Эти идеи, становясь достоянием общества, могут выступать мотивами деятельности, становиться своеобразной ориентационной системой. Процесс внедрения идей в массовое сознание помимо прочего может иметь своей целью манипулирование им.

Сам же Дубровский придерживается иной, третьей, точки зрения, суть которой заключается в том, что ««не-

посредственно данное» всегда частично вербализовано, а частично невербализовано, что между этими его «частями» существует связь, в силу которой непрестанно «движущееся» содержание «непосредственно данного» выступает в качестве динамической двумерной структуры. Динамизм этой структуры заключается в том, что невербализованное становится вербализованным, открывая всё новые пласты невербализованного, способствуя их «всплытию» до уровня *потребности* в адекватной вербализации» [5].

Мы согласны с последней точкой зрения, поскольку, отрицая принципиальную невербализованность, она признаёт наличие в каждый данный момент невербализованного знания, которое в последующий момент может быть вербализовано. Исходя из этого, Дубровский приходит к выводу о существовании несловесной мысли, которая составляет непреходящий компонент познавательных процессов.

Сходную мысль о невербализованных компонентах познавательной деятельности высказывает П. Сорокин. Ещё в 1920 году в своей работе «Социальная аналитика» он писал: «Цивилизованный человек живёт в мире идей (ideational). Для него мир реальных объектов в значительной степени заменён миром идей, символов (standards), ценностей. Эти идеи, символы, ценности постепенно развивались и накапливались в течение всей человеческой истории. Сама история человечества, таким образом, представляется как бы развивающейся традицией или социальным духом (social mind), который не может быть понят вне его содержания» [6]... Как видим, Сорокин делает очевидный упор не на мир реальных объектов, а на мир идей, символов и ценностей. Эти нематериальные понятия он рассматривает в контексте всей человеческой истории, образующей, таким образом, своеобразный непрерывный вектор развития «социального духа», если воспользоваться терминологией Сорокина. Что это значит? Идеино-ценностные ориентиры, которые необходимы для развития любого общества, формируются и воспроизводятся постоянно, не зная перерывов. Каждый человек, «вступая в жизнь», реализуя себя в социальном пространстве, изначально оказывается в определённом идеино-ценностно-смысловом поле. Эти понятия укоренились в сознании человека ещё на таких этапах развития, когда он не мог рефлексировать (детство, юность). Таким образом, определённые идеино-ценностные понятия стали естественными компонентами мышления и сознания, образуя некий «интеллектуальный горизонт» данной личности. А как говорил Л. Витгенштейн «Граница моего языка есть граница моего мира». То есть человек осознаёт мир, действует в рамках сложившейся задолго до его рождения интеллектуальной традиции. Большинство из этих понятий становится настолько неотъемлемой частью мышления человека, что он пользуется ими, не рефлексировав. Следовательно, происходит формирование некоего комплекса неявного знания, который чаще всего не осознаётся субъектом, но

тем не менее оказывает вполне реальное влияние на познавательный процесс.

Каким же образом происходит выявление неявного знания? Л.А. Микешина объясняет сложность выявления и исследования феномена предпосылочности следующим образом. Во-первых, данный элемент структуры научного знания не улавливается, если анализ знания осуществляется на уровне отдельных предложений, поскольку этого оказывается недостаточно для обнаружения недедуктивных способов получения знания. Во-вторых, предпосылочное знание, являясь знанием очевидным, не имеющим отношения к специально-научному знанию, чаще всего явно не формулируется и существует в имплицитной форме.

Может показаться, что всё предельно просто: любой способ рассуждения, познания, оперирования знанием — это также и способ введения неявного знания. Исходя из этого, мы ставим вопрос иначе: как зависят формы неявного знания и способы его введения от этапов, методов и форм научно-познавательной деятельности, от процесса аргументации?

Начнём мы с «узаконенных» логических методов введения имплицитных элементов содержания науки. Дедуктивный вывод является наиболее предпочтительным способом введения предпосылок в знание. Это легко объяснить эксплицитной формой презентации предпосылок, имеющих статус логических посылок, а логической необходимостью знания, следующего из них. Но при этом дедуктивное следование может быть интерпретировано и как экспликация в выводе неявного знания, содержащегося в посылках. Энтимема также может быть рассмотрена в качестве логической формы введения неявных предпосылок в знание. Отсутствие одной из посылок в энтимеме есть способ функционирования и воспроизводства уже известного знания, поэтому оно и может существовать в неявной форме, не создавая до поры до времени ни противоречий, ни парадоксов.

Более широкими возможностями введения неявных предпосылок в научное знание обладают индуктивные методы. В этих методах следование имеет вероятностный характер, предположение о его правомерности, правдоподобии основано на неполной информации и зависит от различного рода неявных предпосылок, в том числе и мировоззренческого характера. Усиление этих моментов происходит во «внелогических» процедурах, таких как сравнение, выбор, предпочтение гипотез, методов, оценки и решения проблемы, способов доказательства и т.д. В каждой из них имеют место интуитивные, неэксплицированные, невербализованные и не всегда осознаваемые элементы в качестве интеллектуального и ценностного фона субъекта научной деятельности.

Помимо указанных способов введения неявного знания, мы хотели бы обратиться к ещё одной процедуре выявления неявных элементов — переводу явного знания в неявное, в подтекст. Под этим приёмом мы подразумеваем умалчание об очевидном знании. Очевидность — это

характеристика не познавательного образа, а принятия его истинности субъектом. Истинность знания очевидна для субъектов в том случае, если её обоснование не требует экспериментальных операций и специальных логических рассуждений, а определяется субъектом при помощи чувств или проверки этого знания прежде.

Могут быть выделены следующие группы высказываний, общие всем современным наукам, которые, как правило, не формулируются явно в научных текстах:

- логические и лингвистические правила и нормы;
- общепринятые, устоявшиеся конвенции;
- общеизвестные фундаментальные законы и принципы;
- более сложные содержательно-нормативные группы высказываний: философско-мировоззренческие, которые не выражены эксплицитно либо как очевидные, либо поскольку вообще не осознаются исследователем; научные картины мира, стиль мышления и т.д.

Как мы видим, во всех этих случаях очевидность — это не чувственная достоверность, а интеллектуальная убедительность на основе определённого способа видения или усвоенных мировоззренческих и методологических регулятивов, либо языковых и логических норм и правил. Такого рода очевидность имеет ярко выраженное социокультурное и коммуникативное происхождение: какой-либо факт может быть очевиден отнюдь не всякому, а лишь принадлежащему к определённому социуму, усвоившему определённый стиль мышления, систему мировоззрения. В этом случае очевидное может уйти в подтекст, приобрести имплицитную форму. Это может произойти лишь в силу того, что по принципиальным механизмам своего осуществления познавательная деятельность всегда носит социально-опосредованный характер и осуществляется в коммуникации.

«Только при условии, что функционируют чётко налаженные формальные и неформальные коммуникации и знание очевидно как для автора, так и для некоторого научного сообщества, оно может принимать имплицитные формы, не утрачивая своих функций предпосылок и оснований, реализуя их неявным образом. Социальная (коммуникативная) опосредованность научной деятельности, явная или неявная диалогичность научных текстов, их ценностная «нагруженность» и контекстуальная многоплановость закономерно ставят вопрос о динамике перевода господствующих в культуре и собственно в знании стереотипов, общепринятых истин на положение неявного, невербализуемого в данном тексте знания. Задача их актуализации и экспликации вновь встаёт в повестку дня при пересмотре оснований, вызванной сменой парадигм, стиля мышления и научной революцией в целом» [7].

Из всего выше сказанного можно сделать вывод, что знание, помимо прочих характеристик, обладает ещё и такими особенностями, фиксирующими форму его существования, как имплицитность и эксплицитность. Само присутствие явного и неявного в знании носит фундаментальный характер, обладая всеобщностью в этой сфере

деятельности. Оно выполняет функцию оптимизации знания, фиксирует его непосредственную отнесенность к субъекту, его ценностям и коммуникациям.

Когнитивный процесс, несмотря на многочисленные исследования в этом вопросе, до сих пор остаётся недостаточно прояснённой процедурой. Это приводит к тому, что в цепочку сознательных, логически выстроенных рассуждений очень часто вторгаются такие знаниевые компоненты, которые относятся к сфере неявного знания. Парадокс заключается в том, что эти знаниевые элементы нерелексивного характера существенно влияют на саму архитектуру, как познавательного процесса, так и на его результаты. Обычно в науке этот феномен именуется невыраженными послылками.

Существует несколько причин, почему современные специалисты в области теории аргументации, риторики, логики и речевого общения интересуются невыраженными послылками, которые также часто называют пропущенными послылками или имплицитными послылками. Важность исследования данного феномена ещё заключается и в том, что результативность процесса нашего познания во многом зависит от того, насколько чётко мы осознаём те факторы, которые влияют на наше сознание, присутствуют в скрытом виде в наших мыслительных операциях. Мы нуждаемся в надёжном методе определения невыраженных посылок, основанном на достаточной теоретической базе, которая поддаётся верификации и, следовательно, позволяет нам достаточно чётко отслеживать наличие в наших мыслительных процедурах невыраженных посылок. Невыраженные послылки являются важной частью процесса аргументации, и для того, чтобы иметь возможность проанализировать и оценить эту аргументацию, невыраженные послылки должны быть правильно определены. Однако сделать это непросто. Поскольку человек, выполняющий анализ, имеет дело с чем-то подразумеваемым, он должен воссоздать то, что изначально отсутствует.

Вторая причина, почему невыраженные послылки интересуют различных теоретиков, заключается в необходимости объяснить невыраженные послылки как языковое явление. Носители языка в процессе повседневного общения выражают некоторые понятия явно, в то время как другие понятия остаются подразумеваемыми. Они делают это произвольно, и это обычно не является серьёзной проблемой в общении.

Однако с точки зрения теории не так легко объяснить, как работает соответствующий мыслительный процесс и на каком основании носители языка приходят к той или иной интерпретации. В теории аргументации невыраженные послылки рассматриваются как один из наиболее сложных объектов для исследования.

Другая проблема, занимающая важное место в новейших исследованиях в области невыраженных посылок, касается определения точной природы высказывания, которое называется невыраженной послылкой. При изучении примеров рассуждения из реальной жизни вскоре стано-

вится ясно, что на практике многие имплицитные элементы играют ту или иную роль в аргументации и совсем не просто выделить тот, который можно считать невыраженной посылкой. В традиционных лингвистических те-

ориях выделяются имплицитные элементы, встречающиеся в повседневной речи, которые могут считаться невыраженными посылками.

Литература:

1. Полани М. Личностное знание. На пути к посткритической философии. М.: Прогресс, 1985. С. 134—135.
2. Микешина Л.А. Эпистемология ценностей. М.: Российская политическая энциклопедия, 2007. С. 234.
3. Гальперин П.Я. Языковое сознание и некоторые вопросы взаимоотношения языка и мышления // Вопросы философии. 1977. № 4. С. 99.
4. Kress G, Hodge R. Language as Ideology. L 1979. — P. 6.
5. Дубровский Д.И. Существует ли внесловесная мысль? // Вопросы философии, 1977. № 9. С. 100.
6. Сорокин П. Система социологии Т.1. Социальная аналитика П.1920, С.6б.
7. Микешина Л.А. Эпистемология ценностей. М.: Российская политическая энциклопедия, 2007. С. 209.

Роль визуализации научного знания в его трансляции в сферы практики и образования

Семенова Эльвира Разифовна, кандидат философских наук, доцент
Башкирский государственный аграрный университет

Внедрение результатов научного исследования в образовательную и практическую сферу всегда была актуальной как для сообщества ученых, так и педагогов, инженеров, врачей, строителей и т.д. Острота этой проблемы стала особенно ощущаться в XX веке в связи с мощной теоретизацией научного знания, которая продолжается и поныне. Как в теоретической науке, так и в практике возник вопрос о механизме трансляции результатов теоретических исследований в сферы их возможного применения. В процессе изучения проблемы обнаружилось, что между научной теорией и практикой находится некий особый слой знания, напоминающий «третий мир» К. Поппера: мир объектов, синтезирующих в себе результаты рационального познания и чувственного отражения. Эти феномены возникают на пути движения теоретических идей в сферу практической деятельности человека. Однако в триаде «научная теория — ее трансформация — практика» слабее всего оказалось изученной среднее звено, без которого, оказывается, невозможна практическая реализация идеи. Исследованию этого звена препятствовало мнение, согласно которому трансформация научной идеи в чувственное представление является ее примитивизацией. Оно основывается на ложном тезисе, что чувственное познание отражает явление, а рациональное — сущность. Один из представителей этой точки зрения пишет: «Все, что связано с явлением — наглядно, а все связанное с сущностью — ненаглядно» [1, с. 13]. Подобное мнение встречается также в работах В. Гейзенберга, Э. Маха, М. Планка, Б. Рассела. «Для установления основополагающих прин-

ципов квантовой физики <...> мы должны распрощаться с всякими наглядными изображениями того, что происходит в атоме», — писал Б. Рассел [2, с. 63]. В советской философии этой точки зрения придерживался В.П. Бранский [3]. Позиция, когда абстрактное мышление считают более высокой формой отражения мира, чем облаченную в образную форму информацию о нем, ставит такие формы творчества, как художественное мышление, компьютерное моделирование, инженерное проектирование в разряд низших форм проявления креативных способностей человека, что, думается, совершенно не оправдано.

Приверженцы очищения науки от визуализированных представлений отождествляют, к примеру, квантово-механические модели с визуальными образами классической механики. По этому поводу еще Д. Бомо писал, что речь должна идти о возможности выражения современного физического знания «с помощью качественных <...> наглядных представлений, которые <...> имеют совершенно иную природу, чем представления классической физики» [4, с. 9]. На наш взгляд, специфику визуализации в современной физике точно выразила Л.С. Коршунова: «Для современной физики характерен не классический путь от чувственно-наглядного к абстрактному математическому аппарату <...>, а наоборот, путь от последних к модельно-наглядным представлениям» [5, с. 129].

Визуализированное представление отличается от обычного зрительного образа тем, что в его основе лежит абстрактно-логическое знание, выражающее некоторую идею, которую субъект познания считает главной, суще-

ственной, отражающей сущность. Вряд ли выражение формулы функциональной зависимости $y = f(x)$ при помощи наглядной координатной сетки является примитивизацией данной формулы.

Под визуализацией мы понимаем способ трансформации информации в зрительно воспринимаемую форму: диаграмму, график, карту местности, рисунок, структурно-логическую схему, таблицу, онтологизированный образ и т.д. Современное состояние науки и образования показывает, что визуализация стала широко применяться для представления изначально незрительной информации (температуры, инфляции, динамики преступности, миграции, коррупции и т.д.). В связи с развитием компьютерной техники масштабы и возможности визуализации возросли во много раз. Главной целью визуализации является целенаправленно создаваемой конструкт, облаченный в чувственно воспринимаемую форму. По нашему убеждению, визуализированные представления нужны как раз для выражения сущности в ясной и легко воспринимаемой форме. Именно эта функция делает визуализацию необходимым компонентом в сфере как образования, так и производства. Существует достаточное количество примеров формального усвоения теоретических знаний студентами и школьниками. Это вызвано тем, что обучаемые, усваивая знаковые средства, не выделяют их репрезентативную функцию, не знают их значение. Между тем известные ученые всегда обращали внимание на эту сторону дела. Изучая работы Г. Фреге, выдающийся немецкий математик Д. Гильберт пришел к выводу, что абстрактная теория сама по себе не может быть ни истинной, ни ложной. Она приобретает эти качества и становится значимой только тогда, когда найдена ее интерпретация. Для обоснования нашей точки зрения приведем некоторые примеры из истории науки.

В XVIII веке математик и логик Л. Эйлер для визуального изображения отношений между понятиями вводит в логику круговые схемы («круги Эйлера»), которые и ныне успешно применяются не только в учении о понятии, но и в других разделах формальной логики. Эти геометрические, зрительные иллюстрации позволяют в концентрированном и доступном для понимания виде отобразить суть отношений между объемами понятий. В исчислении высказываний (математическая логика), при определении истинности высказывания применяют матрицы истинности, позволяющие в наглядной форме выразить закономерности, характеризующие высказывания. Достаточно открыть любой современный учебник по формальной логике, чтобы убедиться, что даже такая абстрактная наука, как логика, использует визуализацию для выражения сути логических закономерностей.

Гильберт считал визуализацию необходимым компонентом развития науки и образования. В написанной совместно с С. Фон-Коссеном работе он пишет: «В математике, как и вообще в научных исследованиях, встречаются две тенденции: тенденция к абстрактности — которая пытается выработать логическую точку зрения на основе

различного материала и привести весь материал в систематическую связь. И тенденция к наглядности, которая в противоположность этому стремится к живому пониманию объектов и их отношений» [6, с. 6].

Английский физик Дж. Томсон, изучая работы Дж. Максвелла, обнаружил у него удивительные способности к визуализации даже самых сложных физических идей. К примеру, электромагнитные процессы Максвелл излагал при помощи образов шестеренок, вихрей, геометрических фигур. Томсон пишет, что первоначальное знакомство с подобным изложением абстрактного знания вызывает желание, «не колеблясь выбросить этот труд в мусорную корзину» [7, с. 29]. Сам Томсон замечает, что исследователю важно «увидеть» предмет исследования. При этом он опирается на знакомые образы из повседневного опыта. Так, объясняя сущность давления, Томсон пользуется образом наполненного сосуда, в котором молекулы газа, словно маленькие упругие мячики, хаотично двигаясь, сталкиваются со стенками сосуда. Совокупность этих ударов и есть давление, поясняет он [7, с. 18]. В основной своей работе по теории электромагнетизма Дж. Максвелл отмечает, что его теория родилась благодаря использованию им гидродинамических образов, прежде всего, образа волны, образованной жидкостью [8, с. 12]. Историки науки приводят и другие примеры успешной визуализации теоретических знаний Дж. Максвеллом, М. Фарадеем, Г. Галилеем, И. Ньютоном и другими известными учеными. Согласимся, что «образы <...> призваны давать теоретическим моделям предметное истолкование. Последнее может быть охарактеризовано как семантическая интерпретация» [9, с. 41].

Визуализация научного знания важна, по крайней мере, по двум причинам: а) она помогает пониманию сути научно-теоретического знания, что всегда актуально в сфере образования; б) ее результаты, образуя промежуточное звено на пути движения теории в сторону практики, способны подсказывать способы материализации абстрактного знания.

Поскольку конечной целью научной теории является реализация ее результатов на практике, она должна быть трансформирована в удобный для практического применения вид. Так как между теоретической мыслью и практикой лежит обыденный слой сознания, то теория, двигаясь в сторону практики, облачается в чувственную оболочку. Первой ступенью трансформации теоретической модели является графическая наглядность. Как правило, это происходит в виде интерпретации теории при помощи чертежей, структурно-логических схем, диаграмм и т.п. Иногда на этом эволюция научной теории завершается. Как правило, это происходит в сфере образования, когда необходимо донести до обучаемых смысл научной теории. Но графическая наглядность не позволяет полностью уяснить значение теории, которое, на наш взгляд, проясняется лишь при представлении ее места в сфере человеческой деятельности. В этом отношении мы

поддерживаем концепцию значения американского прагматизма, которая основывается на «принципе Пирса»: «значение есть применение». Поэтому дальнейшая эволюция теории связана с трансформацией графической наглядности в образ, который переживается человеком в виде элемента объективной реальности. Для характеристики данного феномена Р.Ю. Рахматуллин применяет термин «онтологизированный образ»: «Онтологизированный образ — это совершенно особый образ: несмотря на искусственный характер своего происхождения, он обладает «бытийственными» (онтичными) характеристиками» [10, с. 52]. Если визуализированный образ, приобретает мировоззренческий статус, он включается в содержание научной картины мира, как предметной стороны научного мировоззрения. Это дает основание, как справедливо замечают Р.Ю. Рахматуллин и Д.З. Хамзина, называть подобный образ мировоззренческим [11]. В другой работе Д.З. Хамзина пишет, что «картина мира строится из образов значимых <...> предметов. В философии ими занимается онтология, поэтому научную картину мира ряд авторов называют научной онтологией, а частнонаучные картины мира — дисциплинарными онтологиями. В таком случае понятия «мировоззренческий образ» и «образ картины мира» являются синонимами, обладают одинаковым содержанием» [12, с. 247].

Литература:

1. Ланг А.П. О понятии наглядности и ее роли в процессе познания и обучения. Таллин, 1967.
2. Рассел Б. Человеческое познание. Его сферы и границы. М., 1957.
3. Бранский В.П. Философское значение «проблемы наглядности» в современной физике. Л., 1962.
4. Бом Д. Квантовая теория. М., 1965.
5. Коршунова Л.С. Воображение и его роль в познании. М., 1979.
6. Гильберт Д., Кон-Фоссен С. Наглядная геометрия. М., 1981.
7. Томсон Дж. Дух науки. М., 1970.
8. Максвелл Дж. Избранные сочинения по теории электромагнитного поля. М., 1952.
9. Рахматуллин Р.Ю., Рахматуллин Т.Р., Сафронова Л.В. Образы и образцы в научной и педагогической деятельности: монография. Уфа, 2009.
10. Рахматуллин Р.Ю. Онтологизированные образы в научном познании: генезис и функции: дисс. ... д. филос. н. Уфа, 2000.
11. Рахматуллин Р.Ю., Хамзина Д.З. Соотношение понятий «мировоззрение», «картина мира», онтология» // Исторические, философские, политические и юридические науки, культурология и искусствоведение. Вопросы теории и практики. 2013. № 1. Ч. II.
12. Хамзина Д.З. Гносеологическая характеристика мировоззренческого образа // Молодой ученый. 2012. № 11.

На наш взгляд, эволюция научно-теоретического знания на пути к его практической реализации проходит следующие этапы:

- формирование абстрактных объектов, репрезентирующих отдельные фрагменты исследуемого пространства;
- образование теоретической модели, представляющей собой систему абстрактных объектов. При этом структура теоретической модели, как правило, представляет собой закон или закономерность;
- трансформация теоретической модели в графическую наглядность (чертёж, структурно-логическую схему, эскиз и т.п.);
- синтез графической схемы с модальностями чувственного слоя сознания;
- формирование онтологизированного образа, переживаемого вне рефлексии, в качестве реально существующего предмета или процесса;
- материализация образа в объект (лекарство, удобрение, пластмассу, прибор, избирательную компанию и т.п.).

Последний этап предполагает разработку технологии материализации образа, но сама новая технология подчиняется тем же закономерностям восхождения абстрактного к конкретному.

ФИЛОЛОГИЯ

Редакторская деятельность В.Г. Короленко (по материалам журнала «Русское богатство»)

Данюк Александр Николаевич, аспирант
Пензенский государственный педагогический университет имени В.Г. Белинского

В. Г. Короленко — крупнейший редактор конца XIX — первых двух десятилетий XX в., писатель-реалист, прогрессивный общественный деятель. С весны 1887 г. по декабрь 1888 г. он редактировал беллетристический отдел журнала «Северный вестник», а в 1896—1917 гг. был одним из руководителей журнала «Русское богатство». Ежемесячно из Петербурга редакция направляла ему десятки рукописей для решения вопроса о возможности их издания. Многие авторы присылали писателю свои произведения в Полтаву. Он должен был их не только оценить, но и подвергнуть редакционной обработке или дать автору обоснованный ответ, если рукопись оказывалась непригодной к печати.

В творчестве Короленко публицистика занимает большое место. Газетная статья, очерк, заметка служили ему постоянным и верным оружием в неутомимой борьбе против деспотизма и бесправия русской жизни.

В.Г. Короленко очень любил работу редактора и отдавался ей с увлечением. Он исправлял огромное количество рукописей и никогда не отказывался от работы в журнале. Большая загруженность редактированием — Короленко за свою жизнь прочитал не менее десяти тысяч рукописей — в известной мере отвлекала его от творчества. Однако он считал обязанности редактора чрезвычайно полезными, важными и всегда выполнял их: «...он отдал энергию свою непрерывной, неустанной борьбе против стоглавого чудовища, откормленного фантастической русской жизнью», — писал о Короленко М.Горький, оценивая борьбу писателя против самодержавия. [1, 50].

Свою работу публициста Короленко считал таким же важным и органически близким делом, как и работу художника. «Для меня, — говорил он о своей публицистической деятельности, — это не второстепенный придаток, а половина моей работы и моей литературной личности» [2, 7].

В.Г. Короленко считал недопустимым продолжительное время держать авторов в неведении о судьбе их произведений. Он был глубоко убежден, что простая невнимательность со стороны редакции способна внушить

автору мысль о предвзятом отношении к его труду, вызвать негодование, которое делает невозможной дальнейшую совместную работу редактора и автора над рукописью. Задержки с отзывами у него случались как исключение и каждая из них особо оговаривалась. «Прошу простить, что отвечаю далеко не тотчас по получении Ваших рукописей, — писал он П. Лукашевичу. — Дело в том, что таких рукописей для просмотра я получаю много и поневоле должен устанавливать известную очередь, а так как, кроме того, я был весной сильно занят, а летом уезжал, — то и пришлось отложить чтение». [3, 61].

Для В.Г. Короленко был нетерпим малейший формализм в редакционной работе. Чувство огромной ответственности за литературную и гражданскую судьбу обращавшихся к нему людей всегда руководило его действиями.

Начиная с 80-х годов, не было такого крупного события в стране, на которое не откликнулся бы писатель. В своей публицистике он стремился «приподнять завесу над крепостническими безобразиями» [2, 49]. Редактор стремился показать «ужас привычной, приглядевшейся неправды крепостничества», разоблачить хищнические черты новых буржуазных отношений [4, 106]. Выступления Короленко будили активность народа, помогали ему бороться за свои гражданские права.

Будучи редактором «Русского богатства», В.Г. Короленко считал, что народный писатель, изображая любые события или интимные чувства отдельных людей, сумеет осветить их с общественной точки зрения, вскрыть общественный смысл события, показать, как проявления интимной жизни определяются характером общественной жизни. Короленко видел в журнале «большой рупор для обличения зла» [5, 25]. Литературовед А.Б. Дерман, в молодости сотрудничавший в журнале, вспоминал, что «в России никогда не было редактора, равного Короленко по глубине и широте внимания, которое он отдавал обращающимся к нему авторам». [6, 12].

Прочитанные рукописи В.Г. Короленко регистрировал, кратко характеризуя их в особых тетрадах, названных

им редакторскими книгами, которые он вел с перерывами в 1888—1897 гг. и с 1900 г. до конца жизни. В архиве писателя хранится 7 редакторских книг, содержащих более 4500 записей. В них Короленко заносил сведения об авторах рукописей. Эти данные имели для писателя не только практическое значение: он собирал все, что могло послужить для характеристики массового литературного движения эпохи.

Редакторская работа становилась по временам для Короленко основным видом его труда. Если первоначально он прочитывал по 100—150 рукописей, то к 1902 г—1904 гг. их количество возросло до 400—500 ежегодно. В последующие годы объем работы несколько уменьшился и держалось в пределах 300—350 сравнительно небольших рукописей.

В.Г. Короленко рекомендовал в печать реалистические произведения, которые были написаны мастерски, со знанием дела, смело и рисовали типичные явления и факты, быт и нравы. Особенно охотно Короленко принимал рукописи, обличающие социальное неравенство и показывающие тяжелое положение народа («Мытарства» С. Подъячева, 1902 г., «Наследство» Н. Степанова, 1902 г., «Земля» А.М. Федорова, 1902 г., «Лихорадка» А. Серафимовича, 1903 г. и др.). Поэтому к нему тянулось множество авторов-самоучек. Будучи опытным и знающим редактором, он оказывал всем им дружескую помощь.

Сначала в рукописях, которые приходилось читать Короленко, с наибольшей остротой сказывалась «не художественная работа, а непосредственная боль, которая не дает покоя и требует исхода» [3, 16]. Однако в дальнейшем писатель все чаще отмечает у начинающих авторов не только стремление выразить с помощью печатного слова свои горести и чаяния, но и твердое, вполне осознанное намерение профессионально работать в литературе. «Живой и восприимчивый ум, — писал Короленко, — большая, чисто мужицкая энергия, преклонение перед просвещением и его орудием — печатным словом — создают это влечение в тысячах молодых умов, рожают самые светлые надежды и помогают порой преодолеть технические затруднения, связанные с социальным положением, вернее — социальной несправедливостью, исторически созданной монополией просвещения» [7, 292].

Писатель говорит о тяжелых испытаниях, которые ожидают малоподготовленного автора в редакциях газет и журналов, но одновременно отмечает и большой исторический смысл нового общественного явления. «Ведь до душевной сущности это все-таки те же стремления, которые вывели холмогорского мужика из полярной деревни на вершины умственной жизни страны» [7, 293].

А.М. Горький отмечал, что В.Г. Короленко в редакции журнала «Русское богатство» воспитывал молодежь [8, 275]. Он являлся основным редактором отдела беллетристики. До 1900 г. писатель осуществлял всю работу по формированию этого отдела — отбирал сочинения, вел переписку с авторами, держал корректуры, работал над текстами произведений. Эта деятельность Короленко по-

зволяла ему формулировать ряд важных для теории редактирования положений.

При отборе произведений для изданий Короленко оценивал прежде всего прогрессивность, актуальность содержания, правдивость жизни, реализм. К работе в «Русском богатстве» он старался привлекать продолжателей критического реализма. Здесь были опубликованы произведения Г.И. Успенского, К.М. Станюковича, Д.Н. Мамина-Сибиряка, В.В. Вересаева, А.И. Куприна, Н.Г. Гарина-Михайловского. В нескольких номерах журнала печатались очерки В.Г. Короленко «В голодный год». Писатель не только освещал народное бедствие, охватившее ряд уездов Нижегородской губернии, но и указывал на его причины: малоземелье, своевластие помещиков и пережитки крепостной зависимости. У читателей не оставалось сомнений, «к какому справедливому негодованию это подает повод». [9, 737].

Короленко ценил коллективное начало в издании журнала и считал, что оно освобождает участников от личного производства и деспотизма издателей. «Русское богатство» представляло собой «коллективную собственность целой группы сотоварищей, вложивших в предприятие денежные средства или принимавших непосредственное участие в его ведении», — писал один из основных сотрудников журнала — статистик и публицист Н.Ф. Анненский. [10, 12].

В.Г. Короленко взыскательно относился к каждому автору, которого привлекал для литературной работы, строго определял круг произведений, пригодных, по его мнению, для публикации на страницах журнала. Разумеется, далеко не все произведения подвергались его редакторской оценке. В письмах писателя часто содержались отрицательные отзывы о рукописях, принятых другими редакторами. Публикацию таких произведений он далеко не всегда мог приостановить. Но все, что поступало в журнал после его одобрения, носило отпечаток не только тщательной редакционной подготовки, но и несомненной прогрессивности содержания.

Первостепенное значение для Короленко имел вопрос о направлении отдела беллетристики «Русского богатства». В одном из писем он отмечал, что для него «физиономия» любого периодического издания, в частности газеты, «определяется средним составом ее сотрудников и ее, так сказать, навыками за известное время. [3, 235].

В «Северном вестнике» он не смог успешно решить важную для направления журнала задачу подбора сотрудника из-за непоследовательной «колеблющейся» позиции А.М. Евреиновой и ее постоянного вмешательства в дела редакции.

Короленко твердо отстаивал свою независимость в определении круга авторов, которых следовало, по его убеждению, привлекать к сотрудничеству в отделе беллетристики журнала.

Как основной редактор отдела беллетристики Короленко не собирался отождествлять свое понимание литературных задач с точкой зрения других руководителей

«Русского богатства». В народническом издании он всегда оставался писателем-демократом и последовательно осуществлял свою программу подбора сотрудников журнала. Деятельность Короленко положительно сказалась на ли-

тературном направлении журнала. В 90–900-х гг. отдел беллетристики превратился в один из важных литературных центров, вокруг которого группировались многие писатели-реалисты.

Литература:

1. Горький М. Собрание сочинений в 30 т., т.15, Гослитиздат. М., 1951.
2. Короленко В.Г. Избранные письма. Т.2., «Мир». М., 1932.
3. Короленко В.Г. Избранные письма. Т.3., «Мир», М., 1932.
4. Слова Короленко о Тургеневе. В книге: Е. Балабанович. В.Г. Короленко. Гослитмузей. М., 1947.
5. Протопопов С. Воспоминания о В.Г. Короленко // Короленко в воспоминаниях современников. М., 1962.
6. Дерман А.Б. Писатели из народа и В.Г. Короленко. Харьков, 1924.
7. Короленко В.Г. «О литературе». М., 1957.
8. Горький А.М. О литературе. «Советский писатель», М., 1953.
9. Короленко В.Г. Собрание сочинений в 10 т. Т.9, Гослитиздат, М., 1956.
10. Н. Ф. Анненский. Краткий исторический очерк товарищества по изданию журнала «Русское богатство». ИРЛИ. Архив журнала «Русское богатство», ф. 266, оп. 1, № 1, л. 2.

Образ падшей женщины в романе Достоевского «Бедные люди»

Зими́на Наталья Юрьевна, аспирант
Псковский государственный университет

В фельетоне 1861 г. «Петербургские сновидения в стихах и прозе» Достоевский расскажет о некоторых подробностях своей юности: упоенном мечтательстве, в пору, когда он жил «почти затерянный, заброшенный в Петербурге» [1, т. 19, с. 68], воображая себя «то Периклом, то Марием, то христианином из времен Нерона, то рыцарем на турнире, то Эдуардом Глянденингом из романа «Монастырь» Вальтера Скотта и проч., и проч». [1, т. 19, с. 70] и о произошедшем в нем однажды перевооте, положившем начало замыслу романа «Бедные люди». «И стал я разглядывать и вдруг увидел какие-то странные лица. Все это были странные, чудные фигуры, вполне прозаические, вовсе не Дон Карлосы и Позы, а вполне титулярные советники <...> И замечательна мне тогда другая история, в каких-то темных углах, какое-то титулярное сердце, честное и чистое, нравственное и преданное начальству, а вместе с ним какая-то девочка, оскорбленная и грустная, и глубоко разорвала мне сердце вся их история» [1, т. 19, с. 71].

Л.П. Гроссман по поводу этого отрывка замечает: «Это уже в одной фразе почти вся тематика и весь стиль Достоевского до катастрофы. Мелкий канцелярист — это ведущий персонаж натуральной школы, восходящей к петербургским повестям Гоголя. Но сердце честное и чистое в его груди, но надрывная грусть оскорбленной девочки — это уже внутренний мир человека, как определит романтизм Белинский, выделяя в этом движении прежде всего «сокровенную жизнь» человеческой личности» [2, с.51].

Развивая мысль Гроссмана, можно продолжить: если

мелкие чиновники будут героями преимущественно повестей раннего периода Достоевского, то образ «оскорбленной и грустной девочки» пройдет через все его творчество, буквально переходя из произведения в произведение. В этой связи вспоминаются слова И. Анненского: «То цинически-вызывающая, то злобно-расчетливая, то неистово-сентиментальная, красота почти всегда носила у Достоевского глубокую рану в сердце: и почти всегда или падение, или пережитое ею страшное оскорбление придавали ей зловещий или трагический характер» [3, с. 534–535]. Эволюционируя и трансформируясь, образ падшей женщины пройдет сквозь все творчество Достоевского, найдя отражение в таких произведениях как «Бедные люди», «Хозяйка», «Записки из подполья», «Униженные и оскорбленные», «Игрок», «Преступление и наказание», «Идиот», «Бесы», «Подросток», «Братья Карамазовы» и др.

И первой из череды «оскорбленных и грустных девочек», падших женщин Достоевского, является, разумеется, Варвара Алексеевна Доброселова, героиня его дебютного романа «Бедные люди» (1846).

Традиционно при рассмотрении этого образа выделяются литературный и биографический аспекты.

Литературоведами установлена связь Вари Доброселовой со многими героинями мировой и русской литературы. Л.П. Гроссман замечает: «Архаичной была <...> ведущая тема повести — судьба обольщенной девушки, эта обычная фабула преромантической литературы XVIII в. («Новая Элоиза», «Кларисса Гарлоу», «Бедная

Лиза»)» [2, с. 54]. В.В. Виноградов также пишет о том, что «История Вареньки Доброселовой в основных чертах — традиционный остов сюжета сентиментального романа» [4, с. 168]. Исследователь обнаруживает его в романе знакомого Девушкину писателя Дюкре дю Мениля «Катенька, или Найденное дитя. Истинное происшествие, описанное Дюкре де Менилем» (СПб., 1820). Цецилия дю Ранвиль сирота. Еще до смерти родителей семью дю Ранвиль постигло разорение, которое заставило их переехать в город. Вследствие интриги г-жи де Линваль, называвшей себя двоюродной сестрой покойной приятельницы ее отца, Цецилия лишается чести. Виновник ее бесчестия впоследствии соединяется с нею. Сходство фабулы романа Дюкре де Мениля и романа Достоевского говорит само за себя. В.С. Нечаева сопоставляет Варю Доброселову и Евгению Гранде (перевод романа О. де Бальзака, названного по имени главной героини, был завершен Достоевским перед тем как приступить к работе над «Бедными людьми»). Исследовательница указывает, что основой обоих произведений служат «два образа — старика и юной девушки, связанных взаимной любовью и материальной зависимостью» [5, с. 148]. Так же она обнаруживает сходство между кратким романтическим эпизодом, пережитым Евгенией Гранде (любовь к «нищему» Шарлю) и чувством Вари к студенту Покровскому. Близок, по мнению Нечаевой, и жизненный конец обеих героинь: обе они выходят замуж за состоятельных, зрелых людей, не испытывая к ним чувства любви и привязанности.

Множество параллелей обнаруживается исследователями и в русской литературе. Общепризнанной считается связь образа Вари с «Бедной Лизой» Н.М. Карамзина и Дуней Выриной («Станционный смотритель» А.С. Пушкина). Как справедливо указывает Э.М. Жилиякова, «Достоевский самим заглавием романа «Бедные люди» невольно или сознательно устремлял внимание своего читателя к повести Карамзина «Бедная Лиза», создавая сразу между этими произведениями магнитное поле историко-литературного контекста» [6, с. 61]. Т.А. Касаткина полагает, что «в «Бедных людях» переписывается концовка «Станционного смотрителя»: история «бедной Вари» завершается законным браком с соблазвившим ее господином Быковым, и именно в этот момент не только с Девушкиным случается — как он себе напроорочил — *то же, что с Самсоном Выриним, но и Варя оказывается по-настоящему покинутой* всеми, к кому привязано было ее сердце — и кто появился рядом с ней именно в тот момент, когда она стала «бедной Варей» в смысле карамзинского «концепта» [7] (имеется в виду концепт «бедная Лиза»).

Помимо этих двух главных ориентиров в разработке образа Вари исследователи указывают и на другие параллели. Так, Э.М. Жилиякова прослеживает влияние «Ундины» Жуковского. [6, с. 131–151]. К.А. Баршт обнаруживает ряд значительных аллюзий на произведения Ф.В. Булгарина, в частности указывая на то, что «воспоминания Вареньки Доброселовой весьма напоминают рас-

сказ Татьяны, «бедной обольщенной девушки», оставшейся без родителей на попечении людей, от которых она терпела несправедливые упреки и обвинения из «Памятных записок титулярного советника Чухина». Подобно Татьяне, Варенька тоже получает домашние уроки; ее тоже выдают замуж за богатого и не очень чистоплотного в моральном отношении человека» [8, с. 264]. Так же Баршт обнаруживает сходство Вари Доброселовой и Лизы из «Живого мертвеца» В.Ф. Одоевского, «где описывается горестная судьба обесчещенной девушки, доведенной до отчаяния ее сомнительным «благодетелем»» [8, с. 264]. А. Цейтлин обращает внимание на близость сюжета «Бедных людей» и повести Е. Гребенки «Горев Николай Федорович», опубликованной в «Репертуаре и Пантеоне» в 1840 г., где главное действующее лицо — бедный чиновник, жизненные обстоятельства которого отражены в его фамилии, а главная героиня — бедная невеста и сирота по имени Варенька [9, с. 4] В.В. Виноградов справедливо пишет о том, что «эта фабулярная схема (т. е. соращение беззащитной девушки и ее последующее «воскресение» — *Н.З.*) была очень популярна в 40-е годы», сопоставляя историю главной героини «Бедных людей» с судьбами бедных сирот Каролины из рассказа А. Вилламова «Встреча на Невском проспекте», опубликованной в VII томе «Финского вестника» (ценз. разр. в декабре 1845 г.) и Клавдинки из рассказа М. Воскресенского «Замоскворецкие Тереза и Фальдони» («Литературная газета», 1843, № 7–8) [4, с. 168].

Думается, ряд образов, с которыми оказывается сходна Варвара Доброселова, можно продолжить. По поводу литературности первого романа Достоевского В.Б. Шкловский замечает: «Молодой писатель очень часто оказывается книжнее старого. Он идет к новому основанию, к новой распахке быта, к обновлению ощущения через старое. Чем дальше, тем больше книжность преодолевается. Образы становятся первоначальнее» [10, с. 164]. Применительно к эволюции образа падшей женщины у Достоевского эта мысль оказывается верной. Образ Вари Доброселовой, чрезвычайно литературный, впоследствии разовьется в оригинальные характеры удивительной силы, такие как Настасья Филипповна («Идиот») и Грушенька («Братья Карамазовы»), которые сами окажут огромное влияние на мировой литературный процесс.

Однако, как уже было сказано, исследователями выявлены не только литературный, но и биографический пласт образа Вари Доброселовой.

Литературоведы не раз обращали внимание на сходство имени главной героини «Бедных людей» и сестры писателя Варвары Михайловны Достоевской. К.А. Баршт указал на то, что в записках Вари ей минуло 14 лет, когда умер батюшка, и в этом же возрасте потеряла мать Варвара Достоевская [11, с.21]. После этого трагического события на В.М. Достоевскую легли все заботы о младших братьях и сестрах и хозяйстве имения Дарового, находившемся более чем в плачевном состоянии. А через два года погиб и отец писателя.

Ф.М. Достоевского глубоко волновала судьба осиротевших братьев и сестер. В письме к брату Михаилу от 16 августа 1839 г. он писал: «Я пролил много слез о кончине отца, но теперь состоянье наше еще ужаснее; не про себя говорю я, но про семейство наше <...> есть ли в мире несчастнее наших бедных братьев и сестер? Меня убивает мысль, что они на чужих руках будут воспитаны» [1, т. 28,1, с. 62]. В это время страстный поклонник Шиллера и приверженец высоких идеалов романтизма очень трезво смотрел на положение сирот в случае, если они останутся без материальной поддержки. Говоря о взаимоотношениях с богатыми родственниками Куманиными, он пишет: «Ты или должен рассориться, или помириться прочно с родней. Рассориться — это пагубно; *сестры погибнут*. Помирившись, ты должен ухаживать за ними. <...> брат любезный! вытерпи это. Плюнь на эти ничтожные душонки и будь благодетелем братьев. Ты один спасешь их...» [1, т.28,1, с. 62] (курсив мой — Н.З.). Любопытно, что о сестрах будущий писатель вспоминает в первую очередь. Разумеется, сказанное не следует понимать как указание на то, что он боится для сестер судьбы падшей женщины. Однако очевидно, что Достоевский даже в эти юношеские годы прекрасно понимает всю незащищенность девушки, не обеспеченной материально и лишенной заступничества родственников.

В.Ф. Достоевская через несколько лет вышла замуж за П.А. Карепина, преуспевающего делового человека, более чем вдвое старше себя годами. В литературоведении сложилось мнение, что он послужил прототипом господина Быкова в романе «Бедные люди» (что отражено в комментарии к академическому собранию сочинений [1, т.1, с. 467]. Против такого сопоставления горячо возражала В.С. Нечаева, указывая, во-первых, на их разный социальный статус (Быков — помещик; а П.А. Карепин — «делец») [5, с. 145], а во-вторых, на исполненные уважения и привязанности слова самой Варвары Михайловны (в письме к младшему брату Андрею в 1847 г. она пишет о Федоре Михайловиче: «Бог с ним, не хочет никогда написать ни строчки. Ежели бы он видел и знал Петра Андреевича, то не утерпел бы и полюбил его всей душой, потому что этого человека не любить нельзя, ты знаешь, любимый брат, его душу и доброту и сам можешь оценить его») [5, с. 147–148]. Приведенные доводы едва ли можно признать убедительными, потому что, с одной стороны, в процессе создания художественного произведения реальность претерпевает и не такие метаморфозы, а с другой, мнение Варвары Михайловны о супруге никак не связано с мнением Ф.М. Достоевского о муже сестры и впоследствии опекуне имения, с которым его связывали сложные денежные отношения. Из переписки Ф.М. и М.М. Достоевских, а также переписки будущего писателя и П.А. Карепина ясно видно, что о последнем у автора «Бедных людей» сложилось чрезвычайно негативное мнение (в письме к брату Михаилу от 30 сентября 1844 г. он даже использует обценную лексику [1, т.28,1, с. 99]).

Однако является ли прототипом Быкова П.А. Карепин или нет, вполне вероятно, что переживания, связанные с замужеством сестры, нашли какое-то отражение в романе.

Связью образа Вари Доброселовой с В.М. Достоевского биографический пласт романа не исчерпывается. Установлено, что Достоевский «подарил» своей героине многие из своих детских впечатлений. В.С. Нечаева обнаружила, что «поэтические описания пейзажей, окружающих усадьбу, где живет Варенька, удивительно точно и близко передают реальный пейзаж Дарового, каким он был в детские годы Ф.М. Достоевского», в частности указав на овраг как самую характерную деталь даровского пейзажа [5, с. 143]. Работу по «топографическому» сопоставлению имения, где проходит детство Доброселовой, и реального Дарового продолжил К.А. Баршт, выявив сходство пруда и роци из записок Вари и тех, что описывает в «Воспоминаниях» А.М. Достоевский [12]. Он же сопоставил детское впечатление Вари — чудящийся девочке и пугающий ее «голос» [1, т. 1, с. 84] с воспоминанием Достоевского о примерещившемся ему крике «Волк бежит!» [1, т. 22, с. 47–48]. В.С. Нечаева так же указала на то, как няня Достоевских Ульяна Фроловна становится в записках Вари Аленой Фроловной и ряд других совпадений: впечатления от учебы в пансионе, раздраженный от постоянных неудач отец, больная мать, напоминания о растущих тратах на учение детей и др. [5, с. 143–144]

Интересно, что, по мнению исследовательницы, Варвара Достоевская — в переписке с братьями — не выглядит той «мечтательницей», какой предстает в своих записках Варя Доброселова. Склонность к погружению в мир фантазий, как считает В.С. Нечаева, героиня романа «Бедные люди» наследовала от своего создателя [5, с. 147].

Таковы литературные и биографические влияния, выявленные исследователями в формировании образа Вари Доброселовой. Дальнейший анализ этого образа будет связан с такими его качествами как репрезентативность по отношению к последующему творчеству и, в большей степени, маргинальностью, связанной с социально неприемлемым сексуальным поведением (т. е. с принадлежностью героини к падшим женщинам).

Неоднократно говорилось о том, что «золотое детство» героини связано на мифологическом уровне с «золотым веком», понятием, очень важным в онтологии Достоевского. В своих записках Варя рисует идиллические картины сельской жизни (о связи с идиллией свидетельствует и фамилия героини). Варя — дочь управляющего имением, как впоследствии и Наташа Ихменева («Униженные и оскорбленные»). Вообще в описании детства этих персонажей много общего. Обе они переезжают в город, как бы попадая в новую враждебную среду, где и происходит их падение.

Н.Л. Зелянская делает интересное наблюдение: «в ранних произведениях Достоевском в семантическое пространство понятия «творчество» необходимым компо-

нентом входит тема соблазнения, которая зачастую дана в виде исходного состояния героя или представлена в виде персонажей-соблазнитель» [13, с. 92]. В данном случае соблазнение понимается в широком смысле и речь идет по большей части о персонажах-мужчинах, однако это замечание верно и по отношению к падшим героиням Достоевского. Само падение (соблазнение, «гибель» героини) изображаются редко и, думается, дело тут не только в цензурных ограничениях. Видимо, писателю были интересны персонажи, уже познавшие сладость запретного плода и горечь его послевкусия, уже страдавшие и «жившие», т.е. вышедшие из состояния детско-ангельской «невинности». В качестве примера можно привести таких знаковых героинь Достоевского как та же Варя Доброселова, Катерина («Хозяйка»), Настасья Филипповна («Идиот»), Софья Андреевна («Подросток»), Грушенька («Братья Карамазовы»).

О падении Вари читатель узнает из ее слов, скупых и по понятным причинам эвфемистичных. Можно заметить, что степень эвфемизации здесь такова, что значение ее рассказа, совершенно очевидного для современников, остается скрытым от современного неподготовленного читателя (в первую очередь школьника), а значит, весь роман оказывается непонятым. Культурная и отчасти языковая дистанцированность от реалий, отраженных в тексте произведения, к сожалению, в данном случае препятствует адекватному его прочтению.

«Анна Федоровна говорит, что я по глупости моей своего счастья удержать не умела, что она сама меня на счастье наводила, что она ни в чем остальном не виновата и что я сама за честь мою не умела, а может быть, и не хотела вступить. А кто же тут виноват, боже великий! Она говорит, что господин Быков прав совершенно и что не на всякой же жениться, которая... да что писать! Жестоко слышать такую неправду, Макар Алексеевич!» [1, т. 1, с. 25]

Анна Федоровна — сводня и дальняя родственница, у которой живет Варя и ее мать и которая знакомит ее с Быковым. Учитывая, как развивались их отношения, в классификации падших женщин, предложенной Н.Н. Мельниковой, Варю Доброселову можно отнести к типу «соблазненная» (всего исследовательница выделяет четыре типа: *соблазненные, содержанки, любовницы и проститутки* [14]). Этот тип, по всей видимости, самый частотный в творчестве Достоевского. В дальнейшем, однако, честь Вари окажется «восстановлена», она выйдет замуж за своего соблазнителя.

В советском литературоведении сложилась традиция понимания брака Доброселовой как явления однозначно негативного, окончательной ее «гибели» и «продажи». Зачастую эта точка зрения наследуется и современными исследователями [15]. Гораздо реже за героиней признается право на выбор и будущее ее видится не только в черном цвете. Такой подход встречается в статье Т.И. Печерской, в которой анализируется образ Федоры как одной авторских проекций в романе. В частности, исследовательница

пишет: «Она (Федора — Н.З.) последовательно направляет фабульное завершение событий в русло «Станционного зрителя». Причем не только настаивает на том, чтобы Варенька приняла предложение Быкова, но интерпретирует общий смысл такого поворота судьбы вполне в духе Минского («...она будет счастлива...», 5, 79) с поправкой на житейскую мудрость: «Федора говорит, что своего счастья терять не нужно; говорит — что же в таком случае и называется счастьем?» (101). Как и Дуня, Варенька плачет, уезжая («Вот вы плачете, и вы едете?!» — 106), но, как и Дуня, делает это вполне добровольно, тем более что «счастье» ее более «верное» — она едет под венец» [16].

Такое восприятие брака Доброселовой представляется более справедливым. Очевидно, подход советского литературоведения был связан с идеологическими мотивами в трактовке образа господина Быкова, помещика и «совратителя». Конечно, финал романа трагичен, но это более трагедия Девушкина, чем Доброселовой. Нет оснований утверждать, что в замужестве с Быковым Варя непременно «погибнет», да, так говорит Девушкин («Вы там умрете, вас там в сыру землю положат; об вас и поплакать будет некому там!» [1, т. 1, с. 107]), но, как замечает та же Т.И. Печерская, в финале романа в Девушкине берет верх «явно не только <...> отеческое отношение» [16], суждения его не бескорыстны.

В своем последнем письме Варя льет слезы, грустит («О! Как мне грустно, как давит всю мою душу. <...> Моя душа так полна, так полна теперь слезами...» [1, т. 1, с. 106]), но это понятные слезы страха перед будущим и грусть от расставания с дорогим человеком (Девушкиным). Нет и мыслей о близкой смерти, которые преследовали ее все предшествующие полгода переписки. Варя воспринимает свой брак как нечто, данное свыше, и в душе ее жива вера в «новую жизнь»: «Выпал мой жребий, не знаю какой, но я воле господи покорна»; «Я мало отрадного унесу в новую жизнь из воспоминаний прошедшего; тем драгоценнее будет воспоминание об вас» [1, т. 1, с. 106].

Пожелай Варя остаться под опекой Девушкина, она могла бы это сделать. Чувства его были ей известны. «Ведь я все видела, я ведь знала, как вы любили меня! Улыбкой одной моей вы счастливы были, одной строчкой письма моего» [1, т. 1, с. 106]. Тем не менее Варя предпочла уехать «в степь» с Быковым. Поступок ее понятен. Несмотря на все недостатки будущего супруга, он оставался ее первым и единственным мужчиной и имел в ее глазах на нее все права. Единственным способом «восстановления» чести, утраты статуса падшей женщины и возвращения к социальной норме для Доброселовой было замужество, предпочтительнее с тем, кто был виновен в ее «бесчестии».

Иногда приходится встречать понимание ее брака как «смерть» нравственную. Делается это исходя из слов Быкова о том, что Варя в деревне у него растолстеет «как лепешка», будет «как сыр в масле кататься» [1, т. 1, с. 101] и что он «терпеть не может никаких книг» [1, т. 1,

с. 100], т.е. не разделяет ее духовные запросы. Однако первое — проявление заботы о Варе, а второе — разность интересов — во времена Достоевского вовсе не считалось препятствием для супружества (да и теперь зачастую не считается). «Друг мой, я выйду за него, я должна согласиться на его предложение. Если кто может избавить меня от моего позора, возвратить мне честное имя, отвратить от меня бедность, лишения и несчастья в будущем, так это единственно он. <...> Говорят, Быков человек добрый; он будет уважать меня; может быть, и я также буду уважать его. Чего же ждать более от нашего брака?» [1, т. 1, с. 101] Таковы мотивы Вари и надежды ее, связанные с замужеством. И, возможно, столь трезвый подход должен избавить ее от многих несчастий в будущем.

Вообще практичность является одной из важнейших черт героини. В этой связи хотелось бы сказать несколько слов о мотиве шитья, возникающем в романе. На важность этого мотива неоднократно обращали внимание исследователи. Т. Циммерманн сопоставляет процессы шитья с процессом писания в романе: «Как тема одежды, так и тема шитья и плетения проходит красной нитью через весь роман. Варвара пытается зарабатывать на жизнь шитьем. Чем неудовлетворительнее переписка с Деушкиным, который дает ей только исписанную бумагу, но не свое тело, тем хуже здоровье Варвары. В конце концов она даже не в состоянии шить платье» [17, с. 128–129]. О том же пишет и Т.И. Печерская: «ШИТЬЕ и ПИСАНИЕ — симметрично поддерживают, отражают друг друга, являясь только по видимости разъединенными сферами жизни Вареньки и Деушкина. <...> Как для Деушкина переписывание, писание, сочинительство являются основными занятиями, так и для Вареньки значимо шитье. Все ее усилия связаны с вещественным миром, столь презираемым героем» [16].

Признавая справедливость этих замечаний, необходимо сказать еще несколько слов и о грубо-материальном, практическом смысле шитья Вари Доброселовой. Н.Н. Мельникова заметила, что «Своеобразным признаком «домашнего пространства», «проникающим» в «бордельное», становится упоминание швейной машинки как атрибута, символизирующего, с одной стороны, то, что девушка принадлежит к разряду «честных», и с другой стороны, что важнее, возвращение грешницы к честной жизни» [18, с. 335] В эпоху создания текста «Бедных людей» швейных машинок как реалии русской жизни еще не существовало (одну из первых швейных бытовых машинок Зингер создал в 1851 г., а в 1866 в Санкт-Петербурге была открыта первая отечественная фабрика по их производству). Однако одним из немногих (если не единственным) источников дохода женщины, работавшей на дому, было шитье. Поэтому в более поздних произведениях, посвященных падшим женщинам, пытающимся стать «честными», вернуть свое «доброе имя», неизбежно возникает... швейная машинка, альтернатива торговли собственным телом. В романе же «Бедные люди» машинку заменяют неоднократно упоминаемые пяльцы.

В завершение рассмотрения образа Вари Доброселовой нужно отметить, что в психологическом отношении этот образ считается не совсем цельно оформленным. Еще Белинский указывал на то, что лицо Вареньки, в противоположность Деушкину, «как-то не совсем определённо и окончено» [19, с. 558]. Рассматривая историю восприятия этого образа в критике и литературоведении, Т.Ф. Двойнишникова справедливо замечает: «Героиню «Бедных людей» стремились подвести к каким-то определённым типам и категориям: «кроткая», «слабое сердце», «мечтательница», «гордая», — упуская из виду, что в ней это всё соединено, но находится лишь в зачаточном состоянии. Возможно, из-за смысловой перенасыщенности этот женский образ и не получил у Достоевского окончательную цельность и оформленность» [20].

Рассмотрев образ главной героини «Бедных людей», необходимо уделить внимание и некоторым второстепенным персонажам романа, принадлежность которых к падшим женщинам несомненна. Это Саша, двоюродная сестра Вари, и безымянная мать студента Покровского.

В науке давно установлена связь этих персонажей с образом Доброселовой. Еще В.В. Виноградов отмечал «троичность аспектов, в которых рисует Достоевский образ девушки бедной и погубленной» [4, с. 169]. В статье «К вопросу о типологии персонажей романа «Бедные люди»» Е.Н. Акименко рассматривает систему второстепенных женских персонажей романа как социально-психологический фон трагедии главной героини, знак усиления её типичности [21, с. 29]. Р. Белкнап в статье «The didactic Plot: the Lesson about Suffering in «Poor Folk»» также пишет о параллельной судьбе Варвары и матери Покровского, предположив даже то, что Варвара могла быть беременна. И эта параллель разрушается брачным предложением Быкова [22, с. 35–36].

Обращаясь к образу Саши, двоюродной сестры Вари, необходимо заметить следующее. Помимо усиления типичности судьбы незащитной сироты, которую выполняет этот образ, он играет и другую роль. Как пишет В.В. Виноградов, «функция этого образа, кроме создания побочного, эмоционально-контрастного семантического плана, была: обострить «детскость» Вареньки в счастливую пору («Я, такая большая девушка, шалила заодно с Сашей»), а затем — сгущать трагизм Варенькиной гибели («ужас! и она погибнет, бедная!») — и подлость Анны Федоровны («Совратила она и двоюродную вашу сестрицу и вас погубила»)» [4, с. 169].

Образ Саши представляется слишком неразвернутым для подробного анализа. Об этой героини мало говорится в тексте: как бы мимоходом упоминается их встреча («Сегодня я двоюродную сестру мою Сашу встретила! Ужас! и она погибнет, бедная!» [1, т. 1, с. 24]); в записках Вари о детстве и юности о ней говорится как о сестре и подруге, с которой они год учились у Покровского («Саша была приятная девочка, хотя резвая и шалунья; ей было тогда лет тринадцать <...> Саша беспрерывно над ним проказ-

ничала, особенно когда он нам уроки давал...» [1, т. 1, с. 35]); господин Быков вспоминает ее, когда делает предложение («Между нами сказать, Анна Федоровна <...> преподлая женщина <...> Совратила она и двоюродную вашу сестрицу с пути, и вас погубила». [1, т. 1, с. 100]). Виноградов удачно называет Сашу «тенью, следующей за Варенькой» [4, с. 169]. Она принадлежит к типичным для Достоевского персонажам-дублерам, наличие которых является характерной особенностью системы образов его романов.

Еще меньше известно о матери Покровского, о судьбе которой читатель узнает со слов Вари, не понимающей до конца смысла того, о чем она говорит. Рассказывая о том, как Быков отдал в школу Покровского, она объясняет: «Интересовался же он им потому, что знал его покойную мать, которая еще в девушках была благодетельствована Анной Федоровной и выдана ею замуж за чиновника Покровского. Господин Быков, друг и короткий знакомый Анны Федоровны, движимый великодушием, дал за невестой пять тысяч рублей приданого» [1, т. 1, с. 33]. Как справедливо замечает Виноградов, «эта завершенная трагедия <...> как бы освобождала Достоевского от необходимости развивать судьбу Вареньки до биографического конца, настраивая читателя к смутным предчувствиям и контрастным ожиданиям, подготавливая, таким образом, вознесение на трагическую вершину *только одного Девушкина*» [4, с. 169].

Любопытно отметить, что в своем позднем творчестве Достоевский еще раз использует расхожий сюжет о соблазненной и беременной девушке, выданной замуж, чтобы скрыть «грех». В романе «Идиот» Келлер поместит в либеральной газете оскорбительную и лживую статью о якобы «обольщенной» матери Антипа Бурдовского. В.И. Этов назвал этот микроэпизод «в определенной мере автопародией» [23, с. 315], и такое его понимание кажется справедливым.

Возвращаясь к роману «Бедные люди», следует сказать, что некоторые исследователи идут еще дальше, удваивая «троичный» образ падшей женщины в романе. Так Е.А. Яблоков полагает, что тема падения девушки в том или ином виде возникает в «Бедных людях» шесть раз [24, с. 114]. Помимо уже названных персонажей исследователь указывает следующие «третьестепенные» образы.

Это некая сирота, благодетельствованная начальником Девушкина Федором Федоровичем. Как сообщает Макар Алексеевич, «они не меня одного благодетельствовали <...> У них сирота одна воспитывалась. Изволили пристроить ее: выдали замуж за человека известного, который по особым поручениям при их же превосходительстве находился. Сына одной вдовы в какую-то канцелярию пристроили и много еще благодетельствованных разных оказали» [1, т. 1, с. 95]. Е.А. Яблоков настораживает сходство имен Федора Федоровича и Анны Федоровны и реакция чиновников на восторженный рассказ Девушкина о благодетельствах начальства — они «пересмеиваются». Исследователь полагает, что «забота о судьбах воспитанницы и

некоей вдовы уподобляет Его превосходительство господину Быкову» [24, с. 115].

Эти наблюдения весьма интересны, однако указанный микроэпизод представляется все же слишком «сомнительным» для того, чтобы считать данный «третьестепенный» образ благодетельствованной сироты еще одной из падших героинь Достоевского. Чиновники могли посмеиваться и над самим Девушкиным и его пылом (как он и предполагает), и над сплетней о начальнике, не имеющей фактической основы. Что касается сходства имен, то разными вариациями имени «Федор» вообще насыщен роман (Анна Федоровна, Федор Федорович, Федора...), и персонажи, носящие эти имена, весьма различны и по социальному статусу, и по функции. Причина такого обилия персонажей, названных сходно с именем автора, кажется, не установка на их близость, а некое бессознательное проецирование, о чем писала Н.Л. Зелянская [25].

Другим «двойником» главных персонажей Яблоков называет мать Девушкина, о которой читателю ничего не известно [24, с. 116]. Исследователь ссылается на мнение В.П. Владимирцева, полагавшего, что в фамилии главного героя содержится намек на историю девушки, родившей ребенка без мужа: «Ее главная идея связана, возможно, с тем, что некий первый Девушкин <...> был сыном безмужней и бесфамильной «девушки»... «Девушками» называли служанок, работниц, горничных» [26, с. 75].

Последней героиней, которую Е.А. Яблоков подозревает в принадлежности к падшим женщинам, является жена Горшкова. Делает он это исходя из разницы в возрасте между супругами (жена моложе мужа), а также из-за того, что смерть сына Горшкова Петеньки, по мнению исследователя, дублирует смерть Петра Покровского. Яблоков высказывает предположение, что и жена Горшкова могла быть обесчещена и выдана замуж, чтобы скрыть «грех». Разумеется, подобные заявления и должны оставаться в области предположений и «подозрений» — для их подтверждения в тексте почти ничего нет (как и в случае с гипотетической безмужней прародительницей Девушкиных, о которой в романе не сказано ни слова).

Тем не менее подобные высказывания весьма симптоматичны, поскольку ясно показывают, что мотив падения девушки действительно является весьма распространенным в романе «Бедные люди» и — шире — вообще в творчестве писателя, если его видят даже там, где для этого нет существенных оснований.

Таким образом, можно констатировать, что уже первое произведение Достоевского представляет богатый материал для изучения образа падшей женщины. В романе «Бедные люди» этот образ еще очень литературный, книжный, во многом следующий мощной традиции сентиментальной и преромантической литературы, европейской и отечественной. Однако он в какой-то степени впитал и личные впечатления самого писателя: воспоминания о детстве и юности, переживания, связанные с сиротством, страх за судьбу сестер, чувства, вызванные замужеством В.М. Достоевской. Едва ли первую попытку

изображения падшей женщины автором «Бедных людей» можно назвать исключительно оригинальной в контексте мировой литературы, однако за ней последуют такие разные и такие знаменитые его героини как Наташа Ижменева, Сонечка Мармеладова, Настасья Филипповна, Грушенька etc.

Литература:

1. Достоевский Ф.М. ПСС. Л.: Наука, Ленинградское отделение, 1972–1990.
2. Гроссман Л.П. Достоевский. М.: Молодая гвардия, 1962.
3. Анненский И.Ф. Изнанка поэзии. Символы красоты у русских писателей // Избранные произведения. Л.: Художественная литература, 1988.
4. Виноградов В.В. Школа сентиментального натурализма: роман Достоевского «Бедные люди» на фоне литературной эволюции 40-х годов // Виноградов В.В. Поэтика русской литературы. М.: Наука, 1976.
5. Нечаева В.С. Ранний Достоевский 1821–1849. М.: Наука, 1979.
6. Жилиякова Э.М. Традиции сентиментализма в творчестве раннего Достоевского (1844–1849). Томск: Издательство Томского университета, 1989.
7. Касаткина Т.А. Новые слова вещей. Элемент художественного текста Ф.М. Достоевского. Концепт, цитата, эпиграф // Новый мир, 2011, № 10. С. 166–187. Электронная публикация: http://magazines.russ.ru/novyi_mi/2011/10/ka14.html
8. Баршт К.А. «Бедные люди» Ф.М. Достоевского в литературном и историко-культурном контексте // Достоевский. Материалы и исследования. № 19. СПб., 2010. С. 259–281.
9. Цейтлин А. Повести о бедном чиновнике Достоевского. М., 1924.
10. Шкловский В.Б. Повести о прозе. Размышления и разборы. М.: Художественная литература, 1966.
11. Баршт К.А. «Бедные люди» Ф.М. Достоевского: автобиографическое исследование и роман-предостережение // Достоевский и современность. Материалы XXVI Международных Старорусских чтений 2011 года. Великий Новгород, 2012. С. 16–33.
12. Баршт К.А. «Бедные люди» Ф.М. Достоевского: орден и иные «награждения» Макара Девушкина. Дополнения к комментарию // Альманах «Достоевский и мировая культура». Выпуск 25. М., 2009. С. 354–373. Электронная публикация: <http://www.pushkinskiydom.ru/Default.aspx?tabid=10084>
13. Зелянская Н.Л. Мифоонтология писательства. Федор Достоевский: творческий путь до эшафота: монография. Оренбург: ИПК ГОУ ОГУ, 2006.
14. Мельникова Н.Н. Феномен «падшей женщины» как проблема сравнительного литературоведения (к постановке вопроса) // Литературная учеба. М., 2010. № 6. С. 114–123.
15. См., напр., статью Носыриной О.А. «Люди» М. М Зощенко и «Бедные люди» Ф.М. Достоевского: к вопросу о литературных связях // Известия Российского государственного педагогического университета им. А.И. Герцена. 2008, № 69. С. 233–238.
16. Печерская Т.И. Загадочная Федора (Об одной из авторских проекций в романе Ф.М. Достоевского «Бедные люди») // Поэтика русской литературы: К 70-летию Ю.В. Манна. М.: РГГУ, 2001. С. 264–274. Электронная публикация: <http://kniga.websib.ru/text.htm?book=26&chap=1>
17. Циммерманн Т. Инсценировка отсутствующего тела в романе в письмах «Бедные люди» Ф.М. Достоевского // Slavica tergestina, 2002, № 10. С. 123–135.
18. Мельникова Н.Н. Архетип грешницы в русской литературе конца XIX-начала XX века. Диссертация ... к.ф.н. М., 2011.
19. Белинский В.Г. Критический обзор 1841 // Белинский В.Г. Собр. соч.: В 9 т. Т. IX. М.: Художественная литература, 1976. С. 550–564.
20. Двойнишникова Т.Ф. Восприятие образа Вареньки Доброселовой («Бедные люди» Ф.М. Достоевского) в отечественном и англоязычном литературоведении // Русский язык@Литература@Культура: актуальные проблемы изучения и преподавания в России и за рубежом: I Международная научно-практическая интернет-конференция: Москва, МГУ имени М.В. Ломоносова; филологический факультет; 5–12 октября, 23 ноября – 7 декабря 2009 г.: М.: МАКС Пресс, 2010. С. 645–652. Электронная публикация: <https://sites.google.com/site/metodsovet09/konferencia-pps-20-01-10/sekcia-2/dvojnishnikova-t-f>
21. Акименко Е.Н. К вопросу о типологии персонажей романа Ф.М. Достоевского «Бедные люди» // Творчество Ф.М. Достоевского: проблемы, жанры, интерпретации. Тезисы III межрегиональной научно-практической конференции. Новокузнецк, 1998. С. 27–29.
22. Belknap R. The didactic Plot: the Lesson about Suffering in «Poor Folk» // Critical Essays on Dostoevsky. Boston, Mass: G.K. Hall, 1986. Pp. 30–39.
23. Этов В.И. Достоевский. М.: Просвещение, 1968.

24. Яблоков Е.А. Падший Девушкин, или Что позволено быку // Архетипические структуры художественного сознания. Екатеринбург: Уральский университет, 1999. С. 113–131.
25. Зелянская Н.Л. Имя автора как знак художественной реальности (на материале романа Ф.М. Достоевского «Бедные люди») // Вестник Челябинского государственного университета. 2008, № 26. С. 52–56.
26. Владимирцев В.П. Опыт фольклорно-этнографического комментария к роману Ф.М. Достоевского «Бедные люди» // Достоевский. Материалы и исследования. Вып. 5. Л.: Наука, 1983. С. 74–89.

Рецепция творчества Элизабет Гаскелл в англоязычной критике

Телегина Ольга Владимировна, преподаватель английского языка
Нижегородский государственный университет им. Н.И. Лобачевского

В последние десятилетия имя Элизабет Гаскелл приобрело особую популярность в сфере изучения литературы викторианской эпохи. Интерес к Гаскелл связан с востребованностью идей викторианства во второй половине XX столетия. Викторианство оставило в сознании англичан определенное представление о незыблемости традиций, значимости демократии и моральной философии, а также вызвало сильное желание обращаться к проверенным временем эмблемам и символам викторианской эры. Долгое время викторианская Англия сохранялась в обыденном представлении англичан как символ процветания, устойчивости и стабильности во всем, касающемся человека и всего общества в целом. Именно викторианцы своей великой литературой доказали непреходящее значение духовных ценностей в формировании национального менталитета и определении места индивидуума в истории и цивилизации. В произведениях Ч. Диккенса, У.М. Теккерея, сестер Бронте, Э. Гаскелл, Д. Мередита, Дж. Эллиот, Э. Троллопа отразились особенности социального и политического развития Англии со всеми сложностями и противоречиями, открытиями и просчетами.

Жизнь Элизабет Гаскелл, как и ее творчество, была многосторонней. Она, в отличие от многих женщин — романистов ее времени, успешно совмещала роль жены, матери четырех дочерей, хозяйки дома с активной культурной и общественной деятельностью (была писателем, учителем, верным помощником своему мужу-священнику унитарийской церкви). Так и произведения Гаскелл отличаются жанровым и тематическим разнообразием. Гаскелл написала семь романов, пять новелл, двадцать два рассказа, одиннадцать статей и эссе, биографию и огромное количество писем, которые поражают своей искренностью и юмором. Как заметил Дэвид Мэссон в своем эссе сразу после смерти писательницы: «Мир английских писем только что потерял одного из самых выдающихся своих авторов». [1, с. 184]

Произведения Гаскелл получали противоречивые отклики современников. Чарльз Диккенс, Джон Раскин, Томас Карлайл восхищались первым романом писательницы «Мэри Бартон» (Mary Barton, 1848) и искали встречи с ней. Популярная романистка Мария Эджворт

в письме выражает свое мнение по поводу книги: «Все это сделано, чтобы помешать рабочим стать рабами, а хозяевам тиранами. Такой сильный писатель как автор «Мэри Бартон» мог поспособствовать этой благородной цели своими душераздирающими описаниями и призывами к сочувствию». [1, с. 177] Ткач по профессии, активный защитник рабочего класса, Сэмюэль Бэмфорд, в письме к Гаскелл называет роман «правдивым отражением жизни», а его автора «гениальной писательницей». [1, с. 177] Но были и несогласные с такими лестными отзывами. Роман «Мэри Бартон» вызвал протест промышленников Манчестера. Основным документом этого возмущения была критическая статья анонимного корреспондента в «Манчестер Гардиан». В ней автор книги обвинялся не только в незнании, но и в «клевете о хозяевах, торговцах и джентльменах этого города». Писавшим был У.Р. Грег — образованный человек из семьи богатых промышленников. Грег был возмущен, что хозяева изображены как «выскочки из самых отбросов общества». [1, с.177; 2, с. 263]

Роман «Руфь» (Ruth, 1853) так же был воспринят неоднозначно. Шарлотта Бронте, которой Гаскелл послала набросок сюжета, была настолько очарована им, что задержала публикацию «Городка» (Villete, 1853), чтобы критики полностью сосредоточились на книге миссис Гаскелл. [3] Но проблемы религиозного лицемерия, двойных стандартов, супружеской неверности, проституции, поднятые в романе, шокировали многих читателей. Члены паствы Уильяма Гаскелла сожгли книгу и запретили читать ее своим женам. Некоторые критики указывали на неправдоподобность образа главной героини. Например, «Лондон Мэгэзин» прокомментировал его следующим образом: «Портрет нереалистичен... Руфь с ее детской чистотой и невинностью не похожа на женщин ее класса». «Спектэйтэ» так же отмечал двусмысленность морального урока, так как история Руфь — это «исключительный случай». Но в то же время друзьям и знакомым Гаскелл, среди которых Флоренс Натингейл, Диккенс, Анна Джеймсон и Чарльз Кингсли, понравилось ее произведение, и они поддержали его право на существование. [4, с.106]

Общее признание, успех «Жизни Шарлотты Бронте» (*The Life of Charlotte Bronte*, 1857) сменило негодование, вызванное несоответствием действительности некоторых фактов, описанных в книге. Гаскелл позволила своим симпатиям взять верх в повествовании, поэтому ее суждения выглядят предвзятыми. Несколько эпизодов биографии чуть не стали причиной обращения в суд. В случае с леди Скотт, когда Гаскелл приняла сторону Брэнвелла Бронте и обвинила ее в попытке соблазнения, приведшей к его увольнению с должности учителя, потребовалось сокращение текста книги. Только третье издание стало итоговым вариантом. [3] Самым спорным моментом биографии стали отношения между Шарлоттой Бронте и бельгийским профессором Константином Хегером. Боясь очернить имя Бронте, Гаскелл скрыла ее привязанность, хотя и знала о ней из писем. [5, с.105–106] В итоге в эссе 1857 года «Атинея» (*the Athenaeum*) принес извинения «за книгу миссис Гаскелл, вышедшую с их рекомендацией», и за саму писательницу, которая не проявила себя как «честный биограф». [1, с.184] С другой стороны мистер Бронте в письме к Гаскелл очень высоко оценил ее работу: «... это то, что одна великая женщина могла написать о другой великой». Джордж Генри Льюис назвал книгу «изящной» и написал Гаскелл: «начало — это ваш триумф, последующее — это памятник вашей подруге». [5, с.104]

Невзирая на все трудности, при жизни миссис Гаскелл была популярна и востребована, а ее произведения широко читаемы и любимы современниками. Дэвид Мэссон утверждал в декабре 1865 года, что положение Гаскелл среди писателей будет «высоким, если не одним из наивысших». Как заметила Элисон Чэпмэн: «Элизабет Гаскелл чаще, чем многие из романистов ее времени, получила хвалебные отзывы критиков». [4, с.172]

После смерти писательницы о ней забыли, хотя «Крэнфорд» (*Cranford*, 1853) продолжал успешно продаваться. Имя Гаскелл появилось в работе лорда Сесила «Романисты раннего викторианского периода» (*Early Victorian Novelists*, 1934). Его отзыв был отнюдь не хвалебным. Решение Сесила было однозначным: отличительная черта творчества Гаскелл — женское видение жизни, все, что она могла изобразить — это быт. Она «представляла собой типичную женщину: мягкая, домашняя, тактичная, недалекая, плаксивая, легко ранимая». При этом Гаскелл — это «голубь», тогда как другие женщины — писатели, такие как Шарлотта Бронте, Джордж Элиот, — «орлы». Основным недостатком произведений Гаскелл, по мнению Сесила, является ее неспособность «нарисовать портрет мужчины». Сесил приходит к заключению, что основное наследие Гаскелл — ее бытописательная проза: «Возлюбленные Сильвии» (*Sylvia's Lovers*, 1863), «Крэнфорд», «Кузина Филлис» (*Cousin Phillis*, 1864) и «Жены и дочери» (*Wives and Daughters*, 1866). Кроме того «Возлюбленных Сильвии» и «Кузину Филлис» «никак нельзя назвать сильными работами, да и «Жены и дочери» с «Крэнфордом» трудно причислить

к таковым. Однако они отражают сильную сторону таланта миссис Гаскелл и занимают свое место среди классических английских семейных романов». [6, с.183–184] Мнение Сесила, выраженное на сорока четырех страницах, утвердило Гаскелл как «второстепенного писателя» с «незначительным талантом». [6, с.2] Ее литературная репутация не менялась на протяжении нескольких десятилетий.

Лишь во второй половине XX века встает вопрос о статусе Гаскелл в английской литературе. Начиная с 50-х годов, отмеченных усиленным интересом к наследию писателей — реалистов XIX века, творчество и переписка Гаскелл становится объектом пристального внимания. Ее произведения рассматриваются в свете марксистской теории и феминистской критике. Благодаря работам Э. Рубениус «Женский вопрос в жизни и работах миссис Гаскелл» (*The Woman Question in Mrs Gaskell's Life and Works*, 1950), А. Хопкинс «Элизабет Гаскелл: ее жизнь и творчество» (*Elizabeth Gaskell: Her Life and Works*, 1952), К. Тиллотсон «Романы 1840-х» (*Novels of the Eighteen-Forties*, 1954) и А. Кеттла «Социальный роман ранних викторианцев» (*The Early Victorian Social-Problem Novel*, 1958) произошла переоценка положения Гаскелл на литературном поприще. Хопкинс вернула Гаскелл звание одной из ведущих писательниц своего времени. В своем исследовании она подчеркивает значимость нравоописательных романов о жизни в провинции, в которых чувствуется «особая достоверность». Хопкинс так же отмечает жанровое разнообразие творчества Гаскелл и ставит ее в один ряд с Джордж Эллиот. [4, с.173]

Глава, посвященная Гаскелл, в книге Кеттла не только отводит индустриальным романам центральное место в творчестве писательницы, но и приписывает им важную роль в формировании викторианской культуры. Тиллотсон называет Гаскелл образцовым автором социально ориентированной прозы. Она хвалит стратегии письма, в которых Гаскелл выступает как пронизательный политический писатель, умеющий донести свои идеи до читателей. [6, с.184–185]

К столетию со дня смерти Гаскелл были опубликованы работы Полларда «Миссис Гаскелл: романист и биограф» (*Mrs. Gaskell: Novelist and Biographer*, 1965) и Райта «Миссис Гаскелл: основа для переоценки» (*Mrs. Gaskell: The Basis for Reassessment*, 1965). В большом долгу исследователи творчества писательницы у Чэппла и Полларда за выход в свет «Писем миссис Гаскелл» (*The Letters of Mrs. Gaskell*, 1966), они открыли новые перспективы и вдохновили многих ученых пересмотреть ее жизнь и литературные достижения.

В 1970-х годах интерес к Гаскелл только возрастал. Вышло энциклопедическое исследование Шарпса «Наблюдение и выдумка миссис Гаскелл: изучение ее небюрографических работ» (*Mrs. Gaskell's Observation and Invention: A Study of Her Non-Biographic Works*, 1970). За ним последовали книги: Мак Вейг «Элизабет Гаскелл.

Биографические сведения в литературном цикле» (Elizabeth Gaskell. *The Profiles in Literature Series*, 1970), Крэйк «Элизабет Гаскелл и английский провинциальный роман» (Elizabeth Gaskell and the English Provincial Novel, 1975), Лэнзбери «Элизабет Гаскелл: роман социального кризиса» (Elizabeth Gaskell: The Novel of Social Crisis, 1975), Джерин «Элизабет Гаскелл: биография» (Elizabeth Gaskell: A Biography, 1976), Эссон «Элизабет Гаскелл» (Elizabeth Gaskell, 1979). А в 1977 году появились две библиографии: Велша «Элизабет Гаскелл: аннотированная библиография» (Elizabeth Gaskell: An Annotated Bibliography, 1929–1975, 1977) и Селига «Элизабет Гаскелл: справочник» (Elizabeth Gaskell: A Reference Guide, 1977). [7, с.14]

Работа Фрискстедт «Мэри Бартон» и «Руфь» Элизабет Гаскелл: вызов христианской Англии» (Elizabeth Gaskell's Mary Barton and Ruth: a Challenge to Christian England, 1982) раскрывает социальный и религиозный подтексты романов. Отдельные главы посвящены описанию жизни в Манчестере того времени и особенностям вероисповедания унитариянской церкви.

Имя Элизабет Гаскелл встречается в двух томах «Словаря биографий писателей» (Dictionary of Literary Biography). В 21 томе «Викторианские романисты до 1885» (Victorian Novelists before 1885, 1983) Эдгар Райт повествует об основных этапах жизни и творчества писательницы, а так же анализирует критическую литературу по этой теме. 144 том посвящен биографам писателей XIX века (19th–century British Literary Biographers, 1994). В нем миссис Гаскелл выступает как биограф Шарлотты Бронте. Барбара Митчелл сравнивает жизни двух писательниц, рассказывает об их дружбе, о процессе написания книги и о противоречивых отзывах современников.

В «Критике литературы XIX столетия» (Nineteenth-century Literature Criticism) Гаскелл отмечена в четырех томах. В 5 (1984) и 70 (1999) томах собраны эссе и письма, посвященные произведениям Гаскелл на протяжении всей ее литературной карьеры. В 97 (2001) – работы о «Крэнфорде», в 137 (2004) – о «Мэри Бартон».

В конце XX века выходят новые биографии Гаскелл: авторитетное исследование Аглоу «Элизабет Гаскелл: привычка сочинять» (Elizabeth Gaskell: A Habit of Stories, 1993), личные переживания писательницы в книге Чэппла и Аниты Вилсон «Дневники Элизабет Клегорн Гаскелл и Софии Холлэнд» (The Diaries of Elizabeth Cleghorn Gaskell and Sophia Isaac Holland, 1996), работа Анны Ансворт

«Элизабет Гаскелл: независимая женщина» (Elizabeth Gaskell: An Independent Woman, 1996), описание детства и юности Гаскелл Чэпплом «Элизабет Гаскелл: юность» (Elizabeth Gaskell: The Early Years, 1997).

В XXI столетии интерес к произведениям Гаскелл не угасает, ее популярность растет. Опубликовано продолжение коллекции ее писем (Chapple and Alan Shelston *Further Letters of Mrs. Gaskell*, 2003). [6, с.187] В новой биографии «Элизабет Гаскелл: литературная жизнь» (Elizabeth Gaskell: A Literary Life, 2002) Ширли Фостер показывает связь жизни и творчества писательницы, какие события отражены в произведениях. Автор кратко пересказывает и анализирует основные работы Гаскелл.

Очень полезна для изучающих творчество Гаскелл книга под редакцией Джил Мэтьюс (*The Cambridge Companion to Elizabeth Gaskell*, 2007). В ней собраны эссе исследователей, отражающие многогранность таланта писательницы.

Особую роль в переосмыслении литературной репутации Гаскелл играет общество ее имени (Gaskell Society). Образовано оно было в 1985 году после празднования 175-ой годовщины со дня рождения писательницы. Находясь в Натсфорде, общество поддерживает связи с Америкой, Японией и Италией. Влияние этой организации и ее журнала на статус Гаскелл трудно переоценить. Со времени появления общества почти половина исследований, посвященных жизненному и творческому пути писательницы, была опубликована в их журнале.

Статьи о Гаскелл так же можно встретить в журнале Кембриджского университета «Викторианская литература и культура» (Victorian Literature and Culture). В них читатель найдет современный взгляд на ее романы.

Еще одним подтверждением популярности произведений Элизабет Гаскелл и признания ее таланта является экранизация романов писательницы. Под влиянием общества Гаскелл в 1999 году ВВС выпускает мини-сериал «Жены и дочери». За этой успешной работой выходят «Север и юг» в 2004 году, «Крэнфорд» в 2007 и «Возвращение в Крэнфорд» в 2009.

Таким образом, положение Гаскелл в литературной критике претерпевало постоянное изменение, но в настоящее время большинство исследователей склоняются к мнению, что она – одна из ведущих романистов своего времени, а ее произведения – классика английской литературы XIX века.

Литература:

1. Nineteenth-century Literature Criticism, vol.5. edited by Laurie Lanzen Harris, Sheila Fitzgerald, Emily Wade Barrett (associate ed.) – 1984
2. Thiele D.»That There Brutus»: Elite Culture and Knowledge Division in the Industrial Novels of Elizabeth Gaskell // Victorian Literature and Culture: Cambridge University Press, № 35, 2007. P.263–285.
3. Wright E. Elizabeth Cleghorn Gaskell // Dictionary of Literary Biography, Vol.21, 1983. <http://lang.nagoya-u.ac.jp/~matsuoka/EG-DLB.html>
4. Foster S. Elizabeth Gaskell: A Literary Life. Houndmills Basingstoke Hampshire: Palgrave Macmillan, 2002. 202p.

5. Mitchel B. Elizabeth Cleghorn Gaskell// Dictionary of Literary Biography, Vol.144, 1994. P. 97 – 107.
6. The Cambridge Companion to Elizabeth Gaskell/ ed. by Jill L. Matus. Cambridge University Press, 2007. 211p.
7. Fryckstedt M.C. Elizabeth Gaskell's Mary Barton and Ruth: A Challenge to Christian England. Uppsala: Studia Anglistica Upsaliensia, 1982. 213p.

Внедрение информационно-коммуникационных технологий на уроках русского языка на примере использования электронного учебного пособия по теме «Причастие»

Шведова Злата Владимировна, учитель информатики и ИКТ
МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 9» (г. Нефтеюганск, ХМАО – Югра)

Характерная особенность муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа № 9» города Нефтеюганска – это не только ЗУН (знания, умения и навыки) как цель деятельности, но и способности к анализу, к исследованию и проектированию.

Концептуальная идея о том, что способности проявляются на всех предметах независимо от того, средствами какого предмета сформированы, положена в основу моей индивидуальной программы педагогической деятельности «Информатика как средство активизации познавательной деятельности учащихся». Цель программы лежит в зоне повышения качества образования, использования ЗУН как средства формирования способностей (умений): *ученик, способный к проектной деятельности; ученик, способный образовывать новые продуктивные идеи, получать оригинальные целенаправленные результаты; ученик, умеющий самостоятельно организовать познавательный процесс.*

Под моим руководством учащаяся 7 класса Сорокина Анастасия создала проектно-исследовательскую работу «Электронное учебное пособие по теме «Причастие». Оно позволяет изучать данный раздел русского языка нестандартным способом.

Автор осознала актуальность данного пособия, выделив следующие проблемы.

В нашем городе очень много билингвистов, для которых русский язык является иностранным. Это накладывает отпечаток на речевой фон города. Общение подростков из различных языковых групп ведёт к неправильному употреблению ряда слов и словосочетаний, непониманию фразеологизмов, речевых оборотов. Идёт обратный процесс – словарный запас беднеет, речь детей регрессирует.

А также существуют ситуации, когда часть детей пропускает учебные занятия в результате болезни или по какой-либо другой причине. В этом случае школьники не усваивают тему на достаточно хорошем уровне, им нужна помощь для ликвидации пробелов в знаниях.

Настя решила поискать пути решения данного вопроса, а именно: прививать любовь к русскому языку среди своих сверстников, пробуждать желание изучать его более глубоко, основательно и применять полученные знания на практике, в своей речи.

Для достижения цели были поставлены следующие задачи:

1. Исследовать разноуровневые нестандартные задания по русскому языку.
2. Изучить различные виды электронных тренажёров, существующих в данный момент.
3. Изучить и проанализировать научную литературу по созданию электронного пособия.
4. Создать электронную систему тестов, заданий с различной степенью углубления при изучении русского языка.
5. Апробировать созданное пособие.

Работа состояла из четырех этапов.

Для решения задач первого этапа была проанализирована литература, точнее, разделы учебника русского языка седьмого класса. Ученицей сделан вывод, что наиболее подходящая тема – причастие. Причастие – часть речи, которая встречается только в славянских языках, поэтому при его изучении происходит благоприятное воздействие на лексику обучающегося.

Причастие обогащает наш язык. Благодаря ему речь избавляется от штампов, становится более мелодичной, красивой, образной. Именно причастия дают столь выразительную «окраску» русскому языку.

Тема «Причастие» помогает лучше изучить прилагательное и глагол, так как причастие образовано от этих частей речи, а также глубже заняться вопросами орфографии, пунктуации, словообразования и этимологии.

Изучение раздела «Причастие» способствует интеллектуальному комплексному развитию семиклассников.

На втором этапе рассмотрели различные виды электронных учебников, репетиторов, тренажёров, проанализировали их возможности и функции.



При изучении отметили для себя, что:

1. При установке этих программных продуктов важны технические характеристики компьютера. Не у всех есть соответствующие параметры. Не исключены и программные ошибки и сбои.
2. В изученных программах широкий спектр тем, но найти и выбрать тему «Причастие» не всегда легко тому, кто является начинающим пользователем.
3. В программах присутствуют разнообразные сложные задания: тренажёры, популярные толковые словари, орфографические алгоритмы (данный факт отметили как преимущество).



Изучив эти обучающие программы, автор пришла к выводу, что все они имеют свои плюсы и минусы. Выделенные преимущества и недостатки учла в своей работе.

Плюсы	Минусы
<ul style="list-style-type: none"> • Широкий спектр тем для изучения • Разнообразие сложных заданий: использование тренажёров, популярных толковых словарей, орфографических алгоритмов 	<ul style="list-style-type: none"> • Невозможность редактирования • Сложности в распространении • Проблемы в установке • Невозможность запуска программы без оригинального диска

Затем Настя начала создание самого электронного пособия. Это она осуществляла с помощью программ Microsoft Office: PowerPoint, Word, Excel и их уникальных возможностей.

При создании электронного пособия помня о том, что было положительного в других программах, учла и недочёты. Итак, в своём пособии использовала всё положительное из других электронных учебников и программ, адаптировав это для возможностей своих сверстников.

В своём пособии Настя использует разнообразные тесты, викторины, кроссворды. Прежде чем переходить к выполнению практических заданий, каждый ученик может обратиться к повторению теоретических сведений.

Для этого в пособие включён теоретический материал по разделам «Глагол» и «Причастие», что поможет школьникам при выполнении тестов, заданий викторины, решении кроссвордов.

Выберите тему для изучения:

- Признаки прилагательного у причастия
- Признаки глагола у причастия
- Причастный оборот
- Словообразование действительных причастий
- Словообразование страдательных причастий
- Гласные в причастиях перед *ни* и *и*
- Правписание *ни* и *и* в причастиях
- Не в причастиях

Проверьте свои знания о глаголе!

- Ответить на вопросы викторины
- Решить кроссворды
- Пройти тесты

Морфологические признаки глагола

Морфологические признаки глагола – вид, наклонение, время, лицо, род, число, спряжение и др., изменение по наклонениям, временам, лицам, числам, родам и др.

Правило

Причастие – самостоятельная часть речи, которая обозначает признак предмета по действию, объединяет в себе свойства прилагательного и глагола. Причастие отвечает на вопрос *какой?* Возможны также вопросы *что делающий?* *что сделавший?* Причастие характеризуется следующими признаками:

- Общим грамматическим значением;
- Морфологическими признаками;
- Морфемными признаками;
- Синтаксическими признаками.

Изучить подробнее

Тесты составлены по темам: «Действительные и страдательные причастия», «Морфологические и синтаксические признаки причастий», «НЕ с причастиями» и другие. Есть также и обобщающие тесты для контроля знаний и диагностики. Они проверяют, насколько хорошо усвоен материал, выявляют пробелы в знаниях, приучают к тестовой форме контроля как таковой. Тесты включены по степени сложности – сначала простые задания, затем усложнённые.

Для этого использована программа Excel, так как это, во-первых, инструмент для табличных расчётов, во-вторых, в неё встроены стандартные функции. Например, функция «СУММ» позволяет подсчитать количество набранных баллов учащимся, без этого была бы невозможна проверка.

Настя использовала функцию «Условное выражение ЕСЛИ», которая позволяет выбирать вариант ответа («неудовлетворительно», «удовлетворительно», «хорошо», «отлично») от условия количества набранных баллов. Всего создано 16 тестов, 4 из них по глаголу, 12 по причастию.

Тест на тему "НЕ в причастиях"

Фамилия, имя

1. Укажите строки с правильным объяснением раздельного написания не с причастиями.

а) без не не употребляется;
 б) с краткими причастиями;
 в) с полными причастиями при наличии зависимых слов;
 г) нет противопоставления с союзами а, но.

2. НЕ пишется слитно:

а) ещё (не) убранные полки;
 б) (не) долгие;
 в) (не) вьезда;
 г) (не) близко, а где-то там;
 д) (не) влюблеть.

3. Укажите строку, в которой дано правильное объяснение написания не с причастием в данном предложении.
Лодка приблизилась к тому месту, где не защищённое от ветра море кипело и металось во зраме.

а) пишется раздельно, так как это краткое причастие;

Тест на тему "причастие" №3

Фамилия, имя

1. Найдите словосочетание со страдательным причастием настоящего времени:

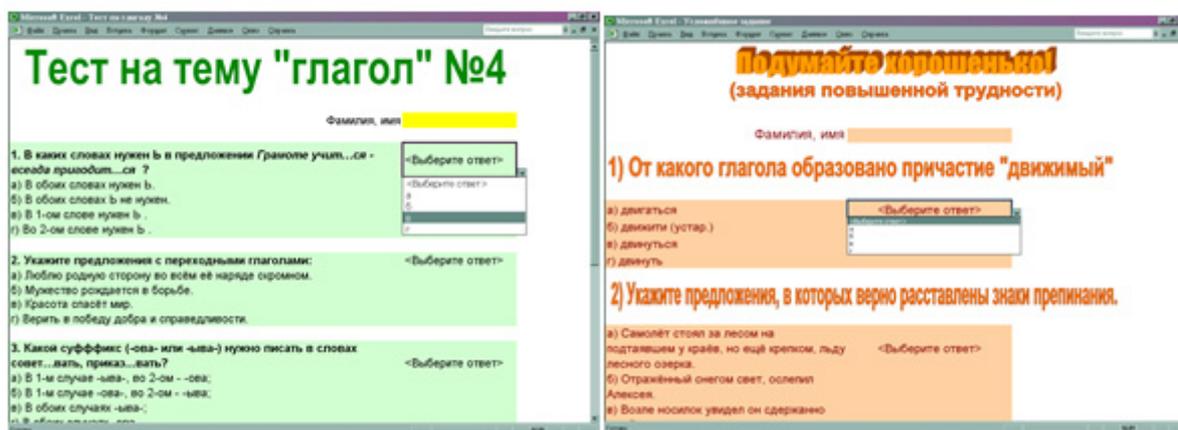
а) гонимый ветром;
 б) любящий путешествовать;
 в) стелющийся кустарник;
 г) сплывший в море.

2. Укажите словосочетание с действительным причастием настоящего времени:

а) сплывший ребёнок;
 б) вертящийся вал;
 в) прыгающий дождик;
 г) вертящийся волчок.

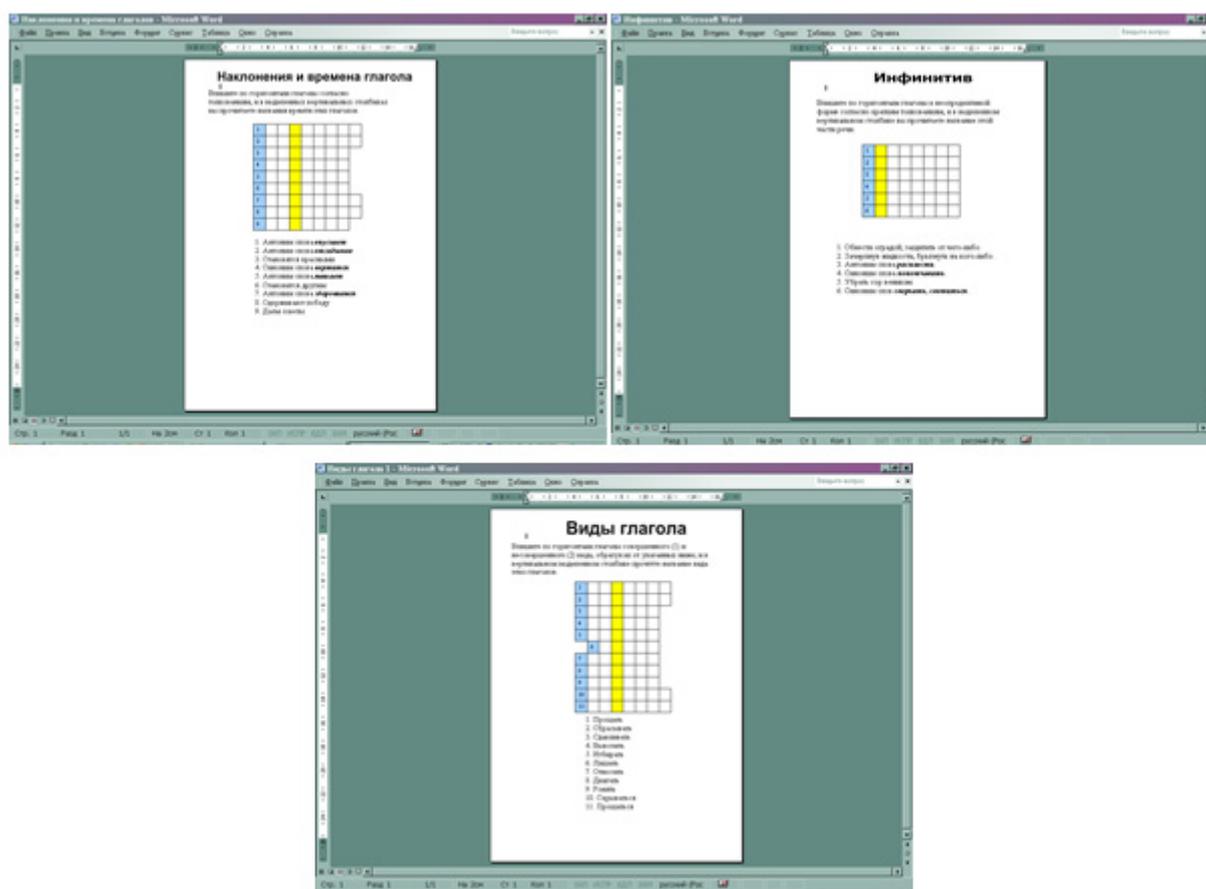
3. Найдите предложение, где есть субстантивированное причастие, т.е. причастие, переиждающее в существительное.

а) Вдали по-прежнему машет крыльями мальница, и всё чаще она похожа на маленького человека, размахивающего руками.
 б) Между тем перед глазами ехавших растопталась уже широкая



Для повторения ранее изученного используются кроссворды. Кроссворды — то занятие, которым занимаются в свободное время дети, но здесь оно представлено в электронном виде, поэтому может вызвать дополнительный интерес к овладению языковыми формами, осмысленному наблюдению над языком, нацеленному на решение конкретных задач. Создано 6 кроссвордов.

Для создания кроссвордов она воспользовалась помощью встроенного векторного редактора Microsoft Word.



В работе активно применяла программу Microsoft PowerPoint для создания презентаций. Таким образом оформлены викторины и готовая работа. По каждой теме (по причастию и глаголу) сделана отдельная викторина. Это красиво и удобно. Анимация, использующаяся в презентации, очень нравится семиклассникам. Среди уникальных возможностей PowerPoint — возможность добавления гиперссылок. В готовой работе они использованы для быстрого доступа ко всем компонентам пособия. Благодаря таким переходам ученик может повторить теорию, а может сразу перейти к проверке своих знаний. Также у него есть возможность выбора темы параграфа и задания.

Тема нашей викторины:
Глагол

10 **Какую букву нужно вставить (е или и)?**

Огранич...ть	И	И	Е	И
Вылет...ть	Е	Е	Е	И
Выздоров...ть	И	Е	Е	И
Хоч...шь	Е	Е	И	И
Дыш...шь	И	И	И	Е

Тема нашей викторины:
Причастие

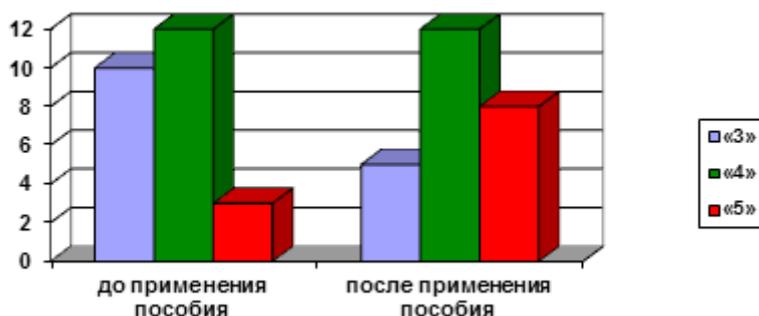
Укажите слово, которое является причастием

- Каменный
- Хороший
- Замёрзший
- Лучший

Создав электронное пособие «Причастие», апробировала его с помощью учителя русского языка и литературы на уроках в 7 классе. Также пособие было передано детям, обучающимся на дому. Учащиеся с интересом занимались, получали оценки. Возможность перед тестом повторить теоретический материал принималась на «ура». Учащимся и учителю русского языка понравилась такая форма обучения. Хоть эта тема и сложная, благодаря пособию она изучается легче. Для сравнения результатов использовались проверочные диктанты.

Применяя электронное пособие «Причастие» на уроках и во внеурочное время, у учащихся действительно повысилась грамотность, скорость решения орфографических задач, что доказывают проведённые проверочные диктанты по этой теме до использования пособия и после его использования.

Оценки	до применения пособия	после применения пособия
«3»	10	5
«4»	12	12
«5»	3	8



Симбиоз компьютерных технологий и русского языка заинтересовал школьников не только самим языком, но и использованием компьютера как средства получения новых знаний. Данная работа имеет практическую значимость. Ученики улучшили свою успеваемость на 20 % по этой теме, повысили уровень образованности, получили навыки работы

с тестовой формой контроля, причём в компьютерном варианте. А автор пособия получила навыки работы с компьютером по внешкольной программе.

Электронное пособие является универсальным, так как применялось не только в 7 классе при изучении тем «причастие» и «причастный оборот», но и в 9–11 классах при подготовке к ГИА и ЕГЭ, потому что данные темы входят в число наиболее важных, и при этом сложных. Очень важным (при подготовке к ГИА и ЕГЭ) является то, что ученики получили навыки работы с тестовой формой контроля и обучения.

Проект был представлен на научно-исследовательской конференции молодых исследователей научно-социальной программы «Шаг в будущее» (1 место), на Всероссийском конкурсе проектов «Созидание и творчество» (1 место).

При создании электронного учебного пособия были изучены следующие источники:

Литература:

1. Бабайцева В.В., Чеснокова Л.Д. Русский язык. Теория 5–9 классы. М.: Дрофа, 2002 г.
2. Пименова С.Н., Еремеева А.П. и др. Русский язык. Практика. М.: Дрофа, 2002 г.
3. Грибова Н.М. Русский язык. 7 класс. Тесты. Дидактические материалы. М.: Айрис-пресс, 2007 г.
4. Баранов М.Т. и др. Русский язык: Справ. для учащихся/М. Т. Баранов, Т.А. Костяева, А.В. Прудникова; под ред. Н.М. Шаманского – М.: Просвещение, 1984 г.
5. Казбек-Казиева М.М. Школьные олимпиады. Русский язык. 5–11 классы. 5-е изд. – М.: Айрис-пресс, 2007 г.
6. Справочник школьника: 5–11 классы. – М.: АСТ-ПРЕСС, 2000 г. (русский язык)
7. Справочник школьника: 5–11 классы. – М.: АСТ-ПРЕСС, 2001 г. (информатика)
8. Я познаю мир: Детская энциклопедия: Русский язык. Автор С.В. Волков; М.: ООО «Фирма «Издательство АСТ»»; ООО «Издательство «Астрель», 1999 г.
9. Малюшкин А.Б. Тестовые задания для проверки знаний учащихся по русскому языку: 6 класс. – 2-е изд., испр. – М.: ТЦ СФЕРА, 2006.
10. Леонтьев В.П. Новейшая энциклопедия персонального компьютера 2007 – М.: ОЛМА Медиа Групп, 2007 г.
11. Обучающий комплекс. Русский язык. Средняя школа. Часть 1. Н.П. ООО «ИНИС-СОФТ»
12. Русский язык. Семейный наставник. 7 класс. Н.П. ООО «ИНИС-СОФТ»
13. Обучающая программа-тренажёр «Фраза» ООО «Гуру-Софт» 2004
14. «Орфографический практикум по русскому языку»
15. Русский язык 1С:Репетитор
16. «Лингвения» (орфографический диктант). Тимофеенко Н.Ю. 2004
17. Русский язык. Справочник школьника
18. «Уроки русского языка 7 класс». ООО «Кирилл и Мефодий», 2005
19. Семейный наставник. Набор обучающих программно-методических комплексов 2–7 классы. ООО «Хронобус», 2004
20. Энциклопедия русского языка. ООО «Руссобит-М», 2004
21. Самоучитель Microsoft Word XP, ООО «КомпактБук», 2004
22. Самоучитель Microsoft Excel XP ООО «КомпактБук», 2004

ГОСУДАРСТВО И ПРАВО

Межгосударственный механизм защиты прав человека как элемент процесса обеспечения и защиты права личной безопасности

Агапов Алексей Николаевич, аспирант
Пензенский государственный университет

Механизм обеспечения и защиты института личной безопасности, а также прав и свобод человека, в современных условиях представляет собой сложный правовой комплекс, включающий в себя как внутригосударственные, так и международные средства. Имеются в виду, с одной стороны, нормативные акты и ориентированные на их исполнение органы государства, а с другой, — международные договоры и создаваемые на их основе органы, призванные обеспечить реализацию принятых и (или) признанных норм.

Оценивая исторический опыт международного регулирования института личной безопасности, следует учитывать, что развитие соответствующего международно-правового института отражает процессы, свойственные национальным правовым системам и степени эффективности внутреннего механизма защиты прав и свобод [1, с. 58]. Государственное регламентирование в этой области обнаруживало чрезвычайное разнообразие, а потому характерной чертой являлось отсутствие совместимых друг с другом стандартов провозглашения и обеспечения безопасности личности. Не было основы для разработки общих принципов такого юридического регулирования на международном уровне.

В то время господствовало представление о том, что любое вмешательство извне и, разумеется, использование международных средств для защиты прав и свобод человека, недопустимо. Однако презумпция исключительной национальной правозащиты оказалась недостаточной, а в определенных ситуациях выявила свою полную несостоятельность. Очевидной стала необходимость постоянного международного контроля над государственными средствами обеспечения прав и свобод человека [2, с. 140].

Современный этап характеризуется тем, что свое юридическое закрепление общечеловеческие ценности получили прежде всего в принципах и нормах международного права, которое не только определило мировые стандарты прав и свобод человека, но и регламентирует национальные и международные механизмы их защиты.

Так, в ст. 15 Конституции РФ признается приоритет принципов и норм международного права и их принадлежность к правовой системе Российской Федерации. Часть 3 ст. 46 Конституции РФ гарантирует каждому право на обращение в межгосударственные органы защиты прав и свобод, если исчерпаны все имеющиеся внутригосударственные средства правовой защиты. Учреждение и функционирование межгосударственного механизма защиты прав и свобод человека и гражданина является одним из важных достижений в международном регулировании прав человека. Сегодня, в соответствии с положениями международных договоров, сложилась определенная система межгосударственных органов, наделенных функциями контроля над деятельностью государства в сфере защиты прав человека и соответственно обеспечения личной безопасности [3, с. 32].

Поэтому, роль международного права в этом процессе все более возрастает. Одним из наиболее значительных достижений в международном регулировании прав человека является учреждение и функционирование именно выше упомянутой системы межгосударственных органов, образующих межгосударственный механизм их защиты. Под международной защитой прав человека понимаются сотрудничество государств, усилия и меры международных организаций по содействию всеобщему уважению и соблюдению этих прав [4, с. 102]. Полномочия международного механизма защиты прав человека состоят в контроле за осуществлением государствами обязательных принципов и норм в этой области и в применении принудительных мер за их преступные нарушения. Формы контроля за соблюдением государствами основных прав и свобод человека разнообразны. Они определяются, главным образом, характером самих нарушений.

Все нарушения прав человека можно разделить на две группы:

1) нарушения, которые не имеют массового характера, затрагивают интересы отдельных лиц, не совершаются систематически. Например, незаконный арест милицией в результате допущенной ошибки. Борьба с такими нару-

шениями происходит, как правило, с помощью средств, которыми располагает отдельное государство (законодательство, органы суда, прокуратуры и т.д.);

2) массовые и грубые нарушения прав человека, затрагивающие интересы ряда стран или всего мира. Например, преступления германского фашизма во время второй мировой войны.

Международное сотрудничество государств в области защиты прав человека, а именно обеспечения личной безопасности человека, направлено, прежде всего, на борьбу с массовыми и грубыми нарушениями, обусловленные проявлением агрессии, фашизма, колониализма, рабства, геноцида, апартеида, расизма и т.д. Подобные деяния наносят вред людям и их правам, поэтому многие из них признаются международными, включая преступления против человечества [5, с. 308].

Организационную структуру международной системы защиты прав человека можно представить следующим образом:

1. Комитеты ООН. Жалоба подается в Комитет по правам человека, созданный в соответствии с Международным пактом о гражданских и политических правах. Присоединение России к факультативному протоколу этого пакта создает условия для реализации каждым своего конституционного права на обращение в этот орган. Комитет принимает жалобы, если они не анонимны и не представляют собой злоупотребления правом на жалобу; он проверяет, не рассматривается ли вопрос в соответствии с другой процедурой международного разбирательства, и исчерпало ли лицо все доступные внутренние средства правовой защиты.

Процедура защиты нарушенного права состоит в том, что жалоба доводится до сведения соответствующего государства, а государство обязано в шестимесячный срок представить Комитету письменные объяснения или заявления, разъясняющие этот вопрос и извещающие о принятых мерах, если таковые имели место. Следовательно, Комитет не вправе выносить обязательные решения, но публикует ежегодный отчет о рассмотрении жалоб, что имеет негативные морально-политические последствия для государства, в котором нарушаются права человека [6, с. 122].

2. Европейский суд по правам человека — единый юрисдикционный орган, работающий на постоянной основе. Суд состоит из такого числа судей, которое равно числу членов Совета Европы, он самостоятельно устанавливает свой регламент и правила процедуры. Юрисдикция Суда охватывает дела, связанные с толкованием и применением Конвенции, но лишь в отношении тех государств, которые признали ее для себя обязательной, то есть и в отношении России.

Обращение (петицию) в Суд вправе подавать как государство, так и физическое лицо, однако, оно сначала должно пройти Европейскую Комиссию по правам человека, которая стремится достичь «дружественного урегулирования». Признается, что обращение может быть подано только после, как исчерпаны все внутренние сред-

ства решения спора. Только после рассмотрения обращения Комиссией и, если она признала его приемлемым, а также при отсутствии возражений со стороны Комитета министров, обращение может быть передано в Суд. Суд, состав которого утверждается для каждого обращения отдельно, окончательный, и государства обязаны ему подчиняться. Жертве нарушения прав может быть назначено «справедливое возмещение» [7, с. 98].

3. Комитет министров Совета Европы — функции ограничиваются только надзором за исполнением окончательных постановлений Европейского суда.

Все они являются субъектами формирования европейского права как органичного «сплава» англо-американского и континентального типов правовых систем. Их уставная форма (европейская Конвенция о защите прав и основных свобод человека Уставы Комиссии и Суда, Процедурные правила работы Комиссии и Суда) имеет прецедентное содержание [8, с. 115].

Устав ООН провозгласил принцип уважения прав и свобод человека и объявил вне закона применение силы в отношениях между государствами. Он тем самым закрепил важнейшее неотъемлемое право каждого человека — право мир, на безопасную жизнь человечества. Идеал личности, свободной от страха и нужды, может быть осуществлен только в условиях мира, а не войны. Это необходимое условие для осуществления всех других прав человека. Именно война является грубейшим попранием права на жизнь, здоровье и физическую свободу. Исторически подсчитали: что более чем за 3300 лет свыше 3000 лет были годами войны. Только в 20 веке в мировых войнах погибло свыше 60 миллионов человек. Поэтому право на мир — составная часть права на жизнь, и оно принадлежит не только отдельным людям, но и всему человечеству [9, с. 48].

Контроль за соблюдением государствами прав человека осуществляется как главными (Генеральная Ассамблея, Совет Безопасности, Экономический и социальный совет, Международный суд и др.) и вспомогательными органами ООН, так и специально создаваемыми органами для изучения конкретных ситуаций и проведения расследования массовых и грубых нарушений прав человека. Наряду с деятельностью ООН и созданных ею органов все большее значение для защиты прав и свобод человека приобретает функционирование конвенционных органов, учрежденных на основании ряда международных соглашений. Всего лишь 25 лет назад не было ни одного такого органа. Сейчас ситуация кардинальным образом изменилась, и функции контроля за соблюдением международных договоров по правам человека выполняют специально созданные органы, число которых постоянно растет. Они рассматривают доклады государств-участников о выполнении взятых на себя обязательств, а также межгосударственные и частные жалобы [10, с. 72].

Следует отметить, что созданная система контрольных органов ООН и конвенционных органов, к сожалению, отличается некоторой громоздкостью, дублированием в ра-

боте, сессионным характером деятельности, многочисленностью рассматриваемых вопросов, неспособностью быстро реагировать для принятия немедленных мер в условиях крупных кризисов. Малая эффективность работы таких контрольных органов объясняется во многом и тем, что они не имеют достаточных полномочий для принятия результативных решений. Создание единого Комитета по правам человека, работающего не от сессии к сессии, а постоянно, наделение его полномочиями для принятия конкретных и обязательных для государств решений, наряду с учреждением международного Уголовного суда создадут более эффективные условия для международной защиты прав человека и пресечения не только отдельных, но

и массовых, грубых нарушений. Отсюда, международный контроль за защитой прав человека и гражданина обусловлен широким распространением серьезнейших в этой сфере нарушений, одним из которых является посягательство на личность, и в первую очередь на ее жизнь, здоровье и физическую свободу, то есть на личную безопасность.

Таким образом, о реализации прав в сфере личной безопасности можно говорить не только в том случае, когда в ее обеспечении участвует государство, которое предпринимает усилия по охране и защите личной безопасности гражданина, либо предоставляет ему право на необходимую оборону, но и в том случае, когда в этом процессе принимают участие международные сообщества государств.

Литература:

1. Азаров А.Я. Права человека: новое знание. — М., 1995. — 120 с.
2. Бекназар-Юзбашев Т.Б. Права человека и международное право. — М., 1996. — 350 с.
3. Карташкин В.А. Международно-правовые механизмы защиты прав человека // Конституция РФ и совершенствование механизмов защиты прав человека. — М., 1994. — 111 с.
4. Карташкин В.А. Права человека в международном и внутригосударственном праве. — М., 1995. — 133 с.
5. Дженис М., Кей Р., Бредли Э. Европейское право в области прав человека. Практика и комментарии. М., Будапешт, 1997. — 607 с.
6. Анцилотти Д. Курс международного права. — М., 1961. — 447 с.
7. Николайко И.В. Права человека и система ООН: проблемы международного сотрудничества. Киев, 1991. — 220 с.
8. Петранов Б. Правовое государство и международное сотрудничество в области прав человека // Международное право в современном мире. М., 1991. — 148 с.
9. Марочкин С. Ю. Международное право в правовой системе Российской Федерации. // Правовая реформа в России: проблемы теории и практики. Екатеринбург, 1996. — с. 48.
10. Матвеева Т.Д. Международные и национальные инструменты и механизм защиты прав человека. М., 1995. — 100 с.

Механизм эффективного противодействия коррупции, его элементы и совершенствование

Айрапетян Эдуард Станиславович, аспирант
Кисловодский гуманитарно-технический институт

В настоящее время среди глобальных проблем современности, от решения которых зависит дальнейшее развитие мирового сообщества, является проблема коррупции. Проблема коррупции носит массовый характер и превратилась в системную проблему, которая затрагивает все сферы человеческой жизнедеятельности.

Коррупция — основной тормоз экономического роста России и преграда для вложения иностранных и отечественных инвестиций в экономику страны.

По уровню коррумпированности Россия занимает одно из ведущих мест.

Только в 2011 году следователи рассмотрели 31251 сообщений о коррупционных преступлениях, по резуль-

татам которых было возбуждено 11465 уголовных дел [2].

Основными причинами такого широкого распространения коррупции в России являются несовершенство законодательства, неэффективность государственного управления, неразвитость гражданского общества, моральные ценности и ограничения.

Чтобы устранить данные причины, победить коррупцию как систему общественных отношений, необходимо:

1) разработать национальный план по борьбе с коррупцией, основной целью которой будет проведение комплексной работы, направленной на совершенствование законодательства, устранение главных причин и стимулов, порождающих коррупцию, ужесточение системы выяв-

ления и наказания коррупционеров, а также повышению правосознания населения.

2) устранение недостатков в законодательстве Российской Федерации в области регулирования коррупции.

Процесс усовершенствования законодательства должен начинаться с исполнения законов, так как это мешает нормальному развитию экономики, тормозит экономический рост, лишает личность — главную движущую силу гражданского общества — возможности развивать свои способности, права и свободы. Соблюдение же законов позволяет развивать созидательный потенциал человека и общества, открывает возможности для широкого развития малого и среднего бизнеса, обеспечивает развитие добросовестной конкуренции, позволяет внедрять инновации и наукоемкие технологии, повышает качество государственных публичных услуг населению. В итоге соблюдение законов создает благоприятные условия для роста экономики, ликвидации бедности, для формирования сильного среднего класса, эффективного государства, для подъема конкурентоспособности страны.

Ответственность за коррупционные преступления в Российской Федерации регулируются Уголовным кодексом РФ. За злоупотребление должностными полномочиями без отягчающих обстоятельств максимальный вид и размер наказания — 4 года лишения свободы, а за неисполнение приказа — 2 года лишения свободы. За те же деяния по ч.3 ст. 285 УК РФ предусмотрено максимальное наказание в виде 10 лет лишения свободы с обязательным лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет, а в ч. 2 ст. 286—1 УК РФ — пять лет лишения свободы без дополнительного наказания [1].

Несмотря на это существуют недостатки правового регулирования коррупции, создающих питательную среду для наиболее опасных видов коррупционных преступлений, среди которых:

- несогласованность правовых регуляторов в экономической сфере;
- пробелы в правовом регулировании бюджетных расходов;
- отсутствие эффективной согласованной системы контроля за деятельностью должностных лиц государственных органов, предприятий, учреждений и организаций.

Также не разрешен вопрос о разграничении преступлений, предусмотренных ст. 285 и 286 УК РФ. Подобная нечеткость не может способствовать единообразию правоприменительной практики, выработке единой уголовно-правовой политики во всех регионах страны.

Еще одна проблема заключается в нечеткости и двусмысленности законодательных формулировок. Так, преступление, предусмотренное ст. 286—1 УК РФ, заключается в неисполнении сотрудником органа внутренних дел приказа начальника, отданного в установленном порядке и не противоречащего закону. К сожалению, в законе не уточняется, о каком по содержанию приказе идет речь. Приказы могут быть связаны с деятель-

ностью полиции как правоохранительного органа (например, приказ о проведение рейда, задержании лица, регистрации факта преступления и т.п.) либо с деятельностью отделов и управлений внутренних дел как обычной организации (например, приказ о списание пришедшего в негодность оборудования или проведении ремонта).

3) информационная открытость и прозрачность деятельности государственной власти.

Главным направлением антикоррупционной деятельности государства является установление информационной прозрачности процесса функционирования исполнительной, законодательной, судебной власти, правоохранительных органов и органов местного самоуправления.

Важно подчеркнуть, что в современном мире движущей силой социального прогресса является движение информации.

В тех странах, где люди имеют полноценную информацию о деятельности власти, нет коррупции, а государство соблюдает законы, работает ответственно и эффективно на общее благо. С другой стороны, именно закрытость, утаивание правды, монополия на информацию есть основное оружие бюрократии, с помощью которой она пытается навязать обществу свою волю, оставаясь при этом без контроля. Следствием является ее безответственность, некомпетентность, коррумпированность и недееспособность в служении людям.

Вот почему такие успешные страны, как Финляндия, Дания, Исландия, Новая Зеландия, где, по данным «Трансперенси Интернешнл», практически нет коррупции, занимают первые места по уровню свободы прессы. В то же время самые коррумпированные страны занимают последние места в рейтинге свободы прессы [3].

Информационная прозрачность стимулирует новые общественные отношения, способствует модернизации России. Она создает условия для ответственной, компетентной и эффективной деятельности власти, роста экономики, модернизации гражданского общества, а в конечном итоге, для искоренения причин коррупции.

Итак, политика борьбы с коррупцией должна быть составной частью политики борьбы с преступностью. При этом основой этой политики должна быть целенаправленная и эффективная работа по выделению и закреплению системы ценностей, интересов и целей государства и общества, которые будут выступать интегрирующим началом государства в решении задач борьбы с организованной преступностью, оздоровлении общества в целом. Для повышения эффективности противодействия коррупционным преступлениям, процесс совершенствования уголовного законодательства, должен основываться на прочной теоретической базе с соблюдением принципов уголовной политики, с учетом социальной, экономической, криминологической обусловленности, а также исторических традиций и международного опыта.

Ведущим принципом антикоррупционной политики должно быть постоянное повышение рисков, цены потерь

и уровнем нестабильности для вовлечённых в коррупцию государственных должностных лиц, представителей бизнеса и граждан. В противном случае коррупция будет восприниматься в обществе как малорискованная и высокодоходная деятельность в том смысле, что именно коррупционные отношения позволяют надёжно и быстро решать проблемы.

Этот ведущий принцип может быть реализован в следующих трёх основных блоках направлений антикоррупционной деятельности, которые могли бы способствовать снижению уровня коррупции в целом:

— Изменение сознания чиновников, бизнесменов и граждан, формирование негативного отношения и негативных представлений о коррупции.

— Пресечение коррупционных действий и наказание за них с применением правоохранительных, административных и общественных механизмов.

— Формирование условий, препятствующих коррупционным действиям и способствующих осуществлению деятельности чиновников, бизнесменов и граждан без вступления в коррупционные отношения.

Литература:

1. Уголовный кодекс РФ от 13.06.1996 N 63-ФЗ (в редакции ФЗ от 28.07.2012 N 141-ФЗ).
2. Российская статистическая отчетность по видам преступлений за 2011 год [электронный ресурс]: statistika.ru.
3. Отчет о деятельности Центра Антикоррупционных исследований и инициатив за 2011 год [электронный ресурс]: <http://transparency.org.ru/nashi-publikacii/otchet-o-deiatelnosti-tcentra-za-2011-god>.

Особенности национального самосознания и его роль в становлении межконфессиональной толерантности

Бидова Бэла Бертовна, кандидат юридических наук, доцент
Чеченский государственный университет (г. Грозный)

Современная Россия, все постсоветское пространство представляет собой уникальное поле, демонстрирующее эпохальные сдвиги результаты и последствия социальной травмы, которые происходят после распада великой страны. Многие нации и народности по-новому осмысливают свой исторический путь, что привело к возрождению интереса к национальной культуре, родному языку, к обычаям и традициям предков. Но стремление людей к национальной самобытности не всегда согласуется с существующим желанием жить вместе и в мире с другими нациями и народностями, потому что в этот процесс мощно включились националистически настроенные политики. Эти деятели в борьбе за власть пошли на подмену ценностей духовного порядка амбициозными заявлениями и декларациями о разного рода «суверенитетах», «независимостях» и «самостоятельности» [1-с. 3]. Налицо проявление национального мардерства в поведении

Коррупционные проявления полностью невозможно исключить никогда, но это не может быть оправданием неэффективности противодействия ей. Ее нужно загнать в некие рамки, когда она перестанет быть доминирующим элементом социальной и государственной системы. Ситуация может быть описана как во многом аналогичная борьбе с преступностью: полностью её изжить невозможно, но есть общества, где её уровень настолько низок, что преступность не воспринимается как проблема, не создаёт существенных препятствий для развития общества, экономики, государства. Реальной целью противодействия коррупции может стать снижение её уровня до такого, который не будет препятствовать для развития страны, нашего общества, экономики, политики, государственного управления.

Таким образом, процесс искоренения причин коррупции заключается в строительстве современного демократического, правового государства, эффективной рыночной экономики, формировании сильного гражданского общества, создании условий для развития свободной, созидательной, активной и ответственной личности.

политических руководителей, которые объявили своим кредо строить благополучие своей нации (а в большинстве случаев свое личное благосостояние) в ущерб достоинству и благополучию других народов. К сожалению, националистические идеи увлекли часть населения, хотя и не столь большую, как того хотели их творцы. Социологические исследования показывают, что в повседневном общении, на работе и в быту люди разных национальностей демонстрируют высокий уровень доверия и толерантности друг к другу вопреки клику шествующим заявлениям лидеров национальных политических партий и движений. Основы для совместного сосуществования люди видят в духовности, культуре, развитии своей самобытности, а не в открытом или скрытом противостоянии, что приносит дивиденды только амбициозным политикам, страждущим протиснуться хотя бы в какие-нибудь лидеры, президенты и вожди» [2-с. 357].

Националистические настроения опасны еще и тем, что их носители тщательно скрывают свои истинные цели и намерения. На поверхность выносятся демагогические рассуждения о родном языке, о «погубленной» национальной культуре. Такая демагогия способна на некоторое время дезориентировать часть населения.

Но националистический угар проходит, даже у тех людей, которые на время поддались на близорукие, но опасные посулы националистических деятелей. Представлять народы пораженными язвой национализма и шовинизма не только ошибочно, но и нелепо. Нормальные правила человеческого общежития берут верх, способствуя толерантным отношениям среди народов, вытесняя миф о всеобщем национальном дурмане, который, к сожалению, остается хорошим прикрытием для авантюристических действий политических сил в борьбе за власть.

Конечно, национальное самосознание каждого народа, каждой нации или народности нуждается в обстоятельном и глубоком анализе. При этом, несомненно, специфика проявления национального «Я» в странах Балтии весьма существенно отличается от аналогичных процессов в Средней Азии, так же как и в последних — от ситуации в Закавказье» [3-с. 10].

Говоря о стремлении к толерантности, стоит отметить, что приверженность национальным и интернациональным ценностям — бесспорно важнейший компонент национального самосознания большинства наций, проживающих в границах бывшего СССР. «Реальности нации» утверждают себя как существенно необходимые, поскольку индивидуальная социальная идентичность невозможна без идентичности национальной» [4-с. 6].

В этих условиях национальное самосознание функционирует и развивается достаточно противоречиво, а порой и парадоксально. Каковы его характерные черты?

Во-первых, процесс уменьшения значимости профессиональной, социальной и культурной самоидентификации интенсивно замещается национальной (этнической) компонентой. Для многих людей утратила всякое (или решающее) значение принадлежность к определенной профессиональной группе в условиях закрытия производств, массовой безработицы, потери опоры на производственные коллективы. Социальное положение многих людей также стало зыбким, не устойчивым, подверженным серьезным изменениям и рискам. Культурные ценности оказались тоже размытыми, преходящими, часто замещающимися новыми претензиями на новаторство, новое слово в литературе, искусстве, архитектуре и т.д. На их место приходит этническая самоидентификация.

Во-вторых, серьезным препятствием на пути толерантности стал этноэгоизм: люди во все большей мере начали замыкаться на интересах только своей национальной группы, которые приобрели первостепенную ценность по сравнению с другими интересами и потребностями. Этноэгоизм воплощается в постоянных попытках обеспечить преимущества для своей группы при помощи различных средств, в том числе и неправовых» [5-с. 54].

В-третьих, на пути развития и дальнейшего совершенствования толерантных межнациональных, межэтнических отношений немалую роль стали постепенно играть различные варианты этнофобии, полностью или в значительной части отрицающие право другого народа и его представителей не только на участие в управлении данной территорией, но даже и на право жить на этой территории. Это нашло свое отражение в таких словообразованиях, как «незванные гости», «мигранты», «оккупанты» (например, в странах Балтии), которые использовались для нравственного и правового давления на русское и русскоязычное население. На других территориях этнофобия выразилась в создании не благоприятной жизненной среды, в моральном давлении, когда невыносимой становилась повседневная жизнь, что вынуждало людей покидать места проживания даже в том случае, если они жили здесь в течение нескольких поколений (Грузия, республики Средней Азии). И, наконец, этнофобия проявилась в таком неприглядном облике, когда русскоязычное население насильственно выселялось, изгонялось, превращалось в беженцев или вынужденных переселенцев (Азербайджан, Узбекистан, Чечня).

Десятки конфликтных, предельно напряженных ситуаций, тысячи беженцев, раненых и убитых — таков исторический фон некогда «бесконфликтного советского общества», общества «дружбы народов». Вместе с тем неприемлемо и восприятие нынешнего состояния межнациональных отношений на территории бывшего единого государства с позиций «всеобщего конфликта» Гоббса, поскольку «все сложные социальные системы нестабильны» (С. Липсет). Однако игнорирование тенденции к изменениям, характерной для любого общества даже в условиях стабильности, затрудняет поиск путей решения противоречий, порожденных, с одной стороны, объективным стремлением народов к самостоятельности, суверенности, а с другой — субъективными возможностями соответствовать этим объективным потребностям, не ущемляя интересов других народов, других этнических групп.

При рассмотрении проблем толерантности в области религии ключевое значение приобретает понятие межконфессионального диалога, рассматриваемого в качестве наиболее адекватной формы отношений между приверженцами различных вероисповеданий, служащей достижению согласия между ними. При этом следует иметь в виду различные уровни и аспекты отношений в религиозной сфере, где межконфессиональный диалог приобретает специфический характер: между институционализированными вероисповедными сообществами (принадлежащими к разным религиям либо внутри одной религии); между представителями разных вероисповеданий; между культурно-конфессиональными общностями, сложившимися на базе различных религиозных традиций» [6-с. 75].

Межконфессиональный диалог может рассматриваться как в узком, так и в широком смысле. В узком

смысле под таким диалогом понимается взаимодействие двух религиозных систем на доктринальном уровне, требующее сознательной установки, концептуальной разработки и институционального оформления.

В то же время сами религии, даже если они возникли как вселенские и универсальные (христианство, ислам, буддизм), в процессе своего исторического развития неизбежно должны были отождествить себя с культурным и социальным опытом разных народов. Тем самым они становились стержнями формирования устойчивых культурно-исторических общностей, существующих в определенных пространственно-временных координатах — локальных цивилизациях. История многообразных связей между ними, включающая как периоды острой конфронтации, так и этапы взаимной солидарности, может быть названа межконфессиональным (точнее, культурно-конфессиональным) диалогом в его широком понимании.

Доктринальный диалог имеет первостепенное значение для институционно оформленных вероисповедных сообществ. Причем он может приобретать особую остроту и напряженность, поскольку каждая религия заявляет о вселенском и абсолютном характере собственного трансцендентного опыта и о ложности остальных. Признание равноценности и равнозначности всех «путей к Богу» для действительно религиозного человека абсолютно невозможно» [7-с. 49].

Как писал об этом русский религиозный мыслитель Иван Ильин, «каждый верующий человек, считающий свою веру истинной, предполагает (сознательно или бессознательно), что его собственный опыт имеет религиозно-предметное содержание; мало того, он предполагает, что иноверные люди осуществляют неверный религиозный акт, тогда как он сам и его единоверцы владеют верным религиозным актом. Из истории религий мы знаем, что это чувство чужой «неверности» в акте и содержании — при известных условиях... переживалось определенными людьми, народами так остро, что вызывало активный и даже кровавый протест против «нечестия» нечестивых и «кощунства» кощунствующих».

При этом вовсе не исключается возможность найти в чужом вероисповедании созвучия и эквиваленты собственным религиозным воззрениям. Здесь интересна мысль, высказанная русским публицистом Константином Леонтьевым, о том, что «буддизм, не признающий личного

Бога, по словам его же защитников, во многом другом более, нежели всякая другая религия, приближается к христианству. На пример: учение о кротости, милосердии к другим и строгости (аскетизма) к себе. Христианство содержит в себе все, что есть сильного и хорошего в других религиях».

Такой подход позволяет достичь межконфессиональной толерантности уже на личностном уровне. Наиболее значимым в современных условиях усиления взаимодействия стран и народов становится межкультурный диалог. На данном уровне доктринальное противостояние религий и межличностные отношения их приверженцев находят свое специфическое проявление, накладывая отпечаток на характер бинарной оппозиции «мы — они», складывающейся в процессе формирования цивилизационной идентичности. Вместе с тем здесь межконфессиональный диалог уже не выступает в чистом виде.

Таким образом, на данном уровне диалог религий в значительной мере опосредуется потребностями собственно цивилизационного развития. Плодотворность же последнего зависит не столько от генетической близости религиозных систем, сколько от культуротворческого потенциала, в ходе реализации которого на разных доктринальных основаниях могут быть выработаны сходные жизнеустроительные принципы и ценности. Это полностью относится и к российской цивилизации, в формировании которой проявилась органическая целостность процесса взаимодействия-диалога различных культурно-конфессиональных общностей, обладающих мощным потенциалом культуротворчества, прежде всего, православно-христианской и исламской» [8-с. 79].

Разумеется, в современной России, где помимо православного христианства и ислама действует около пятидесяти институционализированных конфессий, проблема межконфессиональной толерантности отнюдь не исчерпывается одним православно-исламским диалогом. В последние годы резко обострилось противостояние православия и католицизма. Однако, несмотря на вышеперечисленные и другие аналогичные проблемы, именно характер православно-исламских отношений для России является решающим, поскольку толерантность и содружество между этими двумя ведущими культурно-конфессиональными общностями создает благоприятную основу для разрешения в том же духе всех остальных межконфессиональных противоречий.

Литература:

1. Аксентьев А.В., Аксентьев В.А. Этнические проблемы современности и культура межнационального общения. — Ставрополь: СГПИ, 2011. — С. 3.
2. Чеснов Я.В. Лекции по исторической этнологии. — М.: Наука, 2008. — С. 357.
3. Хабибулин К.Н. Национальное самосознание и интернационалистское поведение. — М.: Знание, 2009. — С. 10.
4. Мамхегова Р. Очерки об адыгском этикете. — Нальчик: Эльбрус, 2012. — С. 6.
5. Афанасенко Я.А. Религиозная толерантность как проблема // Религия и право. 2011. № 4. — С. 54.
6. Ковалевский И. Ислам и христианство: на пути к диалогу. — М.: Библиейско-богословский институт св. апостола Андрея, 2011. — С. 75.

7. Мельков С.А. Социальная программа мусульман: к партнерству и взаимопониманию //Религия и право. 2011. №3. — С. 49.
8. Мизрахи Б.А. Толерантность как феномен человеческого бытия — Якутск: БиНКМ, 2011. — с. 79.

Состояние насильственной преступности, совершаемой в сфере семейно-бытовых отношений

Ефимова Мария Прометеевна, старший преподаватель
Северо-Восточный федеральный университет им. М.К. Аммосова (г. Якутск)

Насильственные преступления занимают лидирующее место в системе всей преступности. Убийства, причинение тяжкого вреда здоровью различной степени тяжести, побои, истязания, изнасилования, имущественные преступления, сопряженные с применением насилия всегда составляли большую долю в структуре преступности, что свидетельствует о высоком проценте агрессии в обществе.

Согласно официальной статистике сайта МВД РФ, в 2008 г. было зарегистрировано всего преступлений — 3209862, из них тяжких и особо тяжких — 851392. Убийство и покушение на убийство — 20056; умышленное причинение тяжкого вреда здоровью — 45436. [11]

В отчетном периоде 2009 г. зарегистрировано всего преступлений — 2994820, на 6,7% меньше, чем в 2008 году. Из них тяжких и особо тяжких — 796224. Убийство и покушение на убийство — 17681; умышленное причинение тяжкого вреда здоровью — 43112. В результате преступных посягательств погибло 46,1 тыс. человек, здоровью 55,4 тыс. человек причинен тяжкий вред здоровью (+9,0%). Удельный вес тяжких и особо тяжких преступлений, в числе зарегистрированных возрос до 26,6%.

Почти каждое восьмое преступление из общего числа зарегистрированных, совершено лицами в состоянии алкогольного опьянения (13,0%). [11]

В период 2010 г. зарегистрировано всего преступлений 2628799, на 12,2% меньше чем за аналогичный период 2009 года. Из них тяжких и особо тяжких преступлений зарегистрировано — 684347. Убийство и покушение на убийство — 15563; умышленное причинение тяжкого вреда здоровью — 39745. В результате преступных посягательств погибло 42 тыс. человек (8,9%), здоровью 50,8 тыс. человек причинен тяжкий вред (8,3%). Удельный вес тяжких и особо тяжких преступлений, в числе зарегистрированных снизился до 26,0%. Почти каждое шестое преступление из общего число зарегистрированных, совершено лицами в состоянии алкогольного опьянения (16,6%). [11]

В 2011 г. зарегистрировано всего преступлений 2404807, на 8,5% меньше чем за аналогичный период 2010 года. Из них тяжких и особо тяжких преступлений зарегистрировано — 607507. Убийство и покушение на

убийство — 14305; умышленное причинение тяжкого вреда здоровью — 38512. В результате преступных посягательств погибло 40,1 тыс. человек (4,5%), здоровью 49,4 тыс. человек причинен тяжкий вред (2,8%). Удельный вес тяжких и особо тяжких преступлений, в числе зарегистрированных снизился до 25,3%. Почти каждое пятое преступление из общего число зарегистрированных, совершено лицами в состоянии алкогольного опьянения (20,1%). [11]

В 2012 г. зарегистрировано всего преступлений 2302,2 тыс. преступлений, на 4,3% меньше чем за аналогичный период 2011 года. В результате преступных посягательств погибло 38,7 тыс. человек (-3,4%), здоровью 50,6 тыс. человек причинен тяжкий вред (+2,4%). Удельный вес тяжких и особо тяжких преступлений, в числе зарегистрированных сократился с 25,3% по сравнению с 2011 г. до 24,8%. Каждое четвертое преступление из общего число зарегистрированных, совершено лицами в состоянии алкогольного опьянения (25,1%). [11]

Основная масса убийств имеет бытовой характер, они совершаются в результате конфликта, который является логическим завершением длительных напряженных отношений либо совместного распития напитков. В убийстве, совершенном в состоянии опьянения, итог в известной степени случаен, неожидан (в том числе для убийцы), однако сама пьянка, приведшая к нему, закономерна. [5, с. 356]

Высокая криминогенная роль пьянства в этиологии насильственных преступлений общеизвестна. Примерно 70% тяжких насильственных преступлений против личности (убийств, причинения тяжкого вреда здоровью, изнасилований) и более 90% актов уголовно наказуемого хулиганства совершается лицами, находящимися в состоянии опьянения. Значительная часть этих преступлений, особенно совершаемых в семейно-бытовой сфере, связана с хроническим алкоголизмом и алкогольной деградацией личности. [6, с. 462]

В Российской Федерации на 2010 год (по данным ФГБУ «Национальный научный центр наркологии России») состояло на учете в наркологических учреждениях — 2 097692 человека; общая заболеваемость алкоголизмом (включая алкогольные психозы) в 2010 году составила

1478,1 на 100 тыс. населения; первичная заболеваемость в РФ — 108,5 на 100 тыс. [12]

Число больных алкоголизмом в России, зарегистрированных наркологической службой в 2011 г., составило 2003021 человек, или 1402,0 в расчете на 100 тыс. населения, что составляет почти 1,4 % общей численности населения. Это число включает больных алкоголизмом и алкогольными психозами. [12]

Данные по алкоголизму, опубликованные в отчете НИИ Росстата по итогам 2011 года, свидетельствуют, что фактически в стране насчитывается 12 миллионов злоупотребляющих алкоголем, около 4,5 миллиона наркоманов и пробовавших наркотики и более 1 миллиона беспризорников и детей, оставшихся без попечения родителей или проживающих в неблагополучных семьях. [13]

Не менее важную криминологическую и социальную проблему представляет собой безработица, особенно, коснувшаяся трудоспособного поколения, а также в сельской местности. Этот аспект требует отдельного исследования и анализа показателей.

Общая численность безработных на январь 2012 г. составила 4,9 млн. человек. Снижение (январь 2012 г. к январю 2011 г.) — на 15,5%. В государственных учреждениях службы занятости населения зарегистрировано в качестве безработных 1,3 млн. человек, в том числе 1,1 млн. человек получали пособие по безработице. Сельские жители составляли среди безработных 1 941 тыс. человек, или 39,5%.

Безработица в значительной степени является застойной, особенно в сельской местности. Из 1,9 млн. безработных сельских жителей 42% находились в ситуации застойной безработицы (искали работу 12 месяцев и более), из 3 млн. безработных городских жителей — 30,2%. [14]

Согласно данным МВД РФ, в 2008 году выявлено 1256,2 тыс. лиц, совершивших преступления. Удельный вес лиц без постоянного источника дохода 60,8%, а удельный вес ранее судимых лиц 23,8%. [11]

В 2009 году выявлено 1219,8 % тыс. лиц, совершивших преступления, удельный вес лиц без постоянного источника дохода возрос с 60,8% в январе-декабре 2008 года до 64,4%, а удельный вес ранее судимых лиц — с 23,8% до 23,9%. [11]

В период 2010 года выявлено 1111,1 тыс. лиц, совершивших преступления (8,9%), удельный вес лиц без постоянного источника дохода возрос с 64,4% в январе-декабре 2009 года до 65,7%, а удельный вес ранее судимых лиц — с 23,9% до 26,5%. [11]

В период 2011 года выявлено 1041,3 тыс. лиц, совершивших преступления (6,3%), удельный вес лиц без постоянного источника дохода возрос с 65,7% в январе-декабре 2010 года до 66,3%, а удельный вес ранее судимых лиц — с 26,5% до 28,7%. [11]

В 2012 году выявлено 1010,9% тыс. лиц, совершивших преступления, удельный вес лиц без постоянного источника дохода возрос с 66,4% в январе-декабре 2011 года

до 66,7%, а удельный вес ранее судимых лиц — с 28,7% до 32,3%. [11]

Согласно официальной статистике, удельный вес лиц без постоянного источника дохода и ранее судимых, совершивших преступления, из года в год растет. Государству необходимо предпринять более конкретные меры по преодолению безработицы и организации социальной адаптации лиц, ранее судимых. Федеральным Законом РФ от 06.04.2011 г. «Об административном надзоре за лицами, освобожденными из мест лишения свободы» [1] регулируются отношения, связанные с оказанием уполномоченными на то органами индивидуального профилактического воздействия, направленного на предупреждение совершения новых преступлений данными лицами. Названный нормативно-правовой акт в большей мере устанавливает ряд определенных запретов и ограничений, нежели дальнейшую организацию лиц, имеющих судимость. Уполномоченным органам необходимо организовать целенаправленную работу по оказанию конкретной помощи судимым лицам в социальной адаптации, разрешить вопросы не только трудоустройства, но и предоставления временного места жительства, профессиональной переподготовки и др.

Безработица, бедность, нищета порождают депривацию, пьянство, алкоголизм, ощущение ненужности, выброшенности из общества, которые выступают непосредственными причинами преступности. Одновременно идет процесс криминализации образа жизни, навязанный новыми условиями, обусловленный необходимостью физического выживания. [5, с. 77]

На этом фоне высокими статистическими показателями обладает насильственная преступность, совершаемая в сфере семейно-бытовых отношений. Исследователи семейного насилия полагают, что не меньшая часть преступлений против жизни и здоровья совершаются именно в сфере семьи и быта. В этой же сфере отношений совершаются в значительной мере преступления против половой неприкосновенности несовершеннолетних. Исследователи-теоретики, а также практические работники предпочитают рассматривать данную группу преступлений отдельно от блока семейно-бытовых преступлений. Полагая, что в основу такого деления должны лежать видовой и непосредственный объекты преступного посягательства. По общепринятому мнению, «традиционными» преступлениями для сферы семейно-бытовых отношений являются такие деяния — как умышленное убийство, убийства со смягчающими вину обстоятельствами, причинение вреда здоровью различной степени тяжести, побои, истязания, угроза убийством или причинением вреда здоровью и др. Тем не менее, нельзя не согласиться с мнением, что изнасилования, насильственные действия сексуального характера, совершенные в отношении малолетних в том же самом кругу семейных отношений, также следует рассматривать как семейно-бытовую преступность. Потому как здесь затрагиваются не только половая неприкосновенность малолетнего, его физическое и нрав-

ственное развитие, а также интересы семьи.

Причины бытового насилия не коренятся в каком то одном социальном явлении, а состоят из совокупности условий объективного и субъективного плана во всем их многообразии. Но как бы они не переплетались, все отражается в личностных свойствах и качествах бытовых преступников, превращаясь в причину бытовых преступлений. Бытовое насилие себя воспроизводит. Насилие, направленное против детей, порождает агрессию и воспитывает жестокость, а значит, воспроизводит новых насильников. [10, с. 103]

Анализируя причины и условия тяжких бытовых преступлений, связанных с насилием над личностью, с увеличением агрессии и жестокости, нельзя не заметить падение нравственных и культурных качеств значительной части малоимущего населения. Это в основном связано с увеличением пьянства, наркомании и безработицы, а также полного отсутствия условий для социальной адаптации лиц, вернувшихся из мест лишения свободы и попадающих в экстремальную обстановку выживания. Это порождает рост рецидивной преступности насильственного характера, увеличивается удельный вес преступных посягательств с глумлением над людьми, с элементами цинизма и бездушия. [10, с. 88]

Семейными преступлениями наносится семье далеко не только материальный ущерб. Нередко вред бывает выражен (что чаще всего бывает) и в нанесении ущерба здоровью людей. Порой это не только влияет на психику человека, но и приводит его к нетрудоспособности, делает инвалидом, калекой. Вред бывает связан и с насильственным лишением жизни человека. Последствия преступлений отрицательно влияют также и на семейные интересы, связанные с образованием, воспитанием, формированием личности и вообще. Семейные преступления объективно направлены против семейных ценностей. Вред семейным интересам наносится уже самим фактом совершения семейного преступления. Причем от преступлений страдают не только интересы сами по себе, но и социально-экономические и иные семейные условия. Последствия семейных преступлений всегда выступают в виде определенного вреда. [3, с. 74]

Основными детерминантами семейного насилия являются:

- недостатки семейного воспитания;
- недостатки школьного воспитания;
- делящиеся семейные конфликты;
- неумение разрешать конфликты мирным путем;
- алкогольная деградация;
- аморальное поведение самих потерпевших;
- материальная неудовлетворенность;
- жилищные проблемы;
- проблемы с трудоустройством;
- слабая работа органов опеки и попечительства, в частности по выявлению неблагополучных семей и дальнейшей организации из этих семей детей;
- нереагирование правоохранительных органов на

семейные конфликты и др.

- психические аномалии;
- отсутствие государственной помощи лицам, пострадавшим от насилия в семье и т.д.

Не менее актуальной проблемой является предупреждение насильственных преступлений, совершаемых в сфере семейно-бытовых отношений.

Государство предпринимало и предпринимает различные меры, направленные на сдерживание роста преступности и минимизации ее последствий. Однако в условиях противоречивого государственного и общественного развития в настоящее время реально действующим средством борьбы с преступностью, к сожалению, выступают уголовная ответственность и наказание, т.е. «силовые» методы. Но, как свидетельствует опыт, эти методы в сущности своей противоречивы, сдерживая преступность, но способны породить и порождают новые сложные негативные проблемы. [9, с. 49]

В России вопросам защиты детей от семейного насилия практически уделяется крайне мало внимания, несмотря на обилие по этой проблеме законов и целевых программ. Все они в большинстве разделов и пунктов носят декларативный характер, практически претворяясь в жизнь лишь в экспериментальном порядке. [10, с. 113]

Необходимо принятие общероссийского основополагающего акта, определяющего основы системы профилактики. Его отсутствие сдерживает и принятие иных важных для развития этой системы нормативных правовых актов, в том числе об участии общественности в обеспечении правопорядка и законности. Кроме того, необходимо принятие и таких федеральных законов профилактической направленности, как о прекращении насилия в семье, о социально-правовом контроле за лицами, освобожденными из мест лишения свободы, об оказании им помощи в социальной адаптации и др. [9, с. 49]

Особое внимание следует уделить социальным мерам предупреждения семейного насилия.

Пропаганда государством здорового образа жизни, уважительного отношения к личности, сострадания, взаимопомощи и т.п.

Совершенствование деятельности СМИ, прекращение трансляции культа насилия. Усовершенствование досуга населения, в первую очередь несовершеннолетних. Массовая доступность различных спортивных секций, бассейнов, тренажерных залов и т.п. Многие семьи просто не в состоянии оплачивать посещение их детьми зачастую дорогих досуговых мероприятий.

Требуется совершенствования работа участковых уполномоченных полиции с населением, работа инспекторов по делам несовершеннолетних, деятельность органов опеки и попечительства. Участковые уполномоченные органы полиции должны своевременно реагировать на поступающие сигналы от «потенциальных» жертв семейного насилия.

Серьезное внимание следует уделить уголовно-правовой профилактике насильственных преступлений.

Важную профилактическую роль в этом плане играют нормы Особенной части УК РФ с так называемой двойной превенцией. Эти нормы об уголовной ответственности за деяния, создающие условия и непосредственную обстановку для совершения других, более тяжких преступлений. Речь идет именно о двойной превенции, двойном профилактическом действии таких норм — против деяний, для борьбы с которыми они непосредственно предназначены, и против тяжких преступлений, для которых создается благоприятная почва, если указанные деяния останутся без реагирования. Эффективность их профилактического воздействия связана главным образом с обеспечением своевременности ответственности за деяния, создающие условия для совершения других, более опасных преступлений. Более 10% убийств можно было бы предотвратить, если бы своевременно применялась норма об ответственности за угрозу убийством и причинением тяжкого вреда здоровью. [7, с. 123]

Необходимо создать различные Центры помощи пострадавшим от насилия в семье. Такие Центры должны оказывать психологическую и юридическую помощь пострадавшим, по возможности предоставлять временное жилье, а также помощь в социальной реабилитации.

В России нет соответствующего законодательства и служб, которые бы осуществляли профилактику домашнего насилия, коррекцию поведения преступника, дальнейший надзор за ним и за семьями, находящимися в опасном положении. Из-за отсутствия своего жилья потерпевшие продолжают проживать совместно с преступником и вести с ним общее хозяйство. В России всего 21 кризисный центр для женщин на 200 мест, при необходимости в 15000 мест. [11, с. 14]

В силу особой сложности внутрисемейных отношений оказать эффективную помощь в предупреждении семейного насилия может только опытный психолог и другие специалисты этой области. Поэтому для успешного предупреждения насилия в отношении женщин в семье необходимо создавать реабилитационные службы (центры) социально-психологической помощи семьям с нарушенными эмоционально-психологическими взаимоотношениями между ее членами, женщинам и детям, подвергающимся насилию в семье. Подобные службы будут способствовать устранению неблагоприятного эмоционально-психологического климата в семье, конфликтных отношений между ее членами, снижению эмоциональной напряженности в их отношениях за счет осмысления сложившейся ситуации и поиска путей ее разрешения. Указанные службы необходимо создавать при каждой рай-

онной администрации с подчинением областной службе (службе субъекта РФ). [4, с. 39]

В США, Германии, Японии и ряде других стран повсеместно действуют программы специализированной помощи жертвам преступлений, включающие меры оказания необходимой медицинской и психологической помощи, материальную поддержку для наиболее нуждающихся, услуги правового характера, в том числе по установлению опеки над потерпевшими в период следствия и судебного процесса. Подобные меры, к сожалению, отсутствуют в России, и это связано с тем, что защита жертв преступлений по разным причинам до сих пор не в полной мере вписывается в национальную уголовную политику. Важно иметь в виду, что реализация виктимологического направления предупреждения преступности во многом зависит от масштабных правовых, социальных и организационных изменений в обществе в отношении жертв преступлений. Для развития в России виктимологической профилактики необходимо:

- разработать виктимологическую идеологию, направленную на переориентацию общества с проблем только преступника, на проблемы жертв преступлений (как на уровне простых граждан, так и на уровне сотрудника правоохранительных органов);

- создать систему специального законодательства, направленного на обеспечение прав жертв преступлений и организацию справедливого обращения с ними. Федеральный закон РФ от 20 августа 2004 г. «О государственной защите потерпевших, свидетелей и иных участников уголовного судопроизводства» [2] реализуется не в полной мере в связи с недостаточностью финансирования;

- организовать эффективное ресурсное обеспечение деятельности правоохранительных органов по обращению с жертвами преступлений и жертвами злоупотребления властью;

- укрепить взаимодействие между гражданами и системой уголовной юстиции. [8, с. 29]

Для повышения эффективности профилактической деятельности необходимо совершенствовать формы и методы виктимологической профилактики. Это позволит охватить превентивным воздействием миллионы людей — потенциальных жертв преступлений. [9, с. 49–50]

Необходимо разработать целый комплекс административных, уголовных, гражданско-правовых и социально-правовых мер предупреждения насилия в семье. Это должно стать основой политики государства в области охраны семьи и детства.

Литература:

1. Федеральный закон от 06.04.2011 №64-ФЗ «Об административном надзоре за лицами, освобожденными из мест лишения свободы» [электронный ресурс]. Доступ из справ.-правовой системы «Консультант плюс».
2. Федеральный закон от 20.08.2004 №119-ФЗ (ред. от 30.11.2011) «О государственной защите потерпевших, свидетелей и иных участников уголовного судопроизводства» [электронный ресурс]. Доступ из справ.-правовой системы «Консультант плюс».

3. Боков А.В. Организация борьбы с преступностью: Монография. — М.: ЮНИТИ-ДАНА, Закон и право, 2003. — 175 с.
4. Ильяшенко А.Н. Насильственные преступления в отношении женщин: состояние, причины, предупреждение // Российский следователь. 2001. № 1.
5. Клеймёнов М.П. Криминология: учебник / М.П. Клеймёнов. — М.: Норма, 2009. — 448 с.
6. Криминология: учебник / под ред. В.Н. Кудрявцева и В.Е. Эминова. — М.: Норма, 2009. — 800 с.
7. Криминология: учеб. пособие / Г.И. Богуш [и др.]; под ред. Н.Ф. Кузнецовой. — М.: Проспект, 2008. — 328 с.
8. Окс Л.Е. Некоторые проблемы совершенствования правового обеспечения виктимологической профилактики преступлений // Российский следователь. № 5. 2009.
9. Перминов О.Г., Кипман Н.Н. О профилактике преступлений // Российская юстиция. 2009. № 2.
10. Сердюк Л.В. Насилие: криминологическое и уголовно-правовое исследование. Под ред. Заслуженного деятеля науки РФ, докт. Юрид. Наук, проф. Щербы С.П. М.: ООО Издательство «Юрлитинформ», 2002. — 384 с.
11. Сухарева Н.В. Домашний произвол // Новая адвокатская газета. — 2011. № 07. 16–31 марта 2011.
12. Состояние преступности // Пресс центр: официальный сайт МВД РФ [электронный ресурс] — режим доступа. — URL: <http://www.mvd.ru/presscenter/statistics/reports/> (дата обращения 15.01.2013 г.)
13. 3 октября 2012 года Всемирный день трезвости и борьбы с алкоголизмом // dcgb.ru [электронный ресурс] — режим доступа. — URL: <http://www.dcgb.ru/news/120.html> (дата обращения 12.01.2013 г.)
14. Статистика алкоголизма в России // Как бросить пить: официальный сайт [электронный ресурс] — режим доступа. — URL: <http://nodrink.me/articles/statistika-alkogolizma-v-rossii/> (дата обращения 15.01.2013 г.)
15. Костина М.В. Основные социально-экономические показатели Российской Федерации в 2011 году // Политическое просвещение. 2012. № 3 (68). [электронный ресурс] — режим доступа. — URL: <http://www.politpros.com/journal/header/?journal=119> (дата обращения 15.01.2013 г.)

К вопросу о доказывании фактов преднамеренного банкротства предприятий

Жадан Владимир Николаевич, кандидат юридических наук, доцент
Казанский (Приволжский) федеральный университет, Елабужский институт (филиал)

В статье рассматривается действующее законодательство и другие нормативные правовые акты в сфере банкротства РФ, анализируются сделки, позволяющие определить в алгоритме выявления признаков преднамеренного банкротства, а также некоторые предложения по доказыванию фактов преднамеренного банкротства предприятий.

Ключевые слова: законодательство и другие нормативные правовые акты в сфере банкротства РФ, анализ, сделки, признаки, доказывание, факты, преднамеренное банкротство предприятий.

В российских официальных печатных и электронных средствах информации указывается, что «по данным Росстата, в 2011 году «не сводили концы с концами» 29,1% отечественных предприятий» [1]. Анализ этих и других данных свидетельствует, что «на среднем уровне в 30% показатель числа проблемных российских предприятий держится уже давно, а тенденции к его значительному уменьшению пока не наблюдается. При этом объясняется это во многом из-за того, что все еще нередки случаи преднамеренных банкротств компаний, инициированные их собственниками с целью ухода от исполнения долговых обязательств» [1].

В качестве примера можно привести высказывание губернатора Кемеровской области Амана Тулеева. 16 ноября 2012 г. на сессии областного парламента он заявил, что «В условиях непростой ситуации некоторые дельцы преднамеренно банкротят предприятия ... от этих преднамеренных банкротств мы потеряли 5 млрд. рублей». Глава

региона обратился к руководителям региональных управлений СК, МВД, а также облпрокуратуры с просьбой принять соответствующие меры в отношении руководства предприятий, находящихся в стадии преднамеренного банкротства, а также меры для предотвращения преднамеренных банкротств предприятий Кузбасса, приводящих к существенным потерям областного бюджета [2].

На наш взгляд, такие цифры в части неправомерного банкротства предприятий и других хозяйствующих субъектов могут относиться и к другим российским регионам.

Как свидетельствуют данные отдельных экспертов, передел собственности в Российской Федерации (далее — РФ, Россия) с помощью неправомерных банкротств, в том числе с использованием рейдерских действий, набирает обороты по всей стране, механизмы передела собственности становятся все более замаскированными и изощренными, а уполномоченные федеральные органы не всегда замечают конкретные случаи криминальных бан-

кротств. Ущерб от неправомерного банкротства для экономики России по различным экспертным оценкам достигает от 20 до 50 млрд. долларов ежегодно.

В Уголовном кодексе РФ (далее – УК) [3] в главе 22 «Преступления в сфере экономической деятельности» предусматриваются наряду с традиционными (ст. 169–170, 171, 175, 186 УК) и другие «новые» экономические преступления (ст. 170.1, 171.1–174.1, 185–185.6, 189, 190, 195–199.2 УК). К числу «новых» экономических преступлений относятся и общественно опасные деяния в сфере банкротства – ст. 195 УК «Неправомерные действия при банкротстве», 196 УК «Преднамеренное банкротство» и 197 УК «Фиктивное банкротство».

Вопросам анализа криминологических и уголовно-правовых признаков, методики расследования отдельных видов экономических преступлений, к которым относятся и преступления, связанные с банкротством в литературе посвящено немало научных работ и публикаций [4]. В тоже время актуальность уголовно-правовых, уголовно-процессуальных и криминалистических вопросов о неправомерном банкротстве не становится меньше, а поэтому предметом нашего исследования будет один из значимых вопросов – это о доказывании фактов преднамеренного банкротства предприятий.

Закономерны вопросы: что понимается под банкротством, каковы признаки, рассмотрение дел и процедура банкротства, особенности порядка банкротства гражданина и юридического лица, что понимается под уголовно наказуемым банкротством и каковы его виды, особенности досудебного производства и доказывания фактов неправомерного банкротства? На многие из вышеуказанных вопросов в законодательстве и других нормативных правовых актах в сфере банкротства РФ даются ответы в виде понятий, соответствующих определений, комментариев и рекомендаций. В литературе по многим из указанных вопросов также имеются научные публикации, чего не скажешь в части доказывания фактов преднамеренного банкротства предприятий.

В ст. 2 «Основные понятия...» Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Закон о банкротстве) [5] по используемым законодателем терминам даются основные понятия, в том числе определяется, что несостоятельность (банкротство) – признанная арбитражным судом неспособность должника в полном объеме удовлетворять требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнять обязанность по уплате обязательных платежей.

Определения неправомерных действий при банкротстве, преднамеренного и фиктивного банкротства из Закона о банкротстве изъяты и Федеральным законом от 19.12.2005 № 161-ФЗ «О внесении изменений в Уголовный кодекс Российской Федерации и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» [6] изложены в ст. 195–197 УК в новой редакции.

Эти изменения обусловлены множеством дискуссий ученых и практиков о возможности применения и пони-

мания уголовно-правовых положений о неправомерных действиях при банкротстве, преднамеренном и фиктивном банкротстве в прежней редакции.

Как указывалось выше, предметом нашего исследования является только преднамеренное банкротство. Действующая редакция ст. 196 УК определяет преднамеренное банкротство как совершение руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо индивидуальным предпринимателем действий (бездействия), заведомо влекущих неспособность юридического лица или индивидуального предпринимателя в полном объеме удовлетворять требования кредитора по денежным обязательствам и (или) исполнять обязанность по уплате обязательных платежей, если эти действия (бездействия) причинили крупный ущерб.

Диспозиция ст. 196 УК бланкетная, а поэтому для понимания содержания уголовно-правовой нормы и определения признаков преднамеренного банкротства требуются знания гражданского, налогового и административного законодательства, Закона о банкротстве и других нормативных правовых актов РФ.

Так, в п. 2 ст. 3 «Признаки банкротства» Закона о банкротстве указывается, что юридическое лицо (в нашем случае предприятие) считается не способным удовлетворять требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнять обязанность по уплате обязательных платежей, если соответствующие обязательства и (или) обязанность не исполнены им в течение трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены [5].

Предварительное расследование и судебное разбирательство дел по преступлениям данной категории весьма непростые. В большинстве случаев для доказательства правоты в ходе расследования уголовного дела требуются глубокие знания, помимо юридических, в области экономики, финансов, бухгалтерского учета, налогообложения и т.д.

Усложняет ситуацию в этом вопросе отсутствие детально проработанной методики выявления признаков преднамеренного банкротства. Существующие нормативные правовые акты дают достаточно общие разъяснения. К таким документам относятся – Временные правила проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства (утв. постановлением Правительства РФ от 27.12.2004 № 855), Правила проведения арбитражным управляющим финансового анализа (утв. постановлением Правительства РФ от 25.06.2003 № 367), Положение о порядке предъявления требований по обязательствам перед Российской Федерацией в деле о банкротстве и в процедурах, применяемых в деле о банкротстве (утв. постановлением Правительства РФ от 29.05.2004 № 257 (с учетом изм. и доп. в ред. постановления Правительства РФ от 05.05.2012 № 468)).

В соответствии с вышеуказанными правилами в ходе финансового анализа сделок должника устанавливается соответствие сделок и действий (бездействий) органов управления должника действующему законодательству,

а также выявляются сделки, заключенные или исполненные на условиях, не соответствующих рыночным условиям, послужившие причиной возникновения или увеличения неплатежеспособности и причинившие реальный ущерб должнику в денежной форме.

Так, согласно п. 9 постановления Правительства РФ от 27.12.2004 № 855 «Об утверждении Временных правил проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства» (далее — Временные правила проверки) к сделкам, заключенным на условиях, не соответствующих рыночным условиям, относятся:

а) сделки по отчуждению имущества должника, не являющиеся сделками купли-продажи, направленные на замещение имущества должника менее ликвидным;

б) сделки купли-продажи, осуществляемые с имуществом должника, заключенные на заведомо невыгодных для должника условиях, а также осуществляемые с имуществом, без которого невозможна основная деятельность должника;

в) сделки, связанные с возникновением обязательств должника, не обеспеченные имуществом, а также влекущие за собой приобретение неликвидного имущества;

г) сделки по замене одних обязательств другими, заключенные на заведомо невыгодных условиях [7].

Рассмотрим отдельно каждый вид сделок. Сделки по отчуждению имущества должника, не являющиеся сделками купли-продажи, направленные на замещение имущества должника менее ликвидным могут являться основанием для признания признаков преднамеренного банкротства только при совпадении следующих фактов:

1) основанием сделки является бартерный договор или договор мены;

2) отсутствия доказательств необходимости производственного обмена в целях улучшения производственно-финансовой деятельности предприятия-должника;

3) отсутствием доказательств стоимостной равноценности произведенного обмена, закрепленных отчетом профессионального оценщика;

4) наличием подтверждения меньшей ликвидности имущества, на которое был произведен обмен, что требует официального оформления в виде отчета профессионального оценщика.

Проблемным звеном в этой цепочке доказательств является подтверждение меньшей ликвидности имущества, полученного в обмен. Сущность проблемы заключается в отсутствии регламентированной методики оценки ликвидности имущества. По этой причине, судьба причастных лиц в подобных делах зависит от компетентности и добросовестности оценщика, производящего оценку ликвидности имущества, являющегося предметом обмена. Кроме того, в случае возбуждения уголовного дела на основании выявленной сделки данного вида, могут объявиться сторонники должника, предложившие выкупить имущество, признанное оценщиком неликвидным или менее ликвидным по цене, равноценной выбывшему иму-

ществу. Тогда основания для продолжения расследования, если нет других фактов, не будет.

Второй вид сделок предусматривает две разновидности:

1) сделки купли-продажи, осуществляемые с имуществом должника, заключенные на заведомо невыгодных для должника условиях;

2) сделки, осуществляемые с имуществом, без которого невозможна основная деятельность должника.

Рассмотрим сделки купли-продажи, осуществляемые с имуществом должника, заключенные на заведомо невыгодных для должника условиях. Основной акцент в доказывании факта преднамеренного банкротства на основании данного вида сделок ставится на условия осуществления сделки на невыгодных для должника условиях. Представляется, что ставить знак равенства между такими сделками и признаками преднамеренного банкротства без рассмотрения варианта использования полученных от реализации денежных средств, который имел место быть, и без доказательства наличия возможности реализации предмета сделки на более выгодных условиях безосновательно.

Для установления наличия признаков преднамеренного банкротства на основании данного вида сделок требует доказательства следующих фактов:

1) наличие иной возможности реализации предмета рассматриваемой сделки на более выгодных условиях. С точностью данный факт может быть установлен только по результатам исследования рынка, проведенным профессиональным оценщиком, за прошедший период. Что весьма проблематично, так как рыночная ситуация и, соответственно, спрос на рынке меняются;

2) отсутствие в на этот момент необходимости погашения срочного обязательства, для реализации которого был продан предмет сделки. Иными словами, здесь имеет значение вариант использования вырученных от продажи предмета сделки денежных средств.

Остановимся на сделках, осуществляемых с имуществом, без которого невозможна основная деятельность должника. В этих сделках следует учитывать цель продажи такого имущества. Если предприятие обречено на банкротство и деятельность его бесперспективна, то руководитель (или собственники) предприятия могли продать названное имущества в целях погашения имеющихся срочных обязательств.

Для установления признаков преднамеренного банкротства на основании таких сделок могут быть оспорены только в случае доказательства наличия совокупности следующих фактов:

1) не целесообразности или невозможности продолжать хозяйственную деятельность предприятия;

2) использования денежных средств, полученных от продажи названного имущества, на цели, связанные с погашением срочных обязательств.

При этом в качестве критерия нецелесообразности продолжения функционирования предприятия следует рассматривать убыточность его деятельности.

Рассмотрим третий вид сделок — сделки, связанные с возникновением обязательств должника, не обеспеченные имуществом, а также влекущие за собой приобретение неликвидного имущества. Данный вид сделки также включает две разновидности:

- 1) сделки, связанные с возникновением обязательств должника, не обеспеченные имуществом;
- 2) сделки, влекущие за собой приобретение неликвидного имущества.

Первая ситуация при естественном гражданском обороте может возникнуть только в случае приобретения материалов, товаров, работ, услуг у поставщиков и подрядчиков при отсутствии возможности за них расплатиться. Как признаки преднамеренного банкротства такие факты могут рассматриваться в случае прекращения деятельности предприятия или нахождения предприятия на грани банкротства и по этой причине невозможности погасить обязательства в перспективе.

Вторая ситуация может быть оправдана только при получении неликвидного имущества от безнадежных должников (дебиторов) предприятия. Однако здесь также возникает ранее описанная проблема с доказательством неликвидности имущества.

Сделки по замене одних обязательств другими, заключенные на заведомо невыгодных условиях, могут иметь место быть при заключении договора цессии (уступки права требования). Такого вида сделки, тем не менее, могут быть оправданы, если новый контрагент предложил более длительную отсрочку платежа даже при условии большей величины процента по коммерческому кредиту.

Сложность в выявлении признаков преднамеренного банкротства обусловлена еще и большим объемом договоров, первичной документации (например, статистической, бухгалтерской и налоговой отчетности и т.д.), регистров бухгалтерского и налогового учета, а также (при наличии) материалов аудиторской и налоговых проверок, и других данных, характеризующих финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

Поэтому в соответствии с Правилами проведения арбитражным управляющим финансового анализа (утв. постановлением Правительства РФ от 25 июня 2003 г. № 367) на первом этапе финансовая проверка проводится по коэффициентам финансово-хозяйственной деятельности должника и показателям, используемым для их расчета, согласно приложению № 1, рассчитанные поквартально не менее чем за 2-летний период, предшествующий возбуждению производства по делу о несостоятельности (банкротстве), а также за период проведения процедур банкротства в отношении должника, и динамика их изменения (например, коэффициент абсолютной ликвидности; коэффициент текущей ликвидности; коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами; коэффициент автономии (концентрации собственного капитала); коэффициент соотношения собственных и заемных средств; степень платежеспособности по текущим обяза-

тельствам; доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах; показатель отношения дебиторской задолженности к совокупным активам; рентабельность активов; норма чистой прибыли [8].

На последующем этапе финансовый анализ предусматривает своей целью оценку: а) результатов анализа хозяйственной, инвестиционной и финансовой деятельности должника, его положения на товарных и иных рынках с учетом требований согласно приложению № 2; б) результатов анализа активов и пассивов должника с учетом требований согласно приложению № 3; в) результатов анализа возможности безубыточной деятельности должника с учетом требований согласно приложению № 4 [8].

В случае, если на первом этапе для выявления признаков преднамеренного банкротства не определены периоды, в течение которых имело место существенное ухудшение 2 и более коэффициентов, арбитражный управляющий проводит анализ сделок должника за весь исследуемый период [7].

Полагаем, что проблема в выявлении тенденций ухудшения финансового положения анализируемого предприятия по приведенным выше финансовым показателям обусловлена:

- 1) взаимозависимостью отдельных показателей;
- 2) недостаточной степенью детализации стандартных финансовых показателей;
- 3) отсутствием регламентированных нормативных значений финансовых показателей для предприятий каждой отрасли.

В тоже время недостаточная степень детализации стандартных финансовых показателей не позволяет точно выявить проблемные зоны предприятия при проведении финансового анализа.

Необходимость в установлении нормативных значений финансовых показателей в отраслевом разрезе обусловлена продиктованной спецификой различия предприятий различных отраслей в длительности производственного цикла, длительности финансового цикла, длительности оборачиваемости запасов, длительности оборачиваемости дебиторской задолженности, длительности оборачиваемости кредиторской задолженности.

По нашему мнению, в целях упрощения процедуры доказывания фактов преднамеренного банкротства предприятий необходимо:

- 1) углубление степени детализации сделок, которые могут быть основанием для признания признаков преднамеренного банкротства;
- 2) закрепление в регламентирующих документов ранее перечисленных фактов по каждой сделке, наличие которых указывает на преднамеренность совершения сделок, влекущих банкротство предприятий;
- 3) углубление степени детализации финансовых показателей в целях упрощения процедуры выявления проблемных зон предприятия;
- 4) установление регламентированных нормативных значений финансовых показателей в отраслевом разрезе;

5) разработка единой методики оценки ликвидности имущества.

Таким образом, проанализированные положения действующего УК, законодательства и нормативных правовых

актов о банкротстве РФ, позволяют определиться в алгоритме выявления признаков преднамеренного банкротства и обуславливают некоторые предложения по доказыванию фактов преднамеренного банкротства предприятий.

Литература:

1. Банкротство с макияжем // Российская газета. 24.02.2012. №5713 (40)[Электронный ресурс]. URL: <http://www.rg.ru/2012/02/24/gazogenie.html> (дата обращения: 14.02.2013).
2. Преднамеренные банкротства предприятий за три года лишили бюджет Кузбасса 5 млрд. рублей. Интерфакс-Сибирь. 19.11.2012 [Электронный ресурс]. URL: <http://www.avant-partner.ru/news/6158.html> (дата обращения: 14.02.2013).
3. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 №63-ФЗ (в ред. от 30.12.2012 №312-ФЗ) // СЗ РФ. 1996. №25. Ст. 2954.
4. См.: Боев О.В. Уголовная ответственность за преднамеренное и фиктивное банкротство кредитных организаций: автореф. дисс.... канд. юрид. наук. М., 2011. 22 с. ; Жадан В.Н. Некоторые вопросы квалификации преступлений в сфере банкротства // Право: современные тенденции: материалы междунар. заоч. науч. конф. (г. Уфа, июль 2012 г.) / Под общ. ред. Г.Д. Ахметовой. Уфа: Лето, 2012. С. 109–120; Журавлев С.Ю. Расследование криминальных банкротств: научно-практическое пособие. М.: Юрлитинформ, 2006. 202 с. ; Карелина С.А. Правовое регулирование несостоятельности (банкротства): учебно-практическое пособие. М.: Волтерс Клувер, 2007. 348 с. ; Морозова Ю.В. Неправомерные действия при банкротстве, преднамеренное и фиктивное банкротства по уголовному законодательству Российской Федерации: дисс.... канд. юрид. наук. М., 2010. 245 с. ; Мещеряков А.В. Уголовно-правовое и криминологическое противодействие криминальным банкротствам: автореф. дисс. ... канд. юрид. наук. М., 2012. 23 с. и др.
5. Федеральный закон от 26.10.2002 №127-ФЗ «О несостоятельности (о банкротстве)» (ред. от 30.12.2012 №294-ФЗ)[Электронный ресурс]. URL: http://www.consultant.ru/popular/bankrupt/58_1.html (дата обращения: 14.02.2013).
6. Федеральный закон от 19.12.2005 №161-ФЗ «О внесении изменений в Уголовный кодекс Российской Федерации и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» [Электронный ресурс]. URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc&base=LAW&n=57154> (дата обращения: 14.02.2013).
7. Постановление Правительства РФ от 27.12.2004 №855 «Об утверждении Временных правил проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства» [Электронный ресурс]. URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=51004> (дата обращения: 14.02.2013).
8. Постановление Правительства РФ от 25 июня 2003 г. №367 «Об утверждении Правил проведения арбитражным управляющим финансового анализа» [Электронный ресурс]. URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=42901> (дата обращения: 14.02.2013).

Судебный контроль деятельности органов внутренних дел Украины

Климюк Елена Федоровна, старший преподаватель
Киевский национальный экономический университет им. Вадима Гетьмана (Украина)

В статье рассматривается сущность и перспективы совершенствования контроля судов общей юрисдикции за деятельностью органов внутренних дел.

Ключевые слова: судебный контроль, органы внутренних дел, Министерство внутренних дел.

This article discusses some aspects of the control of courts of general jurisdiction over the activities of law enforcement agencies.

Keywords: judicial, police, the Ministry of Interior.

Исследование особенностей и выяснение перспектив совершенствования судебного контроля деятельности Министерства внутренних дел в контексте решения

задач по утверждению принципов законности и верховенства права в правоприменении является чрезвычайно актуальным. Тем не менее, как свидетельствуют результаты

исследования, этому вопросу в науке административного права внимания уделяется недостаточно.

Судебный контроль, как отмечает Л.П. Сушко, долгое время рассматривался только в системе курса административного права как один из способов обеспечения законности в государственном управлении. Чаще к этому вопросу стали обращаться после принятия Конституции Украины 1996 года, предпочитая исследовать особенности конституционного судебного контроля [1, с. 13].

Впрочем, и теперь некоторые исследователи отрицают наличие контрольной функции суда. Так, Б.М. Пошва мотивирует такую позицию, ссылаясь на ст. ст. 124–131 Конституции Украины, которые, по его мнению, возлагают на суд основную функцию — осуществление правосудия [2, с. 15]. Сторонники этого подхода, на наш взгляд, сужено толкуют нормы Конституции Украины, акцентируя внимание лишь на функции осуществления правосудия и не учитывают новейшие функции суда, которые определены Уголовным процессуальным кодексом Украины от 13 апреля 2012 года: санкционирование обыска [3]; предоставление разрешения на осуществление аудио-, видеоконтроля лица, ареста, осмотра и выемки корреспонденции снятия информации с транспортных телекоммуникационных сетей; снятие информации с электронных телекоммуникационных сетей [4], применение мер пресечения к задержанным (подозреваемым) лицам [5] и т.д.

При рассмотрении ходатайств и принятии решений по указанным вопросам суд выясняет наличие оснований и проверяет соответствие действующему законодательству оперативно-розыскных мероприятий и следственных действий, проведение которых планируется, что, по сути, является контрольной деятельностью.

Авторы не учитывают, что судебные органы, как справедливо отмечает А.Д. Крупчан, вместе с исполнительными органами задействованы в государственном управлении, поскольку решение конкретных дел и расследование правонарушений и преступлений, и привлечение к определенным видам юридической ответственности является также функцией государственного управления в широком смысле [6, с. 25].

Отстаивая идею о контрольных полномочиях суда по отношению к органам исполнительной власти, и Министерства внутренних дел Украины в частности, мы исходим из положения ч.2 ст. 124 Основного Закона, о том, что юрисдикция судов распространяется на все правоотношения, возникающие в государстве.

Наличие контрольной функции суда отстаивают также Ю.М. Денежный, И.Е. Марочкин. Они утверждают, что контрольная функция суда состоит в обеспечении законности и обоснованности решений и действий государственных органов и должностных лиц, возможности обжалования в суде заинтересованными в деле лицами определенных процессуальных решений [7, с. 7].

Подобную научную позицию занимает также В.М. Гарашук. Он утверждает, что судебный контроль — это

основанная на законе деятельность судов по проверке правомерности актов и действий органов исполнительной власти (государственного управления), их должностных лиц, восстановления нарушенных прав физических и юридических лиц (поддержание режима законности в государстве и обществе в целом), а в необходимых случаях — применение к нарушителям правовых санкций [8, с. 164]. О.Ф. Андрийко под судебным контролем понимает использование судом своих полномочий в случае установления факта, что государственный орган принял незаконное, необоснованное или несправедливое действие или принял подобное решение [9, с. 373].

Выясняя сущность судебного контроля за деятельностью Министерства внутренних дел Украины мы исходим из научной позиции В.М. Гарашука, О.Ф. Андрийко, Л.П. Сушко несколько их дополнив. Мы считаем, что судебный контроль за деятельностью Министерства внутренних дел Украины — это деятельность специальных уполномоченных государственных органов — судов или отдельных судей, которая осуществляется в процессе административного и уголовного судопроизводства, направленная на проверку законности и обоснованности действий (бездействия) органов и должностных лиц Министерства, восстановления нарушенных прав физических или юридических лиц и применения в необходимых случаях мер юридического воздействия к нарушителям.

Мы разделяем научную позицию Х.П. Ярмаки, который отмечает, что содержанием судебного контроля является оценка правомерности действий органов государственного управления и Министерства внутренних дел Украины в частности, его должностных лиц, решений, которые ими принимаются, а также в выявлении нарушений законности, нарушений прав и законных интересов граждан; в установлении причин допущенных нарушений; в требованиях о привлечении должностных лиц, допустивших нарушения, к ответственности [10].

Предметом судебного контроля за деятельностью Министерства внутренних дел Украины является соблюдение законности в деятельности этого органа, его структурных подразделений и должностных лиц. Исследование предмета судебного контроля за деятельностью правоохранительных органов осуществил А.Н. Музычук, научную позицию которого мы считаем убедительной. Составляющими такого контроля автор считает: законность и обоснованность применения правоохранительными органами мер принуждения; наложении административных взысканий, принятие управленческих (о назначении на должность / увольнении с должности, выделение средств, наложения дисциплинарного взыскания и т.д.) или процессуальных решений (ходатайство следователя о проведении отдельных следственных (розыскных) или негласных следственных (розыскных) действий) [11, с. 250–251].

Анализ указанных научных трудов и действующего законодательства дает нам основание выделить следующие особенности судебного контроля за деятельностью Министерства внутренних дел Украины.

Среди таких особенностей мы выделяем: опосредованный контроль, который осуществляется Конституционным Судом Украины, а также опосредованный и непосредственный контроль судов общей юрисдикции.

Формами опосредованного контроля Конституционного Суда есть производство по делам, принятие решений и заключений о соответствии Конституции Украины законов и других правовых актов Верховной Рады Украины, Верховной Рады Автономной Республики Крым, Президента Украины, Кабинета Министров Украины, а также толкование норм Конституции и законов Украины. Нормы правовых актов, которые признаны судом неконституционными, утрачивают силу, а акты толкования норм имеют обязательный характер для всех субъектов правоотношений, в том числе и правоохранительных органов.

Примером указанного является Решение Конституционного Суда Украины от 11 октября 2011 №10рп/2011 по решению вопросов о соответствии ст. 263 Кодекса Украины об административных правонарушениях и п. 5 ч. 1 ст. 11 Закона Украины «О милиции» Основному Закону относительно определения сроков административного задержания [12].

Опосредованный контроль судов общей юрисдикции за законностью в деятельности МВД Украины, его должностных лиц и сотрудников осуществляется при рассмотрении в судебных заседаниях административных и уголовных дел. Непосредственный судебный контроль за соблюдением прав, свобод и интересов граждан осуществляется при проведении подразделениями Министерства внутренних дел Украины оперативно-розыскной деятельности.

Еще одной особенностью судебного контроля за деятельностью МВД Украины является его внешний характер. При осуществлении этого вида контроля отсутствует организационное подчинение между субъектами контроля: судами или судьями — с одной стороны и поднадзорными субъектами: МВД Украины, его структурными, территориальными подразделениями, должностными лицами — с другой.

Существенной особенностью является также то, что судебный контроль за деятельностью МВД Украины осуществляется не систематически, не повседневно, как, например, со стороны специализированных контролирующих органов или прокурорский надзор, а разово при рассмотрении конкретных дел в судах [13, С. 234], а также при принятии решений о предоставлении разрешения на проведение оперативно-розыскных действий в соответствии с п. 18 ч.1 ст. 3 и ст. 247 Уголовно-процессуального кодекса Украины и соответствующих норм Закона Украины «Об оперативно-розыскной деятельности» от 18 февраля 1992 года.

С этой особенностью судебного контроля тесно связана другая: суд или судья не могут выступать инициаторами контрольных действий. Они осуществляют контрольные полномочия при рассмотрении в судебных заседаниях административных и уголовных дел, а также в

случаях обращения к ним должностных лиц органов внутренних дел по поводу предоставления в установленном законодательством порядке разрешений на проведение оперативно-розыскных мероприятий. Даже следственный судья, уполномоченный принимать решения о проведении следственных (розыскных) или негласных следственных (розыскных) действий только по соответствующему ходатайству следователя. Поэтому мы не можем согласиться с научной позицией А.И. Присяжнюка, который утверждает, что признаком судебного контроля является осуществление контрольно-надзорных полномочий по собственной инициативе суда [14], поскольку судебный контроль имеет пассивную форму.

Важной особенностью судебного контроля за деятельностью МВД Украины является то, что он осуществляется в определенном процессуальном порядке. Контрольные полномочия суда и судей, порядок осуществления и границы такого контроля, его последствия и формы определены законом.

Еще одной особенностью судебного контроля, как отмечает А.Н. Музычук, является его реализация в форме постановления (определения), которое является обязательным для исполнения [11, С. 250] всеми субъектами правоотношений.

Особенностью судебного контроля за деятельностью Министерства внутренних дел Украины является также и то, что он направлен прежде всего на оценку соблюдения законности в деятельности этого органа, его структурных, территориальных подразделений и должностных лиц.

Одним из важнейших направлений судебного контроля за деятельностью МВД Украины и его подразделений, которое осуществляется судами общей юрисдикции, является контроль за законностью и соблюдением прав человека при проведении уголовного производства и оперативно-розыскной деятельности, поскольку в этих случаях возможно ограничение конституционных прав и свобод человека.

Гарантируя свободу и личную неприкосновенность, неприкосновенность жилища, тайну переписки, телефонных разговоров, телеграфной и другой корреспонденции Конституция Украины предусматривает также возможность ограничения этих прав в случаях, предусмотренных законом и при условии соответствующего судебного решения.

Мы считаем, что судебный контроль в этом важном направлении деятельности подразделений милиции является наиболее профессиональным и эффективным, поскольку судья в случае отсутствия оснований для проведения негласных оперативно-розыскных действий не предоставит соответствующего разрешения для их проведения и, таким образом, предотвратит нарушения действующего законодательства, прав и свобод человека.

Рассмотрение ходатайств оперативных подразделений Министерства внутренних дел Украины о проведении оперативно-розыскных действий в отношении лиц, подозреваемых в преступной деятельности, или относительно

которых возбуждены уголовные дела, осуществляется в соответствии с п. 18 ч.1 ст. 3 и ст. 247 Уголовно-процессуального кодекса Украины следственными судьями судов первой инстанции, а также председателями или по их решению другими судьями Апелляционного суда Автономной Республики Крым, апелляционных судов областей, городов Киева и Севастополя.

Рассмотрение указанных вопросов судами второго звена должно способствовать тому, что решение о применении мер, связанных с ограничением личной свободы, неприкосновенности человека, вмешательством в его частную жизнь будет рассматриваться и приниматься судьей с определенным опытом работы, поскольку для занятия должности судьи апелляционного суда, согласно ч. 4 ст. 26 Закона Украины «О судостроительстве и статусе судей» от 7 июля 2010 года, требуется стаж работы на судебной должности не менее пяти лет.

Предметом непосредственного контроля судов общей юрисдикции за деятельностью МВД Украины является выяснение наличия оснований и проверка соответствия действующему законодательству осуществляемых оперативными подразделениями милиции негласных следственных (розыскных) действий в отношении лиц, подозреваемых в совершении преступлений, и тех, в отношении которых осуществляется уголовное преследование.

Таковыми негласными розыскными действиями милиции согласно ст. ст. 246, 258, 267, 268, 269, 270, 272, 275 УПК Украины есть вмешательство в частное общение (аудио-, видеоконтроль лица; арест, осмотр и выемка корреспонденции снятие информации с транспортных сетей и из электронных информационных систем); обследование публично недоступных мест, жилья или иного владения лица путем тайного проникновения в них; установление нахождения радиоэлектронного средства; слежения за лицом, вещью или местом; аудио-, видео контроль места, выполнение специального задания по раскрытию преступной деятельности организованной группы или преступной организации, использование конфиденциального сотрудничества.

В то же время считаем целесообразным отметить, что определенный нами предмет судебного контроля не выходит за пределы науки административного права, поскольку розыскные действия в соответствии с п. 6 ст. 246 Уголовно-процессуального кодекса Украины и п. 2 ст. 7 Закона Украины «Об оперативно-розыскной деятельности» в редакции от 12 июня 2011 г. по поручению следователя осуществляют оперативные подразделения органов внутренних дел, особенности контроля за которыми мы и исследуем.

Таковыми оперативными подразделениями Министерства внутренних дел Украины согласно ст. 5 Закона Украины «Об оперативно-розыскной деятельности» являются: уголовная, транспортная и специальная милиция, специальные подразделения по борьбе с организованной преступностью, подразделения внутренней безопасности, судебная милиция.

Оперативно-розыскная деятельность согласно п.п. 1–6 ч. 1 ст. 9–1 Закона осуществляется указанными подразделениями по отношению к лицам, которые скрываются от органов предварительного расследования, следственного судьи, суда или уклоняющихся от отбывания уголовного наказания; относительно лиц безвестно отсутствующих, относительно которых есть данные об участии в подготовке к совершению преступления; относительно которых есть данные об их участии или причастности к террористической деятельности, террористической группе или террористической организации.

В каждом случае наличия оснований для проведения оперативно-розыскной деятельности заводится оперативно-розыскное дело. Постановление об открытии которой, согласно ч. 1, 6 ст. 9 указанного Закона утверждает начальник органа внутренних дел, подразделения внутренней безопасности МВД или руководитель соответствующего оперативного подразделения, который несет ответственность за законность осуществляемых мероприятий в соответствии с действующим законодательством.

Продление сроков ведения оперативно-розыскной деятельности санкционируется начальниками главных, самостоятельных управлений МВД Украины до 12 месяцев, а на срок до 18 месяцев — лично Министром.

Мы считаем, что по своему содержанию указанная деятельность МВД Украины и должностных лиц его оперативных подразделений является специфической управленческой деятельностью. Ее особенностями являются системность и иерархичность, четкое определение компетенции должностных лиц, задействованных в управлении оперативно-розыскной деятельностью. Управленческие отношения, возникающие в процессе этой деятельности, имеют вертикальный характер. Они базируются на принципах единоначалия, властной субординации, служебной подчиненности сотрудников оперативных подразделений их руководителям, а последних — начальникам соответствующих управлений и Министру внутренних дел Украины.

Таким вертикальным отношениям, как отмечает А.Д. Крупчан, всегда характерно наличие стороны, которая во властном отношении имеет больше прав в отношении другой стороны, что и определяет специфический метод их регулирования. Им является, как известно, метод административно-правового регулирования, сутью которого является властные предписания [6, С. 25].

Внутренний контроль за оперативно-розыскной деятельностью в соответствии с ч.2 ст. 9 Закона Украины «Об оперативно-розыскной деятельности» от 18 февраля 1992 г. осуществляется Министерством внутренних дел Украины, который, на наш взгляд, нормативно урегулирован на достаточном уровне.

В то же время, как свидетельствуют результаты исследования, некоторые аспекты организации и осуществления внешнего судебного контроля за применением негласных следственных (розыскных) действий остаются недостаточно урегулированными, имеют место несогласованность норм Закона Украины «Об оперативно-ро-

зыскной деятельности» и Уголовно-процессуального кодекса Украины; различия в определении видов оперативно-розыскной деятельности и негласных следственных (розыскных) действий.

Так, согласно п.п. 7, 9, 11 ст. 8 Закона Украины «Об оперативно-розыскной деятельности» только с разрешения суда оперативные подразделения могут осуществлять такие мероприятия как негласное проникновение в жилье или другое владение лица, снятие информации с каналов связи, контроль телеграфно-почтовых отправлений, применение других технических средств получения информации и т.п.. Вместе с тем, в ст. ст. 258, 267, 268, 269, 270, 274 Уголовно-процессуального кодекса Украины от 13 апреля 2012 указываются другие виды оперативно-розыскной деятельности, которые осуществляются на основании постановления следственного судьи. Среди них: вмешательство в частное общение (аудио-, видео контроль лица; арест, осмотр и выемка корреспонденции; снятие информации с транспортных телекоммуникационных сетей и с электронных информационных систем); обследование публично недоступных мест, жилья и другого владения лица; установления местонахождения радиоэлектронного средства; слежения за лицом, вещью или местом; аудио-, видео контроль места, а также негласное получение образцов, необходимых для сравнительного исследования.

Не совсем оправданным, на наш взгляд, является предоставление в соответствии с ч.3 ст. 246 УПК Украины прокуратуре права запрещать или приостанавливать проведение негласных следственных (розыскных) действий, поскольку согласно указанной нормы прокурор возвышается над судьей, может вмешаться и изменить решение судьи по контролю за оперативно-розыскной деятельностью.

Указанные несогласованности в правовом регулировании судебного контроля за деятельностью оперативных подразделений системы МВД Украины обусловлены, на наш взгляд, стереотипами прошлого, когда, как справедливо отмечает С.В. Еськов, реализация контрольно-надзорных полномочий в сфере оперативно-розыскной деятельности была прерогативой органов прокуратуры, а элементы судебного контроля прослеживались лишь в том, что при решении вопроса о возможности рассмотрения уголовного дела в судебном заседании, суд должен был проверить качество расследования и законность действий органов, осуществлявших досудебное следствие [15].

Кроме рассмотренного, осуществление судами контрольных функций имеет также место при рассмотрении административных дел, предметом которых есть управленческие правоотношения в системе Министерства вну-

тренних дел Украины, а также рассмотрение общими судами как административными жалоб на решения органов и должностных лиц Министерства внутренних дел Украины о привлечении к административной ответственности.

Однако порядок обжалования в суде постановлений органов внутренних дел или их должностных лиц по делам об административных правонарушениях имеет определенные особенности. Отнесение публично-правовых дел о наложении административных взысканий к юрисдикции местных общих судов как административных судов усложняет, на наш взгляд, как процесс осуществления судебного контроля за законностью деятельности органов и должностных лиц МВД Украины, так и реализацию гражданами права на обжалование их решений и действий (бездействия).

Постановление органа или должностного лица Министерства внутренних дел Украины о наложении административного взыскания, как закреплено п. 3 ч. 1 ст. ст. 288 Кодекса об административных правонарушениях, может быть обжаловано в районный, районный в городе, городской или горрайонный суд в порядке, определенном Кодексом административного судопроизводства Украины с особенностями, установленными Кодексом Украины об административных правонарушениях. Это означает, что данный вопрос регулируется двумя кодексами и в случае возникновения конкуренции норм, руководствоваться надо нормами Кодекса Украины об административных правонарушениях, поскольку его нормы являются специальными по отношению к нормам Кодекса административного судопроизводства. Непонятна логика законодателя, который, вводя суды административной юрисдикции для рассмотрения публично-правовых споров, определенные категории этих споров оставил за судами, которые рассматривали их раньше до создания судов административной юрисдикции.

Ограничением права на апелляционное и кассационное обжалование решений суда мы считаем норму ч. 2 ст. 171—2 Кодекса административного судопроизводства, которая устанавливает, что решение местного общего суда как административного по делам о решениях, действиях или бездействии субъектов властных полномочий по привлечению к административной ответственности является окончательным и обжалованию не подлежит.

Решение изложенных задач будет способствовать, по нашему мнению, совершенствованию судебного контроля за деятельностью МВД Украины, соблюдению законности при выполнении его сотрудниками служебных полномочий, переориентации стратегии ведомства этого правоохранительного органа с защиты интересов государства на защиту прав и свобод человека.

Литература:

1. Сушко Л.П. Организационно-правовые основы осуществления судебного контроля в Украине: дис. ... Канд. .. юрид.наук: спец. 12.00.07 «Административное право и процесс, финансовое право, информационное право»

за 2010 год, по данным сайта МВД России, в стране латентные преступления составляли 23% от общего количества. В связи с этим негативным явлением возрастают требования к работникам правоохранительных органов в плане раскрываемости преступлений.

В мировом сообществе ведется активный разговор о гуманизации общества и ценности человека как единицы данного общества. Закрепленные и на мировом уровне, и на уровне государств законодательные акты, в частности, Конституция, защищающие права и свободы человека и гражданина, в идеале должны гарантировать должностное отношение к личности, попавшей в качестве подозреваемого в правоохранительный механизм.

Между тем, зачастую при рассмотрении дела и в процессе предварительного следствия, и в судебном процессе на первом месте стоит не защита прав человека, а необходимость совершения наказания, т.е. факт наступления ответственности. Безусловно, человеку, попавшему в судебный процесс, необходимо вынести приговор, но, «по умолчанию», считается, что приговор этот должен быть обвинительным. На том факте, что приговор бывает двух видов — как обвинительный, так и оправдательный, — правоохранительная система внимания не заостряет.

Согласно Уставу ООН и Международному Биллю о правах человека перед Россией в числе других стран стоит задача «поощрения и развития уважения к правам человека и основным свободам для всех, без различия расы, пола, языка и религии» [1], решение которой закреплено в главе второй (ст.ст. 17–56) Конституции РФ. В частности, ст.ст. 46–51 посвящены вопросам защиты человека, вступившего в конфликт с законом или оказавшегося в данной ситуации в силу каких-либо не зависящих от него причин.

Прежде всего, необходимо сказать о сложившемся четком разграничении сфер действия закона. Как пример можно привести анализ учебной литературы по уголовному процессу. Из взятых четырех базовых (рекомендованных МО и УМО РФ) учебников по уголовному процессу для вузов, готовящих специалистов для правоохранительной и судебной системы (авторы А.В. Победкин, В.Н. Яшин, А.П. Рыжаков, редакторы И.Л. Петрухин, П.А. Лупинская) только в одном — под редакцией П.А. Лупинской — уделено в выделенном разделе внимание правам человека в контексте уголовно-процессуального права [2, с. 60–75]. Что касается остальных выбранных учебников, то в них разговор о данной проблеме не ведется.

Касаемо оправдательного приговора в выбранных учебных изданиях, можно сказать следующее: каждый учебник рассматривает стадию приговора как таковую, но не в каждом говорится об оправдании в результате судебного процесса. Так, учебник А.П. Рыжакова, отметив наличие двух видов приговоров, приговору оправдательному посвящает только один абзац [3, с. 501]. Авторы А.В. Победкин и В.Н. Яшин, рассматривая оправдательный приговор, также ограничиваются одним абзацем [4, с. 478]. В

учебнике под редакцией И.Л. Петрухина вообще не упоминается оправдательный приговор, хотя обвинительному приговору уделяется целая глава (глава 30) [5, с. 487–492]. И только в учебнике П.А. Лупинской параграф «Виды приговоров» начинается именно с оправдания подсудимого и рассматривается достаточно широко и основательно [2, с. 524–527].

Такая же ситуация прослеживается и в юридических словарях и энциклопедиях. Так, Большая юридическая энциклопедия не дает определения оправданию [6]. Большой юридический словарь под редакцией А.Я. Сухарева дает определение оправданному: «... в уголовно-процессуальном праве обвиняемый, в отношении которого вынесен оправдательный приговор» [7, с. 543]. Понятие «оправдание» в указанных юридических справочных изданиях не рассматривается. А между тем, по названной учебной и справочной литературе готовятся специалисты в области правоохранной и судебной деятельности, и у них формируется определенный психологический подход к судебному процессу, в результате которого должен быть вынесен приговор. И поскольку акцент делается на приговор обвинительный, он и считается нормой.

Между тем сущность оправдания, как правового института необходимо определить как совокупность процессуальных норм, регулирующих основания, порядок и последовательность вынесения оправдательного приговора (оправдание в узком смысле) и других уголовно-процессуальных решений, констатирующих невиновность лица (оправдание в широком понимании). Продолжая мысль, право человека на оправдание следует определить, как право на признание и констатацию невиновности обвиняемого (подозреваемого, осужденного), в установленном законом порядке восстановления нарушенных следственными и судебными действиями прав и восстановление положения, существовавшего до нарушения уголовного дела и привлечения его к ответственности.

На всех стадиях уголовного процесса подозреваемому, обвиняемому, подсудимому гарантирован широкий круг прав, которые, в свою очередь, формируют понятие «право на защиту». Основными конституционными принципами, на которых оно основано, можно назвать состязательность и равноправие сторон, охрану прав и свобод человека в уголовном судопроизводстве и обеспечение подозреваемому (обвиняемому) права на получение квалифицированной юридической помощи. Так же к ним относятся презумпция невиновности (она в свою очередь рассматривается и как самостоятельное правовое явление и главнейший из принципов правосудия) и право на обжалование процессуальных действий и решений.

Право на оправдание, отчасти связано с правом на судебную защиту, существует на стадии и судебного, и досудебного производства. В известной мере оно охватывает больше стадий процесса, чем право на судебную защиту, если рассматривать последнее в узком смысле как возможность защищать свои права и обжаловать решение органов власти в судебном производстве.

Как видим, право человека на оправдание включает в себя иной смысл и объем возможностей, чем право на судебную защиту. В ходе оправдания человек может обратиться в суд с требованием защиты своих прав, а также компенсации нанесенного материального и морального ущерба. При этом полностью восстанавливается доброе имя лица, его предыдущий статус и репутация в обществе.

Исследуя понятие права на оправдание, необходимо заметить, что оно является одновременно и правом, и гарантией от незаконного осуждения. Его можно рассматривать и как право на восстановление справедливости в отношении лица в судебном порядке и право на дальнейшую его реабилитацию, компенсацию материального и морального вреда и восстановление всех прав и свобод личности, что были нарушены органами государственной власти в ходе проведения досудебного и судебного производства по делу.

Право человека на оправдание состоит из двух взаимосвязанных прав: права человека на оправдательный акт (в том числе право на оправдательный приговор) и права на реабилитацию. Сюда же можно частично отнести, и право на справедливый судебный приговор, и справедливые акты правоохранительных органов.

В контексте рассмотрения права на оправдательный акт, считаем целесообразным ввести понятие «право обвиняемого на оправдательный приговор» в законодательство и юридическую практику.

Права человека в современном мире — высшая ценность и как таковая она является критерием «человеческого измерения» [8, с. 9] противоречивых процессов, происходящих сегодня как в России, так и во всем мире. Это огромный пласт общечеловеческой культуры, и право на оправдание является в определенные моменты значимой составляющей суммированных прав. Только овладение культурой прав человека, особенно в данном контексте права на оправдание, дает ориентир личности в оценке существующих политических режимов, гуманитарной и социальной деятельности государств, правовой и нравственной культуры политических лидеров, правосознания народа. Понимание прирожденного характера прав и свобод, принадлежащих человеку, освобождает его от чрезмерной зависимости от государства, позволяет ему отстаивать свои права от каких бы то ни было посягательств.

Литература:

1. Устав ООН // СПС «Консультант плюс».
2. Уголовно-процессуальное право Российской Федерации: учебник / отв. ред. П.А. Лупинская. — М.: Юристъ, 2006. — 741 с.
3. Рыжаков А.П. Уголовный процесс: учебник. — М.: НОРМА, 2003. — 640 с.
4. Победкин А.В., Яшин В.Н. Уголовный процесс: учебник. — М.: Книжный мир, 2008. — 633 с.
5. Уголовно-процессуальное право Российской Федерации: учебник / отв. ред. И.Л. Петрухин. — М.: ТК Велби, Проспект, 2010. — 618 с.
6. Большая юридическая энциклопедия: более 2000 юрид. терминов и понятий / авт. кол. В.В. Аванесян и др. — М.: Эксмо, 2007. — 1014 с.

Сегодня в России, также как и в странах СНГ все ещё отсутствует универсальный механизм защиты прав человека, гарантирование их незыблемости, это касается права человека на оправдание, что подтверждается недостаточным вниманием к проблемам названного права в специальной литературе и законодательных актах.

Однако связь права человека на оправдание с презумпцией невиновности, являющейся одной из центральных характеристик судопроизводства и определяющей не только правила доказывания фактических обстоятельств дела, но и общий статус личности в системе процессуальных отношений, позволяет утверждать, что исследуемое право получило «косвенное» закрепление в основных нормативных актах. Согласно ч. 3 ст. 14 УПК РФ все сомнения в виновности обвиняемого, которые не могут быть устранены в порядке, установленном законом, должны толковаться в пользу обвиняемого.

Презумпция является фундаментальным принципом в правовой системе, основанной на верховенстве права. Она отражает идею, согласно которой подозреваемый в совершении уголовного преступления имеет право на независимое и беспристрастное правосудие, основополагающей чертой которого должна быть справедливость.

Презумпция невиновности призвана, прежде всего, защитить обвиняемого от обвинительного приговора, если только последний не будет законно принят. Она действует в течение всего уголовного процесса, независимо от результатов расследования, а не только при рассмотрении обоснованности обвинения и требует, чтобы при осуществлении своих полномочий судьи отошли от предубеждения, что подсудимый совершил преступление, поскольку обязанность доказывания обвинения возложена на сторону обвинения. Именно презумпция определяет, что не доказанная виновность равнозначна доказанной невиновности лица.

Касаемо реабилитации законодательством предусмотрено возмещение имущественного и компенсация морального вреда, а также восстановление иных прав реабилитированного [4, с. 199—214]. В вопросах же, касающихся оправдания, подобные компенсации не предусмотрены. Поэтому в силу перечисленных выше причин необходимость четкого законодательного определения права человека на оправдание является на сегодняшний день явной необходимостью.

7. Большой юридический словарь / под ред. А.Я. Сухарева. — М.: ИНФРА-М, 2007. — 930 с.
8. Права человека: учебник / под ред. Е.А. Лукашевой. — М.: НОРМА, 2008. — 573 с.

Нарушения права на защиту несовершеннолетних подозреваемых, обвиняемых в досудебном уголовном судопроизводстве

Корякина Зинаида Ивановна, старший преподаватель
Северо-Восточный федеральный университет имени М.К. Аммосова (г. Якутск)

Право на защиту пронизывает все уголовное судопроизводство (статья 16 УПК РФ), его правильная реализация является неотъемлемой частью справедливого и объективного правосудия. Это право принадлежит каждому лицу, подозреваемому или обвиняемому в совершении преступления, независимо от его имущественного положения, гражданства, социального статуса, пола, расы, вероисповедания, возраста. Положение о нем закреплено в статье 45 Конституции РФ, согласно которой «государственная защита прав и свобод человека и гражданина в Российской Федерации гарантируется и каждый вправе защищать свои права и свободы всеми способами, не запрещенными законом», и в статье 48, которая гласит: «каждому гарантируется право на получение квалифицированной юридической помощи».

В зависимости от характерных признаков личности подозреваемого, обвиняемого как носителя права на защиту, указанных в статье 51 УПК РФ, (возраст, пол, наличие физических или психических недостатков, степень владения языком судопроизводства (национальность)), а также совершенного им общественно-опасного деяния и особенностей рассмотрения уголовного дела в суде реализация этого права сопровождается с определенными процессуальными и организационными особенностями [1; 2; 3].

В этой связи особое значение принцип обеспечения подозреваемому и обвиняемому права на защиту приобретает в производстве по уголовным делам о преступлениях лиц, не достигших к моменту совершения преступления 18-летнего возраста. Прежде всего, это проявляется в специфичности уголовно-процессуального, уголовно-правового положения несовершеннолетнего лица, подозреваемого или обвиняемого в совершении преступления. Об этом говорит установленный в Главе 50 УПК РФ «Производство по уголовным делам в отношении несовершеннолетних» специальный правовой подход в отношении несовершеннолетних участников уголовного судопроизводства.

Основным составляющим звеном принципа обеспечения права на защиту (статья 16 УПК РФ) являются обязанности суда, прокурора, следователя и дознавателя разъяснять несовершеннолетнему подозреваемому и обвиняемому их права и обеспечивать в силу статьи 51 УПК РФ обязательное участие защитника и законного пред-

ставителя, а также возможность защищаться всеми, не запрещенными УПК РФ способами и средствами лично, либо с помощью защитника и законного представителя.

Предоставление любого права может превратиться в пустую формальность, если не будут созданы необходимые условия для его осуществления. Поэтому действующее уголовно-процессуальное законодательство не просто предоставляет право на защиту, но и предусматривает обеспечение его реализации. Из этого следует, что активная защитительная деятельность обвиняемого — это не только его (и защитника) личное право, но и предмет работы органов уголовного преследования, несущих обязанность собирать не только уличающие, но и оправдывающие, смягчающие вину обвиняемого обстоятельства (п. 5–7 части первой ст.73 УПК РФ). Примеры действия данного принципа в уголовном процессе можно увидеть не только в самом УПК РФ, но и в других актах [4].

Необходимо отметить, что деятельность органов уголовного преследования по обеспечению и соблюдению прав и свобод, законных интересов несовершеннолетних должно находиться под пристальным вниманием не только прокурорского, но и ведомственного контроля. Вместе с тем, согласно результатам анализа уголовных дел, нередко допускаются нарушения обеспечения права на защиту.

Так, отмечаются нарушения права на защиту, связанные с не обеспечением языка уголовного судопроизводства [5; 6]. В процессе анализа уголовных дел изучено семь случаев аналогичных нарушений. В трех случаях речь идет о представлении процессуальных документов на языке, которым несовершеннолетний обвиняемый не владеет. Например, в кассационной жалобе на решение суда о применении меры пресечения указано, что суд первой инстанции, несмотря на слабое знание, несовершеннолетним обвиняемым языка судопроизводства огласил важные по уголовному делу документы на данном языке, переводчика при этом не обеспечил, копии иных документов при этом также вручены обвиняемому без перевода. По мнению защитника, данное обстоятельство может отразиться на использовании несовершеннолетним обвиняемым своего права на защиту. Жалоба Верховным Судом Республики Саха (Якутия) была удовлетворена [7].

Допускаются также нарушения, связанные с необеспечением права несовершеннолетнего обвиняемого давать показания и разъясняться на родном языке, с разъяснением права на помощь переводчика. Так, в уголовном деле по обвинению группы подростков в грабеже, следователь, обладая сведениями о том, что лица обучались в национальной школе, в этой связи языком судопроизводства свободно не владеют, не обеспечил им переводчика. В проводимых следственных действиях вопросы задавались на языке производства (русском), а ответы обвиняемых, прозвучавшие на другом (якутском), переводились и одновременно вносились в протокол этим же следователем. Данные нарушения были выявлены на предварительном слушании, в результате которого было принято постановление о возвращении уголовного дела прокурору для устранения недостатков [8].

К числу возможных, т.н. «латентных» нарушений права на защиту, которым способствует несовершенство законодательной регламентации обязанностей по обеспечению реализации права на защиту в задержании, а также в стадии возбуждения уголовного дела [9; 10; 11; 12] можно отнести ч.2 ст.95 УПК РФ, согласно которой «с письменного разрешения дознавателя, следователя или суда, в производстве которых находится уголовное дело, допускается возможность в случае необходимости проведения оперативно-розыскных мероприятий, так называемых встреч сотрудника органа дознания (например, полиции, ОВД), осуществляющего оперативно-розыскную деятельность с подозреваемым, задержанным в совершении преступления».

Полагаем, что данная норма, разрешающая в уголовном судопроизводстве проводить оперативно-розыскные мероприятия в отношении задержанных подозреваемых, требует детального переосмысления, так как с помощью этой нормы, пользуясь неведением законных представителей и адвоката-защитника могут допускаться в отношении права на защиту несовершеннолетних различные нарушения (например, незаконные методы опроса в целях добычи нужных для следствия объяснений и т.д.).

Такие встречи могут происходить на территории мест содержания под стражей, куда помещается несовершеннолетний подозреваемый, задержанный по подозрению в совершении преступления либо в других неопределенных местах. В результате таких мероприятий в деле могут появиться рапорта, справки, объяснения, полученные на «добровольной» основе. При этом нельзя недооценивать значение получаемых в ходе оперативно-розыскных действий объяснений, т.к. «для лица, проводящего расследование, принципиально важно, чтобы сведения, сообщенные в объяснении, были отражены и в протоколе

допроса подозреваемого либо обвиняемого» [13, с.32]. Ориентируясь на полученные сообщения следователь, дознаватель может запланировать основной «стержень» обвинения, плана допросов и т.д.

Как указывают А.А. Воронова, А.А. Пасмарнова, «по мнению же самих следователей и оперативников, такие беседы дают важную оперативную информацию, которая может быть использована в самых различных целях, представляют им определенное тактическое и психологическое преимущество. Подобное положение дел иначе как ущемлением прав человека на получение квалифицированной и своевременной юридической помощи, на личную неприкосновенность и многих других расценить нельзя» [14, с. 11]. Эта проблема была замечена также Н.Ю. Черкасовой, отметившей о том, что «совершенно очевидно, в каких целях и какими методами проводятся такие «беседы». Поэтому любые формы общения обвиняемого (подозреваемого) с органами и лицами, осуществляющими уголовное преследование, а также с оперативными работниками должны происходить в присутствии адвоката» [15, с. 70].

В этой связи возникают следующие вопросы: подлежит ли обеспечению право на защиту несовершеннолетнего при производстве оперативно-розыскных мероприятий? Если нет, то не лучше ли нормы статьи 95 УПК РФ исключить из УПК РФ, признав их исключительно регулируемыми законодательством об оперативно-розыскной деятельности? (где вопросы обеспечения прав граждан исходят из иных положений).

Мнения на этот вопрос практикующих работников правоохранительной системы также неоднозначны. Так, результаты проведенного нами анкетирования по данному вопросу показали, что адвокаты — 79,4% считают обязательным обеспечение присутствия адвоката-защитника при встрече (беседе) сотрудника органа дознания, осуществляющего оперативно-розыскную деятельность с несовершеннолетним подозреваемым в порядке применения части второй статьи 95 УПК РФ. Что касается следователей, 30% из них считает, что присутствие защитника при такой встрече обязательно, тогда как 38,9% из них считают это лишним, ссылаясь на непроцессуальный характер оперативно-розыскной деятельности. Остальная часть затруднилась с ответом¹.

В целом, в науке нет общепризнанных исследований, посвященных механизму реализации права на защиту в процессе осуществления оперативно-розыскной деятельности. Тем не менее, в некоторых источниках, носящих фрагментарный характер, встречаются мнения о том, что «заявленное в момент оперативно-розыскных мероприятий требование о предоставлении свидания с адвокатом,

¹ Если предполагать о бланкетности статьи 95 УПК РФ относительно к статье 5 «Соблюдение прав и свобод человека и гражданина при осуществлении оперативно-розыскной деятельности» ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности» от 12.08. 1995 г., следует, что в объектах соблюдения прав человека и гражданина в ОРД значатся неприкосновенность частной жизни, жилища, личная, семейная тайна, тайна корреспонденции. В этом перечне другие права личности, охраняемые уголовно-процессуальными принципами конституционного значения не значатся, что может явиться основанием для признания статьи 95 УПК РФ не соответствующей задачам уголовного судопроизводства.

а также об участии адвоката являются законным, т.к. государство приняло на себя обязанность обеспечивать каждому возможность защищать свои права всеми не запрещенными законом способами» [17, с.139].

Представляется не совсем верным, на наш взгляд, при определении вопроса об обеспечении реализации права на защиту от уголовного преследования ссылаться на не процессуальный и негласный характер ОРМ. Во-первых, предписания УПК РФ распространяются на весь уголовный процесс, являются обязательными для всех без исключения участников уголовного судопроизводства. Несовершеннолетний вряд ли может отличать статус проводимых в отношении него действий, учитывая также и то, что вряд ли перед беседой ему разъясняются правила ОРМ, и связанные с ними права, их последствия. Несовершеннолетний подозреваемый во время таких встреч (бесед) абсолютно беспомощен, если учитывать особенности возраста. Во-вторых, характер таких встреч не носит явно скрытый (негласный) элемент, так как встреча происходит в форме личного контакта и прямого, открытого диалога с несовершеннолетним по известной для него теме, до его производства для получения разрешения может быть уведомлено несколько лиц, список которых перечислен в части второй статьи 95 УПК РФ. Адвоката в этом перечне не значится.

Согласно статье 51 УПК РФ по уголовным делам о преступлениях несовершеннолетних участие адвоката обязательно. Встречи сотрудника органа дознания, перечень которого определен в статье 40 УПК РФ, проводятся в период действия задержания несовершеннолетнего, примененного ему в порядке статей 91, 92 УПК РФ, а также являющегося, согласно статье 46 УПК РФ подозреваемым.

Таким образом, на проводимые беседы, установленные статьей 95 УПК РФ сотрудника органа дознания, осуществляющего оперативно-розыскную деятельность в рамках уголовного преследования в отношении несовершеннолетнего лица, также должны распространяться правила, установленных статьями 46, 51 УПК РФ.

Из всего этого следует, что любые формы общения несовершеннолетнего обвиняемого (подозреваемого) с органами и лицами, осуществляющими уголовное преследование, а также с оперативными работниками должны происходить в присутствии адвоката.

Обобщая вышесказанное, в целях обеспечения правильной правоприменительной практики по обеспечению реализации права на защиту по уголовным делам о пре-

ступлениях, совершенных несовершеннолетними, считаем целесообразным следователю (дознавателю) при поступлении запроса о получении разрешения на встречу сотрудника органа дознания с задержанным несовершеннолетним и перед разрешением его проведения, своевременно уведомлять защитника о проведении таких бесед.

Такой подход на наш взгляд обусловлен тем, что адвокат, как лицо, призванное реализовывать право на защиту несовершеннолетнего, имеет полное право знать обо всех проводимых в отношении его подзащитного действиях, в том числе и гласного оперативного характера. И в случае, поступления к нему информации о применении в отношении несовершеннолетнего подзащитного в ходе встречи запрещенных методов «беседы», принимать меры к обжалованию таких действий. При этом необходимо подчеркнуть, что на практике следователи ограничиваются устным разрешением, нежели письменным. Поэтому в материалах уголовных дел, связанных с задержанием несовершеннолетних и большим объемом выполненных оперативно-розыскных действий по поручениям следователя (дознавателя) такие письменные разрешения прилагаются редко.

А также, в целях конкретизации данной нормы предлагаем изложить часть вторую статьи 95 УПК РФ в следующей редакции: «В случае необходимости проведения оперативно-розыскных мероприятий допускаются встречи сотрудника органа дознания, осуществляющего оперативно-розыскную деятельность, с подозреваемым с письменного разрешения дознавателя, следователя или суда, в производстве которых находится уголовное дело. Если подозреваемым является несовершеннолетнее лицо, участие защитника при этом должно быть обеспечено».

В числе международных стандартов, требующих исполнения вышеуказанных предписаний являются Пекинские правила, которые содержат норму, определяющую характер первоначального контакта несовершеннолетнего с органами уголовного преследования. Так, статья 10, именуемая как «Первоначальный контакт», определяет в п.10.3. следующее правило:

«10.3. Контакты между органами по обеспечению правопорядка и несовершеннолетним правонарушителем осуществляются таким образом, чтобы уважать правовой статус несовершеннолетнего, содействовать благополучию несовершеннолетнего и избегать причинения ей или ему ущерба, с должным учетом обстоятельств дела».

Литература:

1. Кудрявцев В.Л. Процессуальные и криминалистические основы деятельности адвоката-защитника в российском уголовном судопроизводстве. — М.: Юрлитинформ, 2006. — 145 с.
2. Р. З. Еникеев. Некоторые процессуальные и криминалистические аспекты участия адвоката-защитника в доказывании по делам несовершеннолетних / Проблемы правовой защиты общечеловеческих ценностей в современной России. Материалы конференции / под ред. Еникеева З.Д. — УФА.: Башгу, 2005. Часть 2. — с. 201—211.
3. Осьмаков Н.А. О некоторых проблемах адвокатского расследования // Российский следователь. — 2007. — №9. — с. 22—28.

4. Приказ Генерального прокурора РФ от 27.11.2007 № 189 «Об организации прокурорского надзора за соблюдением конституционных прав граждан в уголовном судопроизводстве» (п.1.9) также обязывает прокуроров на всех стадиях досудебного процесса обращать особое внимание на соблюдение права подозреваемого и обвиняемого на защиту.
5. Мелкумян Т. Виды нарушений права обвиняемого на защиту и устранение их судами вышестоящих инстанций // Адвокатская практика. — 2003. — № 4. — с. 33–39.
6. Ведищев Н.П. Ошибки правосудия и их устранение (из досье адвоката). Монография. — М.: Юрлитинформ, 2006. — 450 с.
7. Уголовное дело № 2–50–05 // Архив Верхневелиюльского районного суда.
8. Уголовное дело № 1–915–10 // Архив Якутского городского суда.
9. Трашкова С.М. Правовой статус личности несовершеннолетних подозреваемых на стадии возбуждения уголовного дела и гарантии его реализации: по уголовным делам публичного обвинения: дисс... кандидата юридических наук. — Барнаул, 2006. — 256 с. ;
10. Боровик О.В. Особенности досудебного производства по уголовным делам в отношении несовершеннолетних. Дис... кандидата юридических наук. — М, 2006. — 220 с.
11. Солонникова Н.В. Проблемы процессуальной дееспособности несовершеннолетних в уголовном судопроизводстве (досудебное производство). Дисс...канд.юрид.наук.. — Краснодар, 2008. — 239 с.
12. Кирянина Н.А. Обеспечение прав несовершеннолетних участников уголовного судопроизводства в стадии возбуждения уголовного дела. Автореферат дисс....кандидата юридических наук. — Нижний Новгород, 2010. — 210 с.
13. Чашин А.Н. Тактика работы адвоката на первоначальном этапе привлечения подзащитного к уголовной ответственности // Адвокатская практика. — 2005. — № 4. — с. 32–38.
14. Воронов А.А., Пасмарнов А.А. Можно ли противостоять «проведению беседы»? // Адвокатская практика. — 2006. — № 2. — с. 11–21.
15. Черкасова Н.Ю. Некоторые проблемы обеспечения права на защиту в свете нового законодательства / Материалы международной научно-практической конференции, посвященной принятию нового УПК РФ. — М.: Изд-во МГЮА, 2002. — с. 70–75.
16. Лазарева В.А. Достаточны ли гарантии права на защиту / Материалы международной научно-практической конференции «УПК РФ: год правоприменения и преподавания». — М.: МГЮА, 2004. — с. 139–143.

К вопросу о моделях электорального поведения российских избирателей

Линейцева Ксения Сергеевна, аспирант
Иркутский государственный университет, Юридический институт

Автор полагает, что электоральное поведение российских граждан следует рассматривать как форму проявления электорально-правовой культуры, которая имеет свои особенности, т.е. модели. В рамках исследования электорального поведения эти модели начали представлять интерес для зарубежных исследователей, начиная с середины 1950-х гг.

Рассматривая электоральное поведение, ученые считают, что поведение имеет особенности, в соответствии с которыми избиратели делятся на относительно гомогенные группы, т.е. модели электорального поведения избирателей. Оснований классификаций, как и количество самих моделей электорального поведения российских избирателей, названо большое множество: активность избирателей (В. Г. Зарубин)[1, с. 42], географический фактор (Е.П. Трофимова)[2, с. 28], полиэтничный фактор (А.С. Лебедь)[3, с. 25], множественность факторов (Ю. М. Королькова)[4, с. 25].

Ученые О.П. Кудинов [5, с. 469], Г.А. Шипилов [6, с. 255], В.А. Бианки, А.И. Серавин, Ю.Д. Шевченко [7, с. 111–136] считают, что в 1993–1999 гг. в России сформировались такие модели как идентификационная, идеологическая, имиджевая, классовая, административная, программная, референтная группы, социально-экономическая, традиционная, клиентелистская, социологическая, политических свобод. Вариативности моделей электорального поведения позволяют сделать вывод, что в России под влиянием социально-политических, экономических, региональных, ценностных факторов, приобретенного опыта и личностных детерминант отмеченные модели носили устойчивый характер. Разделяя мнение авторов о множественности моделей электорального поведения, автор считает, что возможность участвовать в избирательном процессе, моделировать свое поведение в соответствии с электоральными предпочтениями у российских избирателей появилась

только в связи с закреплением в избирательных нормативных положениях права на формирование органов выборной демократии.

Следовательно, первопричиной, *основным фактором* моделирования электорального поведения российских избирателей выступает политико-правовая основа избирательного права. На этом основании можно выделить идентификационную, имиджевую, классовую, административную, программную и другие модели электорального поведения российских граждан.

Кроме того, не отрицая, что модели электорального поведения возникали под влиянием множественности факторов, обозначенных как «воронка причинности» (Е.Ю. Мелешкина), автор не разделяет мнение, что «воронка причинности» в РФ не содержит как важнейший фактор социально-экономическое положение (Г.Н. Ляхова) [8, с. 28].

Опираясь на теорию «экономического голосования» (М. Фиорина) [9, с. 5], автор усматривает существование *прямой связи между положением в экономике, электорально-правовой культурой и результатами выборов*. Так, анализируя практику голосования в 1993–1999 гг., следует признать экономический фактор наиболее важным. Ухудшение положения в экономике и падение уровня жизни населения в 1990-х гг. (к 1998 г. в промышленности средний заработок будет в 5–7 раз ниже пособия по безработице в США и Западной Европе. Отток капитала за границу составил 300–400 млрд долл., превысил внешнюю задолженность государства в 1,5–2 раза.), что и привело к резкому расслоению российского избирательного корпуса и поляризации электоральных интересов. Маргинальность охватила более 10% российского населения.

Экономический фактор, по мнению автора, определял политическое сознание российских избирателей с его коммуникативными свойствами и формировал не только социально-экономическую модель электорального поведения, но и влиял на другие модели, «косвенным образом» связанные с ним: идентификационную, имиджевую, программную, клиентелистскую (избиратели отдавали предпочтение тем лидерам, партиям, программам, которые своей задачей определяли улучшение экономического положения).

Также и исследование социально-демографических факторов электорального поведения предполагает выявление ключевых тенденций их развития, изучение динамики изменений во всей целостности и совокупности. Как показывает практика голосования, на выбор модели электорального поведения российских граждан существенно влияет положение избирателей, их статус, который они имеют в обществе. Конкретные группы населения (рабочие, студенты, бизнесмены и т.д.) участием в голосовании формировали социологическую модель. Место жительства (город/село), возрастные показатели определяли активность избирателей по разным мотивационным ожиданиям: влияние урбанизации, ожидание демократи-

ческих перемен молодым поколением, традиционализм, влияние административного ресурса и вера людей старшего поколения в благополучие, предлагаемое программами партий и выступлениями кандидатов в депутаты, влияли на формирование моделей референтной группы, идентификационную, традиционную, программную, административную, клиентелистскую. Традиционные гендерные стратегии и ритуализированные формы поведения отражаются на возможностях реализации политических амбиций женщинами, формируя модель референтной группы: активность женской части населения снизилась к концу 1990-х гг., т.к. женщины стали больше уделять внимание семейным проблемам.

На модель голосования влияет и национальный фактор, т.к. в этнических группах поведение определяется историческими традициями и взглядами, что способствовало появлению идентификационной, традиционной, клиентелистской и референтной моделям электорального голосования.

На основе проведенных исследований следует сделать вывод: модель электорального поведения под воздействием социально-демографической ситуации влияла на образование идентификационной, традиционной, программной и других моделей.

В этой связи в можно выделить следующие модели электорального поведения:

- социологическую модель, где основным мотивом электорального поведения является проявление солидарности с той социальной группой, к которой принадлежит индивид или с которой он себя идентифицирует;
- социально-психологическую модель, в которой главной детерминантой электорального поведения выступает идеологическая или партийная идентификация;
- рациональную модель электорального поведения, воспроизводя которую, избиратель может рационально обосновать свой выбор;
- коммуникативно-эмоциональную модель электорального поведения, главной детерминантой в которой является возрастающий в предвыборный период поток политической информации;
- социокультурную модель электорального поведения, главными детерминантами в которой являются содержание политического сознания, специфика менталитета и преобладающий в обществе тип электорально-правовой культуры.

Анализ тенденций электорального поведения избирателей в современной России позволяет выделить как более распространенные (коммуникативно-эмоциональную, социокультурную) модели, так и менее распространенные (социологическая, социально-психологическая, рациональная) модели электорального поведения российских избирателей.

В российской политико-правовой системе прослеживается ослабление влияния на электоральное поведение фактора принадлежности индивида к определенной социальной группе, поскольку в современном индустриальном

обществе размывается само понятие «социальный класс», а значит, социологическая модель электорального поведения демонстрирует некоторую ограниченность.

Роль партийной идентификации в электоральном поведении российских избирателей, которая является главной детерминантой в социально-психологической модели, не будет существенной в связи с неустойчивостью связей между социальными группами, неустойчивостью политических предпочтений и особенностями современной российской многопартийности (отсутствие альтернатив).

В целом, электоральное поведение российских граждан не соответствует рациональной модели электорального поведения, что объясняется ограниченностью или отсутствием интереса к политике у многих российских избирателей и самоустранением от участия в политической жизни страны.

Кроме того, возрастание значения информации в переходный период стимулирует распространенность коммуникативно-эмоциональной модели поведения российских избирателей. В этот период общество нуждается в новых знаниях, ценностях, мотивах и стереотипах поведения, которые позволили бы ему быстрее приспособиться к новым формам социальной, экономической и политической практики [10, с. 83]. В переходный для системы период усиливается манипулятивное воздействие со стороны групп, борющихся за власть, а также и само

влияние манипуляции на сознание избирателей в силу большого количества поступающей извне политической информации, пониженной критичности восприятия и рациональности мышления. А так же, ослабление фактора партийной идентификации в переходных обществах увеличивает количество сомневающийся избирателей, на которых большое влияние будут оказывать характер и источник политической коммуникации.

Распространенность социокультурной модели электорального поведения в современной российской политической системе связана с тем, что в структуре ценностных ориентаций российского общества продолжает оставаться достаточно высокая доля традиционных ценностей с ориентацией на авторитарные методы управления. Кроме того, интерес к авторитарным методам управления возрос в связи со стремлением российского общества обрести безопасность, стабильный порядок и оградиться от криминально-бюрократического произвола [1, с. 34–35]. При этом значительная часть населения разделяет демократические ценности, но низко оценивает эффективность демократических институтов в российской политической системе.

Таким образом, на рубеже XX-XXI веков Россия пошла по пути перехода к открытой политической системе, что обусловило и изменение моделей электорального поведения как результата электорально-правовой культуры.

Литература:

1. Зарубин В.Г. Элективное действие и формирование корпуса российских избирателей: Опыт социологического анализ: автореф. дис... д-ра социол. наук. СПб. 1998.
2. Трофимова Е.П. Электоральное поведение избирателей Ленинградской области в условиях реформирования политической системы России в период 1995–2008 гг: автореф. дис.... канд. полит. наук. СПб. 2009.
3. Лебец А.С. Этологическое измерение политического процесса в современной России: региональный контекст: автореф. дис.... канд. полит. наук. Ростов н / Д, 2004.
4. Королькова Ю.М. Электоральное поведение граждан в современной России: автореф. дис.... канд. полит. наук. Тула, 2007.
5. Кудинов О.П. Основы организации и проведения избирательных кампаний в регионах России / О.П. Кудинов. – Калининград, 2000.
6. Шипилов Г.А. Диалектика выборов / Г.А. Шипилов. – М., 1997.
7. Шевченко Ю.Д. Поведение избирателей в России: основные подходы. / Ю.Д. Шевченко – М., 2000.
8. Ляхова Г.Н. Особенности электорального поведения жителей провинциального города: автореф. дис... канд. социол. наук. М., 2005.
9. Fiorina M. Retrospective Voting in American National Elections. New Haven, 1981.
10. Кириллова Э.В. Информационно-культурная среда как фактор формирования политического сознания российских граждан: дис. канд. филос. наук. – Москва, 2006.
11. Галкин А.А. Социальная дифференциация и массовое сознание // Дифференциация российского общества в зеркале публичной политики / Под ред. Ю.А. Красина. – М., 2004.

Зарубежный опыт договорного регулирования личных неимущественных отношений субъектов семейного права

Никитин Дмитрий Николаевич, аспирант
Современная гуманитарная академия (г. Москва)

Целью сравнительно-правового исследования является «выяснение закономерностей развития правовых систем современности, совершенствование национального законодательства и юридической практики» [1, с. 17]. «Сравнительное правоведение, — как справедливо отмечает А.Х. Саидов, — позволяет выявить и понять юридическую политику различных государств. Оно помогает нам увидеть и сопоставить между собой приоритетные законодательные течения в разных странах, точнее, основные направления законодательных реформ в международном разрезе» [1, с. 36–37].

Соглашения с нематериальным содержанием, заключаемые между участниками семейных отношений, не являются редкостью в зарубежном правовом порядке. В частности, к ним относятся договоры, определяющие последствия прекращения брака в отношении детей. В некоторых странах регламентация личных неимущественных отношений может осуществляться посредством брачного договора.

В США единое семейное законодательство отсутствует. Национальной конференцией уполномоченных был разработан Единообразный закон о браке и разводе в 1973 г., однако полное одобрение он получил лишь в 11 штатах. Единообразный закон о юрисдикции дел об опеке и принудительном осуществлении права на общение в 1997 г. частично унифицировал законодательство штатов по ряду вопросов [2, с. 613–614].

Статутные и подзаконные нормы, а также нормы судебных прецедентов, принимаемых на уровне штатов, образуют семейное право Соединенных Штатов Америки. Таким образом, «в США существуют 50 систем семейного права (по количеству штатов)» [3, с. 280].

Лица, вступающие в брак, имеют возможность заключать так называемые «добрачные соглашения», которыми могут быть регламентированы не только имущественные отношения, но и отношения по воспитанию детей. При заключении договоров стороны должны исходить из принципов разумности и справедливости [4, с. 536].

Урегулировать личные неимущественные отношения можно при помощи родительского соглашения («parenting agreement»). Положения данного договора не имеют для сторон обязательной силы, американский суд вправе изменить его в части, противоречащей интересам ребенка [5, с. 82]. Американская Ассоциация Адвокатов разработала Форму 26, положения которой служат образцом для договоров об урегулировании отношений по поводу опеки над детьми и осуществления права на общение. Документ содержит следующие пункты: обязанность сторон информировать друг друга о жизни детей (в

частности, о болезни, проблемах в школе и других важных обстоятельствах) и не препятствовать общению, в том числе по телефону; необходимость консультироваться между собой по вопросам образования, болезней, благополучия, здоровья детей; указание на место проживания ребенка и порядок общения с родителями (время, место свиданий, интервалы времени, в которые ребенок будет проживать с каждым из родителей, и др.); выбор арбитража, действующего в соответствии с правилами Американской арбитражной ассоциации, на случай возникновения спора и т.д. [5, с. 82–85].

Рост уровня межнациональных браков и разводов в США за последние тридцать лет является причиной возникновения споров, касающихся религиозного воспитания детей. Одним из вариантов преодоления данной проблемы служит заключение соглашений. Однако соглашения о религиозном воспитании не всегда получают судебную защиту, причины тому следующие:

- не в каждом случае суд может определить, о чем конкретно договорились стороны;
- стороны располагают различными вариантами соглашений;
- в соглашении не содержится указания на его применение после развода (было заключено много лет назад или до заключения брака);
- суды не хотят ограничивать родительские права [5, с. 88, 94].

Однако, к примеру, в 1999 г. соглашение о разводе, касающееся религиозного воспитания детей, было признано судом обязательным для обеих сторон (дело Вилсон против Вилсона) [5, с. 95].

Даже после вынесения решения суда об опеке и праве доступа возможно заключение соглашения, которым такое решение будет изменено. Для «оговоренного изменения» («stipulated modification») судебное одобрение не является обязательным, однако без него соглашение не получит судебную защиту [5, с. 145].

В США брак может быть расторгнут как в судебном, так и во внесудебном порядке. Внесудебный порядок возможен при наличии брачного договора, которым устанавливаются последствия расторжения брака в имущественной сфере и права и обязанности супругов в отношении детей [6, с. 130].

Во Франции для расторжения брака супругам необходимо прийти к взаимному согласию по данному вопросу, представив проект соглашения, регулирующего последствия прекращения брачных отношений. Из абз. 2 ст. 232 Гражданского кодекса Франции [7] (далее — ГК Франции) следует, что судья «вправе отказать в утверждении согла-

шения и не расторгнуть брак, если установит, что соглашение недостаточно защищает интересы детей или одного из супругов». Примечательно, что в деле о расторжении брака обязательно присутствие адвоката, который выступает от лица обоих супругов (либо адвокаты каждого из них). Если все условия соблюдены, то судья своим решением утверждает соглашение и расторгает брак. В случае отказа от утверждения соглашения, супругам предоставляется срок, не превышающий шести месяцев, для подачи нового соглашения. Иск о расторжении брака утратит силу, если стороны не подадут в установленный срок нового соглашения либо судья вновь откажет в его утверждении.

Порядок осуществления родительских прав в случае раздельного проживания супругов может устанавливаться соглашением, которое также должно быть утверждено судьей. «Судья должен утвердить соглашение, если только он не придет к выводу, что оно недостаточно обеспечивает интересы ребенка, или что волеизъявление родителей не было свободным» (ст. 373–2–7 ГК Франции).

Согласно абз. 1 ст. 373–2–12 ГК Франции, решая любой вопрос о порядке осуществления родительских прав, судья может привлечь специалиста для проведения опроса общественности, целью которого является получение сведений о том, как живут и воспитываются дети.

Утвержденное соглашение может быть изменено или дополнено судьей по заявлению родителей (одного из них) или органа прокуратуры, куда обратилось третье лицо.

Гражданское процессуальное уложение Германии [8] содержит норму, согласно которой заявление супруга для производства дела о расторжении брака по согласию сторон должно содержать «согласованные объяснения супругов по поводу того, что ходатайства о передаче права родительской заботы о ребенке в полном объеме или в части, а также об урегулировании общения родителей с ребенком не будут заявлены, поскольку супруги пришли к соглашению в вопросе о продолжении осуществления заботы о ребенке и об общении с ним...» (п. 2 абз. 1 § 630).

Родительская забота осуществляется родителями под свою ответственность, на благо ребенка и по взаимному согласию. В случае, когда родители проживают раздельно и совместно осуществляют заботу о ребенке, каждый из них вправе ходатайствовать перед семейным судом о передаче ему единоличного права на заботу о ребенке в части или полностью. Такое ходатайство подлежит удовлетворению, если нет возражений со стороны второго родителя и ребенка, достигшего четырнадцатилетнего возраста (абз. 1, п. 1 абз. 2 § 1671 Гражданского уложения Германии [9] (далее – ГУ Германии)).

Супруг, не являющийся вторым родителем, вправе принимать совместные решения по вопросам повседневной жизни ребенка по согласию с родителем ребенка (абз. 1 § 1687b ГУ Германии).

В германском праве мужчина и женщина вправе заключить договор, по которому они обязуются вступить в брак друг с другом. Однако помолвка не служит основанием для иска о принуждении к вступлению в брак. Такой

договор не может быть снабжен условием о неустойке (§ 1297 ГУ Германии). На помолвленное лицо, отказавшееся от заключения брака, возлагается обязанность по возмещению другой стороне имущественного ущерба, составляющего расходы и принятые на себя обязательства в связи с подготовкой к свадьбе. По правилам о возврате неосновательного обогащения каждый из помолвленных вправе требовать возврата всего подаренного им (§§ 1298, 1299, 1301 ГУ Германии). Предварительное соглашение о заключении брака в будущем также предусмотрено законодательством Латвийской Республики, Грузии, Японии, Нидерландов, Израиля и т.д.

Если желание супругов жить вместе серьезно нарушено, законодательство Квебека устанавливает для них раздельное проживание. «При установлении раздельного проживания или позже суд выносит решение о предоставлении детям заботы, об их содержании и воспитании, исходя из их интересов и уважения их прав, принимая во внимание соглашения, заключенные между супругами, если таковые имеются» (ст. 514 Гражданского кодекса Квебека [10]).

Венгерское законодательство в качестве условия расторжения брака называет «полную и безвозвратную испорченность совместной жизни». К исковому заявлению о расторжении брака может прилагаться соглашение, которое определяет место жительства детей, порядок свиданий родителей с ребенком и имущественные отношения сторон. Соглашение подлежит проверке судом, который вправе признать его законным, исходя из интересов несовершеннолетних детей. Судья может принять меры в отношении детей и определения их места проживания, если будет такая необходимость [6, с. 123–124].

Супругам предоставлена возможность заключать соглашения об очередности и формах общения с ребенком. Если стороны не могут прийти к соглашению, этот вопрос решается органами опеки и попечительства либо судом [6, с. 224].

В Чехии для расторжения брака в предусмотренных законом случаях необходимо представить вступившее в силу решение суда, которым было утверждено соглашение сторон об отношениях с несовершеннолетними детьми после развода [6, с. 138].

Выбор имени ребенку – личное неимущественное право родителей. Соглашение, заключаемое при вступлении в брак, может устанавливать, какую фамилию будет носить ребенок (общую или одного из супругов) [6, с. 239].

В Хорватии закон обязывает разводящихся супругов, имеющих малолетних детей, обратиться в центр по опеке и попечительству, который осуществляет посреднические функции. Если заявление о расторжении брака было подано до обращения в центр опеки и попечительства, суд прекращает дело. Посредническая процедура предусматривает заслушивание мнений сторон о причинах разлада, невозможности вести дальнейшую семейную жизнь и сохранить семью, после чего принимаются меры по примирению супругов, а также разъясняются последствия рас-

торжения брака. Супругам надлежит согласовать ряд вопросов:

- с кем из родителей останется жить ребенок;
- размер содержания ребенка;
- время и периодичность встреч с родителем, проживающим отдельно;
- иные вопросы воспитания детей.

Когда супруги не приходят к взаимному согласию либо заключенное соглашение не отвечает интересам ребенка, центр по опеке и попечительству во время посреднической процедуры либо в суде принимает решение по указанным вопросам. Статья 50 Семейного кодекса гласит, что посредническая процедура должна быть завершена в течение от двух до шести месяцев. Если центр не принимает решения за обозначенный период времени, супруги могут направить заявление о расторжении брака в суд [6, с. 135–137].

Весьма интересный опыт регламентации личных неимущественных отношений в семье существует в Республике Беларусь.

Согласно ст. 13 Кодекса Республики Беларусь о браке и семье [11] (далее – КоБС Беларуси) брачный договор помимо имущественных может определять «иные вопросы взаимоотношений между супругами (порядок несения каждым из них семейных расходов и т.п.), родителями и детьми, если это не нарушает права и законные интересы других лиц и не противоречит законодательству Республики Беларусь». Супруги и лица, вступающие в брак, вправе заключить договор в любое время и на любых условиях.

«Супруги вправе самостоятельно решать вопросы, касающиеся их личных интересов, если иное не оговорено в Брачном договоре» (ст. 20.1 КоБС Беларуси). Таким образом, брачный договор может регулировать личные отношений супругов.

Соглашение о детях, предусмотренное ст. 38 КоБС Беларуси, включает положения о месте жительства детей, размере алиментов, порядке общения с родителем, проживающим отдельно, и других условиях жизни и воспитания детей. Примечательно, что данное соглашение заключается в порядке, предусмотренном для мировых соглашений.

Часть 1 статьи 109 Семейного кодекса Украины [12] (далее – СК Украины) устанавливает правило, согласно которому вместе с заявлением о расторжении брака супруги вправе подать в суд письменный договор о том, с кем будет проживать ребенок (дети) после расторжения брака, какое участие в воспитании и обеспечении условий жизни будет принимать отдельно проживающий родитель и т.п.

Также родители-супруги вправе заключить договор об осуществлении родительских прав и выполнении обязанностей, который должен иметь письменную форму и быть заверенным нотариально (ч. 4 ст. 157 СК Украины).

Согласно ч. 3 ст. 93 СК Украины «брачный договор не может регулировать личные отношения супругов, а также личные отношения между ними и детьми».

Статья 1200 Гражданского кодекса Грузии [13] (далее – ГК Грузии) возлагает на суд обязанность при расторжении брака определить, с кем из супругов останутся проживать дети, если по этому вопросу стороны не пришли к согласию. Решение суда должно основываться на интересах детей (ч. 2 ст. 1201 ГК Грузии).

По грузинскому законодательству «брачным договором не могут быть изменены обязанности взаимного содержания супругов, права и обязанности родителей в отношении детей, алиментные обязанности и права обращения в суд в случае возникновения спора» (ч. 1 ст. 1179 ГК Грузии).

О соглашении, которым определяется место жительства ребенка, говорится в ст. 180 Гражданского кодекса Латвийской Республики [14]. При отсутствии такого соглашения суд решает данный вопрос с учетом мнения детей, достигших семилетнего возраста, и исходя из интересов последних.

В сфере регулирования личных неимущественных отношений законодатель Венесуэлы ограничивает возможности участников семейных отношений. В ст. 142 Гражданского кодекса Боливарианской Республики Венесуэлы [15] сказано, что «недействительными считаются соглашения супругов, заключенные в нарушение законодательства либо общественной нравственности или нарушающие соответствующие права и обязанности семьи, а также принятые с нарушением запрещающих положений настоящего Кодекса и положений о разводе, раздельном проживании супругов, об отмене опеки над несовершеннолетними, о попечительстве, о правопреимстве в силу наследования».

По иудейскому праву брак скреплялся актом помолвки (шиддухин). Этот порядок сохранился и сейчас в кругах, где строго придерживаются ортодоксальных традиций. Шиддухин представляет собой взаимное обещание мужчины и женщины вступить в брак между собой, а также изложение связанных с браком условий (тнаим). Посредственного влияния на личный статус сторон шиддухин не оказывает, являясь лишь предпосылкой к созданию нового статуса. Тнаим обычно заключается в форме письменного документа, который содержит указание на место и время предстоящей свадьбы, финансовые обязательства сторон, а также сумму, которая выплачивается в качестве штрафа (кнас) стороной, нарушившей обещание вступить в брак без достаточных к тому оснований. Среди духовных авторитетов ортодоксального еврейства бытует мнение, что «предпочтительнее даже жениться и потом развестись, чем расторгать помолвку». Вступление в брак с лицом, расторгнувшим помолвку, до сих пор избегают в некоторых еврейских кругах [16].

Брачный договор (ктубба) является неотъемлемой частью церемонии заключения иудейского брака. «Декларативная часть ктуббы содержит дату и место бракосочетания, имена брачующихся и их отцов, предложение жениха невесте быть его женой «по закону Моисееву и Израилеву» и обязательство чтить, кормить, содержать

ее и исполнять супружеские обязанности, а в случае расторжения брака выплатить ей указанные в ктуббе суммы... Эту часть ктуббы завершает согласие невесты стать женой жениха». Главная функция ктуббы заключается в защите интересов жены, которая является в правовом смысле более слабой стороной. С одной стороны, финансовые обязательства мужа и его наследников рассчитаны на то, чтобы «не облегчать мужу развод», с другой стороны, на обеспечение жены содержанием на случай развода либо смерти мужа. В ктуббе отмечается добавочная сумма (тосефет ктубба), определяемая женихом, и прибавка жениха к приданному (тосефет недунья), обычно значительно превышающие сумму ктуббы и стоимость приданного. Вступающий в брак возлагает на себя и своих наследников ответственность по этим обязательствам, гарантируя исполнение их всех своим имуществом, «вплоть до одежды, что на плечах его». В общинах консервативного иудаизма арамейский текст ктуббы переводят на местный язык, а в реформистских общинах традиционная ктубба заменяется свидетельством о бракосочетании [17].

В большинстве мусульманских стран законом предусмотрена возможность внесения в брачный договор определенных условий, которые должны быть выполнимыми и отвечать интересам сторон. Условия, противоречащие смыслу брака, его правовым основаниям и предусматривающие совершение запрещенного деяния, признаются ничтожными. Например, нельзя установить для супруга обязанность употреблять спиртные напитки или порвать отношения с родственниками.

Главное же состоит в том, что такие условия могут защищать интересы жены. Так, брачным договором возможно предусмотреть, что муж с женой будут проживать

в определенной местности. Несоблюдение мужем положений договора дает жене право обратиться в суд с требованием о прекращении брака.

По законодательству Иордании, Марокко и Египта брачный договор может содержать условие, позволяющее жене получить развод, если муж заключит другой брак [18, с. 167].

Следует обратить внимание на то, какой порядок в некоторых странах установлен для заключения и действительности соглашений об определении места жительства детей и о порядке их воспитания. Примирительные процедуры (медиация) получили широкое распространение в странах Европы и США.

Недостижение супругами соглашения по вопросам, касающимся детей, является препятствием для расторжения брака за рубежом. Кроме того, представленные соглашения должны быть утверждены судом (например, во Франции, в Чехии). В Украине соглашение об осуществлении родительских прав подлежит нотариальному удостоверению, а в Беларуси заключается как мировое соглашение.

В отличие от российского правопорядка в некоторых зарубежных странах брачный договор может включать положения, регламентирующие не только имущественные, но и личные отношения супругов (например, в США, Беларуси).

В иудейском и мусульманском праве регулирование личных неимущественных отношений супругов посредством соглашений направлено на отступление от норм, устанавливающих неравноправное положение между мужем и женой, в частности, в вопросах, касающихся расторжения брака.

Литература:

1. Саидов А.Х. Сравнительное правоведение. М., 2009.
2. Гражданское и торговое право зарубежных стран / Под общ. ред. В.В. Безбаха и В.К. Пучинского. М., 2004.
3. Шумилов В.М. Правовая система США. М., 2006.
4. Гражданское и торговое право зарубежных стран / Под ред. Е.А. Васильева, А.С. Комарова. Т. 2. М., 2006.
5. Лялина Н.В. Содержание, осуществление и защита прав родителя, проживающего отдельно от ребенка, в Соединенных Штатах Америки: Дис. ... канд. юрид. наук. М., 2006.
6. Семейное право Российской Федерации и иностранных государств / Под ред. В.В. Залесского. М., 2004.
7. Гражданский кодекс Франции (Кодекс Наполеона) / Пер. с фр. В.Н. Захватаева. М., 2012.
8. Гражданское процессуальное уложение Германии / Пер. с нем. В. Бергманна. М., 2006.
9. Гражданское уложение Германии / Пер. с нем. В. Бергманна. М., 2008.
10. Гражданский кодекс Квебека. М., 1999.
11. Кодекс Республики Беларусь о браке и семье от 9 июля 1999 г. №278-З (в ред. от 7 января 2012 г.) // Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь. 1999. №55. Ст. 2/53; 2012. №9. Ст. 2/1894.
12. Семейный кодекс Украины от 10 января 2002 г. №2947-III (в ред. от 9 декабря 2012 г.) // Голос Украины. 2002. №38; 2012. №234.
13. Гражданский кодекс Грузии / Науч. ред. З.Г. Бигвава. СПб., 2002.
14. Гражданский кодекс Латвийской Республики / Науч. ред. Н.Э. Лившиц. СПб., 2001.
15. Законодательство Боливарианской Республики Венесуэла. Т. 1. М., 2011.
16. <http://www.eleven.co.il/?mode=article&id=10722&query=%C1%D0%C0%CA>.
17. <http://www.eleven.co.il/article/12250>.
18. Сюкияйнен Л.Р. Мусульманское право. М., 1986.

Об особенностях системы уголовно-правовых последствий запрещенного уголовным законом деяния по УК РФ

Павлова Арзулана Акрамовна, кандидат юридических наук, доцент
Северо-Восточный федеральный университет им. М.К. Аммосова (г. Якутск)

Обращение к исследованию обозначенной проблемы продиктовано, во-первых, непреходящим интересом к правовым последствиям, установленным в ч. 2 ст. 2 Уголовного кодекса РФ (далее – УК РФ) в качестве реакции государства на совершение запрещенных уголовным законом деяний, во-вторых, новизной, неопределенностью и отсутствием научной теории второй группы («колеи») этих последствий. Интерес к теме обусловлен отношением законодателя к наказанию и иным мерам уголовно-правового характера, получивших легитимацию в УК РФ, и определившего первое главным средством уголовно-правового характера, обстоятельно раскрыв понятие наказания, его цели, виды, содержание каждого вида, правила их назначения и т.д. В то время как выделив отдельный раздел «Иные меры уголовно-правового характера», и признав тем самым их отдельным институтом уголовного права, законодатель этим ограничился.

В изначальной редакции УК РФ иные меры уголовно-правового характера только декларировались в статьях 2, 6, 7, не обособляясь в нем структурно. Дальнейшая его трансформация на этом направлении знаменовалась выделением иных мер уголовно-правового характера путем переименования существовавшего раздела VI «Принудительные меры медицинского характера» в «Иные меры уголовно-правового характера».

В настоящее время можно констатировать: отечественное законодательство движется в направлении развития и совершенствования института иных мер уголовно-правового характера, однако не просматривается четкое разграничение двух установленных им групп уголовно-правовых последствий: наказания и иных мер уголовно-правового характера.

В отношении первого в науке имеются в целом единые подходы к пониманию сущности и содержания наказания. Этого нельзя сказать об институте иных мер уголовно-правового характера, теория которого в науке только разрабатывается. Ощущается недостаточность исследований на этом направлении с учетом тенденций современной российской уголовной политики; не привлекают должного внимания в специализированной литературе основания, критерии и цели отграничения их от наказания. При этом выражаем полное согласие с законодательным разделением уголовно-правовых последствий, указанием на их «двухколейность», отделения иных мер уголовно-правового характера от наказания. Это продиктовано невозможностью реагирования на запрещенные уголовным законом деяния лишь посредством применения наказания (указанное, в частности, связано с тем, что не каждое общественно опасное деяние, запрещенное уголовным за-

коном, является преступлением, но они все являются общественно опасными и противоправными, и, следовательно, на них на всех должна быть адекватная реакция государства, и законодатель, в принципе в любой стране, стремиться адаптировать правовые последствия).

Легко просматривается пробельность законодательной регламентации института иных мер уголовно-правового характера: отсутствует их нормативная дефиниция; не установлены как общие цели института иных мер уголовно-правового характера, так и цели их отдельных видов; неполон перечень мер, относящихся по своему содержанию к иным мерам уголовно-правового характера, полагаем, он может быть расширен. Думается, что иные меры уголовно-правового характера не должны отождествляться с наказанием, т.к. это не соответствует идее законодателя; их разграничение должно основываться на принципах легитимности, целесообразности и справедливости. Таким образом, статья посвящена анализу той группы уголовно-правовых последствий, которые в УК РФ обозначаются как иные меры уголовно-правового характера. Так, по результатам теоретического исследования и анализа эмпирического материала приходим к следующему:

А) Правовые последствия запрещенного уголовным законом деяния – это совокупность установленных ч. 2 ст. 2 УК РФ определенных, предсказуемых, справедливых, имеющих специфический характер мер государственного принуждения, применяемых в ответ на совершение указанного деяния. Для реализации охранительных и превентивных задач уголовного закона в РФ установлена «двухколейная» система уголовно-правовых последствий, первая из которых – наказание, вторая – иные меры уголовно-правового характера

Правовым основанием применения иных мер уголовно-правового характера, как особой формы государственного принуждения, является: 1) любой вариант уголовно-правового поведения лица, нарушающий установленные уголовным законом запреты, влекущий (или могущий повлечь) те или иные общественно опасные последствия; 2) существование действительной угрозы обществу со стороны лиц, нарушающих установленные уголовным законом запреты, *в виду их правонарушающего поведения*; 3) необходимость достижения задач уголовного закона.

Б) Как самостоятельный раздел уголовного закона – иные меры уголовно-правового характера – в рамках правовых последствий, наряду с наказанием, образуют институт, который *имеет собственные цели, предмет регулирования, специфический круг адресатов*.

Наличие специфичных черт иных мер уголовно-правового характера подтверждает тот факт, что эти меры, являясь уголовно-правовым последствием, объединяясь едиными признаками, являются институтом уголовного права, отличным от института наказания.

Исходя из специфики мер, составляющих институт иных мер уголовно-правового характера, выявлены следующие его отличительные признаки: 1) процессуальным актом применения иных мер уголовно-правового характера может быть как обвинительный приговор суда, так и иное его решение, вступившие в законную силу; 2) особенность круга адресатов иных мер уголовно-правового характера; иные меры уголовно-правового характера *применяются по решению суда в специально указанных случаях в отношении конкретно обозначенных в нормах лицах*; 3) при применении иных мер уголовно-правового характера отсутствует отрицательная уголовно-правовая оценка содеянного со стороны государства; в определенных случаях, в отличие от наказания, они могут реализовываться вне рамок уголовной ответственности; в некоторых случаях применяются в отсутствие вины; 4) по своему характеру иные меры уголовно-правового характера представляют собой принудительные ограничения прав и свобод человека, не имеющие карательной сущности, однако направленные на понуждение к совершению определенных действий; 5) отсутствие иных мер уголовно-правового характера в санкциях статей Особенной части УК РФ; 6) иные меры уголовно-правового характера не влекут особого юридического последствия в виде судимости.

Любой институт права имеет свое общественное значение и устанавливается для выполнения определенных общественно важных функций. Объективная необходимость развития и совершенствования института иных мер уголовно-правового характера как нового института в уголовном праве диктуется социально-правовой потребностью, преследуя цель наиболее эффективного регулирования общественных отношений, взятых под охрану уголовным законом, направленностью этих мер на достижение охранительных и превентивных задач уголовного закона.

Выделение второй «колеи» уголовно-правовых последствий обусловлено социально-правовым предназначением иных мер уголовно-правового характера. Оно заключается в охранительной, предупредительной, компенсационной (восстановительной) ориентированности современного уголовного законодательства и правоприменительной практики. Социальная ценность института иных мер уголовно-правового характера заключается в востребованности поставленных перед ним целей, которые являются выражением социальных причин, определяющих необходимость этих мер как средств борьбы

с преступностью. Ими являются: *обеспечение безопасности общества, устранение условий, способствующих совершению запрещенных уголовным законом деяний, предупреждение их совершения, восстановление положения потерпевшего.*

В) Иные меры уголовно-правового характера определяются нами как — *правовое последствие запрещенного уголовным законом деяния, особая уголовно-правовая форма государственного принуждения, назначаемая и применяемая на основании решения суда, вступившего в законную силу, к лицам, указанным в нормах, их регулирующих, заключающееся в применении ограничений их прав и свобод, не имеющих карательной нагрузки, направленных на понуждение к совершению определенных действий в целях обеспечения безопасности общества, устранения условий, способствующих совершению указанных деяний, предупреждения их совершения, восстановления положения потерпевшего.*

Г) Законодательно закрепленные в разделе VI УК РФ принудительные меры медицинского характера и конфискация имущества по своей юридической природе — суть виды иных мер уголовно-правового характера. Ими являются и не закрепленные в разделе VI УК РФ, но относимые к ним доктриной уголовного права, принудительные меры воспитательного воздействия (ст.ст. 90—91, ч. 2 ст. 92 УК РФ).

В зависимости от содержания предлагаем следующую *классификацию* иных мер уголовно-правового характера:

- а) меры обеспечения безопасности:* принудительные меры медицинского характера;
- б) меры превентивно-восстановительного характера:* конфискация имущества;
- в) меры превентивно-воспитательного характера:* принудительные меры воспитательного воздействия.

В заключение отметим, что как институт Общей части уголовного права иные меры уголовно-правового характера объективно необходимы, законодательно закреплены, представляя собой систему взаимосвязанных уголовно-правовых норм, регулирующих отношения, возникающие по поводу их применения: они направлены на достижение охранительных и превентивных задач уголовного закона. Об этом говорит и тот факт, что виды иных мер уголовно-правового характера не новация в уголовном праве. Нормы, составляющие институт иных мер уголовно-правового характера, как свидетельствует история, существовали на протяжении всей истории уголовного права и законодательства России; скорее он является давно существующим, но не признаваемым ранее в качестве института Общей части уголовного закона.

Уголовное законодательство России об охране личной и семейной тайны: становление, этапы развития

Трофимова Виктория Евгеньевна, доктор юридических наук, доцент
Ессентукский институт управления, бизнеса и права

Исследование законодательных актов России начала XIX — середины XIX вв. свидетельствует, о том, что российское уголовное законодательство этого периода, защищая жизнь человека, право собственности и иные блага и интересы, не обеспечивало необходимой защиты частной жизни человека, и, как следствия, ее и информационного аспекта.

Только во второй половине XIX века с введением 1 мая 1846 года в действие принятого 15 августа 1845 г. Уложения о наказаниях уголовных и исправительных связано начало уголовно-правовой охраны частной жизни, сведений, составляющих тайну. Следует отметить, что Уложение о наказаниях уголовных и исправительных 1845 г. было первой и единственной в истории Российской империи кодификацией отраслевого законодательства. [1-с. 324] Уголовная ответственность за нарушение неприкосновенности жилища и корреспонденции позволила оградить от посягательства на частную жизнь человека. Так, в разделе X «О преступлениях против жизни, здоровья, свободы и чести частных лиц» в главе восьмой «О нападении с насилием» Уложения 1845 г. предусматривалась ответственность для тех, «кто... без всякого покушения на убийство, разбой, грабеж или кражу, но без особых законных к тому оснований причин и повода, а лишь намерением оскорбить или потревожить ворвется в чужое жилище» (ст.2110). Более мягкое наказание полагалось, если вторгнувшийся не имел намерения оскорбить и ворвался в чужое помещение «в пьянстве». В том случае, когда вторжение сопровождалось оскорблениями или если при этом было совершено покушение на какое-либо иное преступление (ст.2111).

Ст. 1102 Уложения о наказаниях уголовных и исправительных в главе 11 — «О нарушении Уставов Почтового и Телеграфного» предусматривала ответственность почтового чиновника, почтальона или иного служителя почты, которые «не по неосторожности, а с какой-либо целью передавал кому-либо письма, адресованных на имя другого, без разрешения последнего» [2-с. 701].

Уголовная ответственность наступала не только за похищение, утайку или задержку посылаемой корреспонденции, но и за ее вскрытие, что согласно ст.1104 Уложения: «почтовый чиновник или служитель, распечатавший хотя бы из одного только любопытства отданное для отправления с почтой или полученное по почте письмо, адресованное на имя другого лица, подвергался за это удалению от должности»; «буде же сие учинено им для сообщения письма кому — либо другому», то он приговаривался к «заключению в тюрьме на время от четырех до восьми месяцев» [3-с. 277].

В таком виде диффамация являлась первой уголовно-правовой нормой, направленной на охрану сведений о частной жизни лица, составляющих тайну, в том числе и личную и семейную. При этом не имело значение, соответствовали ли разглашенные сведения действительности или носили клеветнический характер, они обязательно должны были быть порочащими, то есть содержать факты о неправильном, неэтичном поведении лица. Кроме того, в качестве потерпевшего могло выступать не только физическое лицо — «частное или должностное», но и юридическое, поскольку в диспозиции статьи говорится об указанных лицах, но также об «обществе», оглашение сведений о котором могло повредить его «доброму имени», под которым понималась деловая репутация.

В дореволюционном уголовном праве России существовало мнение, что не является диффамацией критика в печати моральных качеств публичного должностного лица, исполняющего государственную должность по назначению или по выборам. Возможность такой критики связывалось с тем, что должностные лица представляют собой государственную власть, и в случае несоответствия их поведения требованиям общественной морали, подрывается ее авторитет.

Помимо Уложения о наказаниях уголовных и исправительных уголовная ответственность за разглашение сведений, составляющих личную или семейную тайну, предусматривалась Уставом о наказаниях, налагаемых мировыми судьями 1864 г. Так, ст. 137 заменила собой ст.ст. 320, 2097, 2098 Уложения о наказаниях уголовных и исправительных 1857 г. и предусматривала ответственность за «разглашение, с намерением оскорбить чью-либо честь, сведений, сообщенными втайне, или же узанных вскрытием чужого письма или другим противозаконным образом», предусматривала ответственность виновного, заключающаяся в виде ареста до 15 дней или денежного взыскания до 50 рублей [4-с. 320].

Разглашение тайны между частными лицами по общему правилу являлось лишь безнравственным деянием. Однако при условии противозаконности способа проникновения в чужую тайну и оскорбительности оглашенного сведения, такое разглашение приобретало характер уголовно наказуемого деяния.

Раскрывая диспозицию данной статьи, необходимо уточнить, что значение имел способ получения разглашаемых сведений: они должны быть «сообщенными втайне» (однако не указывается, кому именно — лицу, которое их разглашает, либо иному лицу), либо указанные сведения должны быть получены путем нарушения тайны переписки (узаны «вскрытием чужого письма»), либо иным

«противозаконным образом» (например, похищены). Лицо подвергалось наказанию за распространение слухов, оскорбивших честь потерпевшего, но не ложных, в отличие от клеветы.

Виновным признавалось лицо, которому сведения были сообщены втайне в силу его звания, занятия или профессии, либо всякое иное, которым разглашенное сведения было узвано незаконно. Справедливо замечание Жеребкина В.П., согласно которому в данной статье выделено два самостоятельных состава правонарушения: нарушение профессиональной тайны и нарушение неприкосновенности частной жизни; тайны частной жизни от незаконного вмешательства [5-с. 28].

Форма вины, как и в случае с диффамацией, не указывалась, в статье, однако указание цели «намерение оскорбить чью-либо честь» свидетельствует, что данное: преступление могло быть совершено только умышленно.

Уголовным Уложением 1903 г. заканчивается эпоха развития уголовного законодательства дореволюционной России.

После Октябрьской революции 1917 г. в советский период все субъективные права, которые сегодня принято называть конституционными личными правами человека и гражданина, в том числе право на неприкосновенность частной жизни, на личную и семейную тайну, полностью исчезли. Такое положение вещей было обусловлено господством концепции приоритета общественного начала по отношению к частному. Сам термин «частная жизнь» считался специфически буржуазным, не свойственным советскому человеку, социалистическому обществу.

По словам Г. Борзенкова, ответственность за диффамацию не могла иметь место в те годы, когда считалось, что в социалистическом обществе частная жизнь должна быть открыта для критики и самокритики [6-с. 33]. Некоторые советские юристы решительно выступали против применения мер государственного принуждения к тем лицам, которые распространяют сведения о частной жизни других: «Противоречило бы моральному сознанию советского гражданина и запрещение разглашать правдивые сведения, позорящие другое лицо, хотя бы и относящиеся к частной жизни потерпевшего, так как личная жизнь советского человека не может быть только его «частным» делом» [7-с. 23].

У людей не должно было быть никаких тайн от власти, все должно решаться на открытых собраниях и дискуссиях, в том числе и вопросы об интимных отношениях, о наличии внутренних, скрытых от других глаз сведений о жизни человека.

Первые советские уголовные кодексы 1922 и 1926 гг. вполне соответствовали духу времени в плане уголовно-правовой защиты личных прав человека и не содержали норм о преступлениях против личной и семейной тайны.

Несколько изменилась ситуация с принятием в 1960 г. и введением в действие Уголовного Кодекса РСФСР. К моменту издания Кодекса в стране была провозглашена полная победа социализма, что породило, в свою очередь,

более тщательно, чем ранее, предусмотреть ответственность за нарушение прав и свобод человека. С учетом конституционных и политических амбиций руководства страны в Кодекс была включена глава «Преступления против политических и трудовых граждан», в которой были предусмотрены такие преступления как: нарушение тайны переписки (ст. 135); нарушение неприкосновенности жилища граждан (ст.136).

В уголовном законодательстве РСФСР предусматривалась уголовная ответственность за нарушение личной и семейной тайны посредством посягательства на тайну усыновление (ст.124.1), врачебную тайну (ст.128.1).

Из статей уголовно-процессуального кодекса и Закона об адвокатуре вытекала адвокатская тайна, однако она не подкреплялась нормами уголовного законодательства. Тайна исповеди формально существовала, но государство в период «развитого социализма» относилось к ней безразлично, осуждение к разглашению тайны исповеди могло быть только в моральном плане. Отношения с церковью были весьма натянутыми, но в определенных случаях церковнослужителя могли быть допрошены в качестве свидетелей [8 с. 28].

Что касается вопроса тайны вкладов, которую следует отнести к сфере частных интересов, то она гарантировалась государством, что предусмотрено было в ст.5 Устава Государственных трудовых сберегательных касс СССР, утвержденного Постановлением Совета Министров от 11 июля 1977 года. [9-с. 566] На работников государственных трудовых сберкасс СССР была возложена обязанность хранить в тайне сведения о вкладчиках и других клиентах, о совершенных ими операциях и состояниях счетов по вкладам. Однако ответственность за разглашение данной тайны в уголовном законе не существовала.

Недостатком в области защиты частной жизни человека, ее информационного аспекта в социалистический период являлось то, что это предоставлялось только гражданам РСФСР. Лицам, которые не признавались ими, данное право не гарантировалось.

Законодатель, признавая необходимость совершенствования законодательства в области обеспечения и защиты прав и свобод человека и гражданина, не находил оснований введения в уголовное законодательство соответствующих статей, предусматривающих ответственность за посягательства на сведения о частной жизни, составляющие личную или семейную тайну.

Ситуация изменилась с принятием в 1996 году УК РФ, благодаря которому открылась новая эпоха в развитии уголовного законодательства в сфере охраны личной и семейной тайны.

Итак, анализ развития российского уголовного законодательства в сфере уголовно-правовой охраны личной и семейной тайны позволяет нам отметить, что оно неразрывно связано со следующими четырьмя основными этапами (периодами):

Первый период — от 1866 г. до 1917 г. — источником развития отечественного уголовного законодательства о

посягательствах на сведения, составляющие тайну, в том числе личную и семейную, были Уложение о наказаниях уголовных и исправительных 1845 г. (в ред. г.), Устав о наказаниях, налагаемых мировыми судьями (1885 г.), Уголовное уложение (1903 г.);

Второй период — от 1917 г. до 1960 г. — характеризуется исчезновением уголовно-правовых норм, направленных на охрану сведений, о личной, семейной жизни лица, в том числе составляющих тайну;

Третий период — от 1960 г. до 1996 г. — отмечается введением уголовно-правовых норм, направленных на охрану отдельных сторон частной (личной, семейной) жизни, которые могли бы составлять тайну;

Четвертый период — от 1996 г. по настоящее время — отличается введением в 1996 г. в УК РФ нормы, где под охрану поставлены исключительно сведения, составляющие личную и семейную тайну.

Литература:

1. Уложение о наказаниях уголовных и исправительных 1845 года /Под ред. О.И. Чистякова. — М.: Юристь, 1999. — С. 324.
2. Таганцев Н.С. Уложение о наказаниях уголовных и исправительных 1885 г. — СПб: Тип М. Меркушева, 1912. — с. 701.
3. Фон Резон А. Уголовное уложение. Краткое изложение глав положений его в сопоставлении с действующим правом. — СПб.: Тип. Я.А. Канторовича, 1903. — С. 277.
4. Таганцев Н.С. Устав о наказаниях, налагаемых мировыми судьями. — СПб: Тип. М. Меркушева, 1914. — с. 320.
5. Жеребкин В.П. Уголовно-правовая охрана частной жизни. — Саратов: Изд-во СГАП, 2003. — с. 28.
6. Борзенков Г. Если задета честь //Человек и закон. 1998. № 1. — с. 33.
7. Солодкин И.И., Филановский И.Г. Ответственность за оскорбление, клевету и побои. — М.: Изд-во Госюриздат, 1959. — с. 23.
8. Макеев П.Н. Уголовная ответственность за нарушение неприкосновенности частной жизни. — М.: Норма, 2006. — с. 28.
9. Уголовное право: Учебник /Под ред. И.Я. Козаченко, З.А. Незнамова. — М.: Новый юрист, 1999. — С. 566.

Некоторые вопросы расследования преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотических средств

Тучина Нина Викторовна, студент
Тольяттинский государственный университет

Статья посвящена исследованию проблемы многовариантности хода расследования. Исследуется проблема создания препятствий расследованию со стороны подозреваемых и их защитников, называется многообразие классификации наркотических средств.

Незаконный оборот наркотических и психотропных веществ остаётся одной из главных проблем как в Российской Федерации, так и во всем мире. Употребление взрослыми и несовершеннолетними наркотиков приняло угрожающий своей массовостью характер. По данным статистики, за период с 2005го по 2009й года только количество зарегистрированных преступлений, относящихся к описываемой теме, увеличилось с 175 241 случаев до 232 613. Немалая часть преступлений совершается организованными группами. Количество же незарегистрированных преступлений в этой области, скорее всего, превышает эти цифры в несколько раз. Дополнительную опасность для общества незаконный оборот наркотиков представляет тем, что растёт число подростков, которых вовлекают не только в употребление, но и в ор-

ганизованные группы, занимающиеся распространением наркотических веществ.

В 1998 г. принят Федеральный закон «О наркотических средствах и психотропных веществах» дополненный рядом ведомственных нормативных актов. [1,ст.219] Также создана Федеральная служба Российской Федерации по контролю за оборотом наркотиков (ФСКН РФ), что важно в аспекте объединения сил и средств в целях борьбы с незаконным оборотом наркотиков. [2, ст.3234]

Под наркотическими понимаются включенные в специальный, определенный Минздравом РФ в соответствии с Международной конвенцией о наркотических средствах перечень, в который входят химические или природные вещества, растения (их части), вызывающие особые состояния (эйфорию, возбуждение, галлюци-

нации и др.), а также психическую и физическую зависимость. [3, ст.1]

Опыт борьбы с незаконным оборотом наркотиков позволил наработать методологическую базу средств, позволяющую следователю проводить расследование планомерно и эффективно. Однако шаблонные методы проведения расследования зачастую неприменимы из-за целого ряда комплексных проблем.

Первой проблемой можно полагать многовариантность хода расследования. Методической литературой предусмотрены различные условия, при которых начинается расследование, и рекомендации по соответствующим ситуации мерам. Ключевым элементом расследования, как правило, является задержание подозреваемого. После того, как проведен личный обыск задержанного и в случае обнаружения наркотических веществ, необходимо провести допрос и провести предварительное расследование. Уже на этой стадии можно выявить целый ряд трудностей.

Во-первых, обнаружение каких-либо наркотических или психотропных веществ не означает, что лицо, у которого наркотики были обнаружены, действительно имеет умысел к их распространению. Исключение составляет только случай задержания в момент попытки их передачи. В числе версий следствия должны быть варианты о приобретении и для личного употребления и версия о приобретении, хранении и транспортировке наркотических веществ для сбыта. Также, в ряде случаев, подозреваемый отрицает, что наркотические вещества принадлежат лично ему или заявляет, что не знал о том, что вещество является наркотическим. Если при обыске не было обнаружено наркотических веществ, но есть подозрения о том, что задержанный занимается их распространением, необходимо медицинское освидетельствование задержанного на предмет установления наркотического опьянения или голодания.

Во-вторых, обнаружение наркотических препаратов ставит вопрос о способе и месте их изготовления. В случае, если задержанный заявляет о самостоятельном изготовлении наркотиков, целесообразно провести экспертизу, доказывающую это. Если версию самостоятельного изготовления подозреваемым наркотических веществ экспертиза опровергает, то в ходе расследования необходимо выявить каналы сбыта и места производства наркотиков.

В-третьих, сам вопрос о признании обнаруженных веществ наркотическими также имеет определенные тонкости. На данный момент классификация наркотических веществ не является единой, особенно это касается синтетических наркотиков. Наркотики можно классифицировать как на основе их химической структуры, так и по степени их угрозы для здоровья, оказываемому воздействию на психологические процессы, способу изготовления. Обнаружение препаратов, по своим признакам похожих на наркотические или содержащих схожие с наркотическими вещества, еще не является основанием для признания их наркотиками, особенно при отсутствии их упоминания

в установленном законодательством перечне. Поэтому, следователю необходимо самому иметь представление о способах определения наркотических веществ. В данном вопросе следователю можно и нужно обращаться к экспертам, обладающим специальными знаниями, с целью проведения экспертизы.

Второй проблемой является создание препятствий расследованию со стороны подозреваемых и их защитников.

Как упоминалось выше, в ряде обстоятельств необходимо доказывать причастность задержанного к изготовлению или распространению наркотиков. Например, подозреваемые могут утверждать, что вещество, которое они хотели изготовить, не являлось наркотиком; или, что они не знали, что полученное ими вещество является наркотическим.

Также, нужно учитывать, что личность принимающего наркотики подвергается необратимым изменениям, и достоверность сообщаемых в ходе допроса сведений может оказаться крайне сомнительной, даже при использовании полиграфа. [4, с. 173] Необходимо производить освидетельствование, подтверждающее вменяемость допрашиваемого, т.к. его умственная несостоятельность не всегда может быть очевидной. Также, если не использовать средства аудио-, видео- или фотофиксации, возможны жалобы со стороны задержанных о фальсификации материалов уголовного дела.

Третья проблема, с которой может столкнуться следователь — это нехватка:

1. специалистов-наркологов (или их недостаточная квалификация), компетентных сотрудников;

Есть целый ряд сложностей, связанный с набором и качественной подготовкой специалистов, начиная с нехватки возможностей для их обучения, и заканчивая морально-этическими и психологическими критериями (устойчивость к вышеупомянутой коррупции, например).

2. необходимой оперативной техники, средств связи или транспорта;

3. информационной базы;

Следователь может не иметь сведений и конкретных данных по учету лиц, употребляющих наркотические вещества, картотек и досье на них или не иметь возможности создавать и вести их.

4. Учреждений;

В распоряжении следователя может не оказаться лабораторий, клиник, диспансеров, реабилитационных центров.

5. специальных средств для работы с наркотиками;

Неудовлетворительное расследование многих уголовных дел, связанных незаконным оборотом наркотиков, иногда зависит исключительно от низкого уровня криминалистического обеспечения самого процесса расследования.

6. знаний об эффективных методиках расследования.

Этот пункт также связан с тем, что большинство существующих методик основывается на изучении личности

наркоманов, а не на исследовании деятельности лиц, занимающихся незаконным оборотом наркотических средств. В силу этого отсутствует единая стратегия борьбы с распространителями наркотиков и выработанные способы расследования преступлений не имеют общей эффективной системы.

Разумеется, это не полный список тех проблем, с которыми может столкнуться в своей работе следователь. Но, исходя из рассмотренных выше, можно вывести следующие положения:

1. Есть ряд условий, без выполнения которых невозможно возбуждение уголовного дела. Прежде всего, это доказательство двух фактов: факта того, что вещества яв-

ляются наркотическими, и факта незаконного распространения этих веществ.

2. Следователь, занимающийся расследованием незаконного оборота наркотических веществ, должен иметь высокую подготовку и активно сотрудничать с другими службами органов внутренних дел и специалистами.

3. Ход расследования также зависит от следственной ситуации, в которой оно начинается и производится.

4. На эффективность проведения расследования влияют результаты своевременно назначенных экспертиз и их использования в качестве материалов уголовного дела, а также техническое обеспечение и подготовка сотрудников, наличие доступа к информации.

Литература:

1. Федеральный Закон от 8 января 1998 г. (в ред. Федеральных законов от 03.12.2011 N 383-ФЗ) «О наркотических средствах и психотропных веществах» // Собрание законодательства Российской Федерации. — 1998. — №2. — Ст. 219.
2. Указ Президента РФ от 28.07.2004 №976 «Вопросы Федеральной службы Российской Федерации по контролю за оборотом наркотиков» // «Собрание законодательства РФ», 02.08.2004, №31, ст. 3234.
3. Ст.1 Федерального Закона от 8 января 1998 г. (в ред. Федеральных законов от 03.12.2011 N 383-ФЗ) «О наркотических средствах и психотропных веществах» // Собрание законодательства Российской Федерации. — 1998. — №2.
4. Баев О.Я. Основы криминалистики: Курс лекций. — М.: Экзамен, 2009. — с. 173.

Муниципальный лесной контроль и надзор

Черкаева Екатерина Анатольевна, аспирант

Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве РФ (г. Москва)

Создание органов муниципального лесного контроля продиктовано необходимостью создания органов, пользующихся доверием населения и хорошо знающих местную лесохозяйственную жизнь. Такие органы должны принимать решения, соблюдая баланс между интересами местного населения и государственной лесной политикой государства. В соответствии со ст.98 Лесного кодекса Российской Федерации [1, с.1] под муниципальным лесным контролем и надзором понимается деятельность органов местного самоуправления за использованием, охраной и воспроизводством лесов, осуществляемая органами местного самоуправления.

Из ст.2 Федерального закона от 26 декабря 2008 г. №294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» [2, с.1] под муниципальным контролем и надзором следует понимать деятельность органов местного самоуправления, уполномоченных на организацию и проведение на территории муниципального образования проверок соблюдения при осуществлении деятельности юридическими лицами, индивидуальными предприни-

мателями требований. Федеральный закон от 6 октября 2003 г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» [3, с.1] не дает определения муниципального контроля (надзора). Тем не менее, из анализа данного правового акта следует, что муниципальный контроль (надзор) осуществляется также в отношении граждан и должностных лиц.

Ученые экологи также не оставили без внимания проблему муниципального лесного контроля (надзора) Так, Голиченков А.К. определяет муниципальный лесной контроль и надзор как «контроль и надзор за использованием, охраной, защитой, воспроизводством лесов, осуществляемые на территории муниципального образования органами местного самоуправления в соответствии с Федеральным законом «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» [4, с.1].

Таким образом, из анализа вышеприведенных нормативных актов под муниципальным лесным контролем и надзором следует понимать деятельность органов муниципального образования, которая проводится в форме проверок, утвержденных в соответствии с планом работы,

по выполнению должностными и юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями и гражданами выполнения требований при осуществлении ими своей деятельности по использованию, охране и воспроизводству лесов.

На сегодняшний день не выделен специальный объект муниципального лесного контроля (надзора) и, в соответствии с Лесным кодексом РФ и из анализа регламентов о муниципальном лесном контроле (надзоре), можно сделать вывод, что под таким объектом следует понимать насаждения, находящиеся в городских лесах и лесах особо охраняемых природных территорий, расположенных в границах населенного пункта. Такая трактовка не отражает весь спектр правового регулирования деятельности по использованию растительности в рамках муниципального образования. По нашему мнению, к объекту муниципального лесного контроля (надзора) также следует отнести лесопарковые зоны, парки, скверы, городские сады, цветники, дворовые насаждения, а также отдельно стоящие деревья, кустарники и иную растительность, независимо от ее ведомственной принадлежности и формы собственности.

Порядок организации и осуществления муниципального контроля в лесной сфере устанавливается муниципальными правовыми актами в случае, если указанный порядок не предусмотрен законом субъекта Российской Федерации [5, с.2]. В целях осуществления муниципального лесного контроля муниципальные образования принимают Положения об осуществлении муниципального лесного контроля (надзора) и утверждают административные регламенты, которые разрабатываются в соответствии с Федеральным законом «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» от 26.12.08 №294-ФЗ (например, такие регламенты приняты в г. Улан-Удэ, Братске и других городах) [6, с.2].

Органы муниципального образования, осуществляющие лесной контроль и надзор, в процессе своей деятельности взаимодействуют с федеральными органами государственной власти, органами государственной власти субъекта Федерации, организациями и гражданами по следующим вопросам, определяют цели, объем и сроки проведения плановых проверок, информируют о результатах проводимых проверок, соблюдении законодательства Российской Федерации в лесной сфере, деятельности и эффективности муниципального лесного контроля, готовят в установленном порядке предложения о совершенствовании законодательства Российской Федерации в части организации и осуществления муниципального лесного контроля, принимают административные регламенты взаимодействия органов государственного контроля и органов муниципального контроля при осуществлении государственного и муниципального лесного контроля, разрабатывают положения и обеспечивают повышение квалификации специалистов, осуществля-

ющих муниципальный лесной контроль, оформляют разрешения на осуществление различных видов лесопользования и на вырубку зеленых насаждений на территории муниципального образования.

В соответствии с муниципальными регламентами непосредственное проведение мероприятий по лесному контролю (надзору) возложено на муниципальных лесных инспекторов, деятельность которых регулируется актами органов местного самоуправления. На сегодняшний день существует Положение об осуществлении государственного лесного контроля и надзора [7, с.3], которое регулирует деятельность государственных лесных инспекторов. Данное постановление принимается за основу органами местного самоуправления при принятии актов, регулирующих деятельность муниципальных лесных инспекторов с небольшими вариациями трактовок объема полномочий последних, а также объектов, подлежащих такому контролю (надзору) и оформлению результатов проверок.

Муниципальный лесной инспектор назначается на должность приказом главы муниципального образования и подотчетен главе муниципального образования и (или) главному муниципальному инспектору. Для обеспечения объективности проверок лесничего по мнению Д.М. Зайцева: «необходима не только независимость его в материальном отношении, но и служебная независимость: последнее может быть достигнуто лишь установлением положения, что должность членов лесохранкомитета снимается только по суду» [8, с.3]. Данное высказывание на сегодняшний день достаточно актуально и вполне может быть применено и в отношении современных муниципальных лесных инспекторов.

Муниципальные лесные инспектора при осуществлении муниципального лесного контроля и надзора, по общему правилу, имеют право:

- пресекать и предотвращать нарушения лесного законодательства в установленном порядке;
- осуществлять проверки соблюдения лесного законодательства;
- взаимодействовать с прокуратурой и составлять ежегодный сводный план проведения плановых проверок;
- составлять по результатам проверок акты о лесонарушениях с последующей их передачей в государственные надзорные органы, следственные органы МВД и прокуратуру с целью ознакомления гражданами, в том числе индивидуальными предпринимателями и юридическими лицами, использующими лесные участки, с результатами таких проверок;
- давать обязательные для исполнения предписания об устранении выявленных в результате проверок нарушений лесного законодательства на территории муниципального образования и контролировать исполнение указанных предписаний в установленные сроки;
- уведомлять в письменной форме граждан, юридических лиц, осуществляющих использование, охрану, защиту, воспроизводство лесов и лесоразведение, о результатах проверок соблюдения лесного законодательства и

выявленных нарушениях на территории муниципального образования;

- составлять в отношении нарушителей законодательства в сфере охраны леса протоколы об административных правонарушениях;

- осуществлять иные предусмотренные действующим законодательством права. Муниципальные лесные инспекторы проводят контрольно-надзорные мероприятия в соответствии с Федеральным законом «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» посредством проверок: плановая проверка (ст.9), внеплановая проверка (ст.10), документарная проверка (ст.11), выездная проверка (ст.12).

В ходе таких проверок проверяется состояние зеленых насаждений на земельных участках, прилегающих к зданиям и сооружениям, эксплуатируемых учреждениями образования, здравоохранения и различными хозяйствующими субъектами. Так, при обнаружении в результате проверки сухостойных деревьев, которые необходимо вырубить в целях обеспечения безопасности здоровью и жизни населения, транспортных средств и сохранения остальных здоровых зеленых насаждений выдается предписание по вырубке таких деревьев. При обнаружении сухостойных деревьев, проверяющими органами выдается предписание об обрезании усохших веток.

В результате выполнения предписаний происходит также озеленение городских территорий. Так, по результатам проверок 2009 г. в г. Улан-Удэ Республики Бурятия было посажено 100 деревьев в парках им. Орешкова и им. Жанаева, обрезано 211 сухостойных и вырублено 128 сухостойных деревьев. Сумма штрафов по рассмотренным протоколам составила 8,5 тыс. руб., поступило 5059 руб. в бюджет г. Улан-Удэ в качестве компенсационной стоимости вырубленных зеленых насаждений [9, с.4].

Плановая проверка проводится в целях выяснения соблюдения юридическим лицом, индивидуальным предпринимателем в процессе осуществления своей деятельности требований, установленных муниципальными правовыми актами в сфере лесопользования. Плановые проверки проводятся не чаще чем один раз в три года на основании разрабатываемого органом муниципального контроля (надзора) в соответствии с его полномочиями ежегодного плана. Утвержденный руководителем органа муниципального лесного контроля (надзора) ежегодный план проведения плановых проверок доводится до сведения заинтересованных лиц посредством его размещения на официальном сайте такого органа в сети «Интернет» либо иным доступным способом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основанием для включения в ежегодный план проведения плановых проверок является истечение трех лет со дня государственной регистрации юридического лица, индивидуального предпринимателя; окончания проведения последней плановой проверки юридического лица или индивидуального предпринимателя; начала осуществления

юридическим лицом, индивидуальным предпринимателем предпринимательской деятельности в соответствии с представленным в уполномоченный Правительством Российской Федерации в соответствующей сфере федеральный орган исполнительной власти уведомлением о начале осуществления отдельных видов предпринимательской деятельности в случае выполнения работ или предоставления услуг, требующих представления указанного уведомления.

О проведении плановой проверки юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, уведомляются органом муниципального лесного контроля не позднее чем в течение трех рабочих дней до начала ее проведения посредством направления копии распоряжения руководителя, заместителя руководителя органа муниципального лесного контроля о начале проведения плановой проверки заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении или иным доступным способом.

Внеплановые проверки проводятся:

- для проверки исполнения предписаний соответствующих государственных инспекторов по использованию и охране лесов, об устранении ранее выявленных правонарушений, а также предписаний иных должностных лиц в случаях наделения их законодательством такими полномочиями в области лесных отношений;

- в случае обнаружения в ходе осуществления муниципального и (или) государственного лесного контроля достаточных данных, указывающих на наличие правонарушений;

- в случае получения от органов государственной власти, органов местного самоуправления, юридических лиц или граждан документов и иных доказательств, свидетельствующих о наличии признаков нарушений лесного законодательства.

Обращения и заявления, не позволяющие установить лицо, обратившееся в орган муниципального лесного контроля, не могут служить основанием для проведения внеплановой проверки.

Внеплановая проверка проводится в форме документарной проверки и (или) выездной проверки в порядке, установленном соответственно статьями 11 и 12 Федерального закона «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля».

О поведении внеплановой проверки муниципальный орган должен уведомить органы прокуратуры. В случае, если в результате деятельности юридического лица, индивидуального предпринимателя причинен или причиняется вред жизни, здоровью граждан, вред животным, растениям, окружающей среде, безопасности государства, а также возникли или могут возникнуть чрезвычайные ситуации природного и техногенного характера, предварительное уведомление юридических лиц, индивидуальных предпринимателей о начале проведения внеплановой выездной проверки не требуется.

Предметом документальной проверки являются сведения, содержащиеся в документах юридического лица, индивидуального предпринимателя, граждан устанавливающих их организационно-правовую форму, права и обязанности, документы, используемые при осуществлении их деятельности и связанные с исполнением ими обязательных требований и требований, установленных муниципальными правовыми актами, исполнением предписаний и постановлений органов государственного контроля (надзора), органа муниципального лесного контроля.

Документарная проверка (как плановая, так и внеплановая) проводится по месту нахождения органа государственного контроля (надзора), органа муниципального контроля.

Выездная проверка (как плановая, так и внеплановая) проводится по месту нахождения юридического лица, месту осуществления деятельности индивидуального предпринимателя и (или) по месту фактического осуществления их деятельности, по месту использования гражданином лесного участка.

Результаты проверки, содержащие информацию, составляющую государственную, коммерческую, служебную, иную тайну, оформляются с соблюдением требований, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Законом «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» определены права и обязанности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей при осуществлении муниципального контроля. Так, в соответствии с ч.8 ст.1 юридические лица и индивидуальные предприниматели обязаны вести журнал учета проверок, куда должностные лица контролирующих органов, в свою очередь, обязаны вносить соответствующую запись. Такая процедура позволит предотвратить проведение проверок соблюдения одних и тех же требований в отношении одного юридического лица или индивидуального предпринимателя со стороны нескольких контролирующих органов. Мероприятия по муниципальному лесному контролю и надзору в отношении юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и граждан проводятся на основании распоряжения или приказа главы муниципального образования. Такой приказ или распоряжение могут предусматривать как проведение одного, так и нескольких мероприятий в рамках осуществления муниципального лесного контроля и надзора.

При проведении мероприятия по муниципальному лесному контролю и надзору могут присутствовать представители других заинтересованных органов государственной власти и органов местного самоуправления, общественных организаций и объединений, специалистов, потерпевших или их законных представителей, свидетелей, переводчик и другие лица на основании списка, подписанного муниципальным лесным инспектором. Мероприятие

по муниципальному лесному контролю и надзору проводится с участием представителей проверяемого юридического лица (индивидуального предпринимателя) либо гражданина. Отсутствие руководителя организации или замещающего его лица не может служить причиной для переноса проведения проверки при наличии других должностных лиц или работников организации. При отказе от реализации своего права присутствия при проведении мероприятия по муниципальному лесному контролю и надзору проверка может быть осуществлена муниципальным лесным инспектором без участия представителей проверяемого юридического лица (индивидуального предпринимателя) либо гражданина, о чем делается соответствующая запись в акте проверки.

Так как в соответствии с п.1 ст.21 и п. ст.25 Закона «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» присутствие руководителя или представителя юридического лица или индивидуального предпринимателя на проверке является не только правом, но одновременно и обязанностью, то лица, участвующие в мероприятии по муниципальному лесному контролю (надзору), обязаны известить муниципального инспектора о причинах неявки или невозможности участвовать в мероприятии по муниципальному лесному контролю и надзору и представить доказательства уважительности этих причин. В случае признания неявки уважительной проверка может быть отложена.

Таким образом, из анализа положений данного нормативного акта следует, что проверка может быть осуществлена муниципальным лесным инспектором без участия представителей проверяемого юридического лица (индивидуального предпринимателя) либо гражданина только в случае, если данное лицо не предоставило обоснованных доказательств причин своей неявки и заранее не известило об этом орган муниципального лесного контроля (надзора).

Юридические лица, индивидуальные предприниматели и граждане, в отношении которых проводятся мероприятия по муниципальному лесному контролю (надзору), обязаны обеспечивать муниципальным лесным инспекторам доступ на объекты, подлежащие такому контролю, и предоставить документацию, необходимую для проведения проверки.

Мероприятие по муниципальному лесному контролю и надзору в отношении юридического лица, индивидуального предпринимателя или гражданина должно быть проведено в срок до тридцати дней или иной срок, указанный в распоряжении, но не превышающий тридцати дней. В случае необходимости срок проведения мероприятия по муниципальному лесному контролю (надзору) может быть продлен распоряжением главного муниципального инспектора в области лесного контроля (надзора) муниципального образования на срок до одного месяца. В регламентах некоторых муниципальных образований предусмотрена возможность продления сроков контр-

ольно-надзорных мероприятий в случае привлечения научно-исследовательских, проектно-изыскательских и других организаций для проведения соответствующих анализов, проб, осмотров и подготовки заключений, связанных с предметом проводимой проверки, распоряжением главного муниципального инспектора в области лесного контроля (надзора). Такая возможность продления сроков очень важна, так как сроки получения результатов экспертизы (в том числе и экологические), проводимые в отношении объектов лесного контроля (надзора) могут варьироваться в зависимости от характера, состава, состояния и объема исследуемого материала.

Результаты мероприятий по муниципальному лесному контролю и надзору могут быть обжалованы лицом, в отношении которого проводилась проверка, главному муниципальному инспектору в области лесного контроля и надзора городского поселения путем подачи жалобы в десятидневный срок со дня составления акта. Жалоба рассматривается в десятидневный срок со дня ее поступления.

По результатам рассмотрения жалобы выносятся одно из следующих определений:

- об оставлении жалобы без удовлетворения;
- об удовлетворении жалобы и отмене результатов мероприятия по муниципальному лесному контролю и надзору.

Литература:

1. Лесной Кодекс Российской Федерации от 04.12.2006 г. №200-ФЗ. СЗ РФ, 2006, №50, ст. 5278 .
2. Федеральный закон от 26.12.2008 «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля». СЗ РФ, 2008. №52 (ч.1), ст.6249.
3. Федеральный закон от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации». СЗ РФ. 2003. №40, ст.3822.
4. Голиченков А.К. Экологическое право России: словарь юридических терминов. Издательский Дом «Городец». 2008 г. <http://determiner.ru/dictionary/842/word/>.
5. <http://sibinfo.su/nsk/officiality/324.html> Решение Новосибирской области от 23.12.2009 №1504 «О порядке организации и осуществлении муниципального лесного контроля и надзора на территории города Новосибирска».
6. sibnews.info/section9i/sortjq/okdok Постановление Администрации г. Улан-Удэ от 22 сентября 2008 г. №467 Об утверждении положения об осуществлении муниципального лесного контроля и надзора на территории г. Улан-Удэ; <http://bratsk-city.ru/download/duma/99.doc> Положение о муниципальном лесном контроле и надзоре на территории муниципального образования города Братска от 01.06.2010 №99/г-д.
7. Постановление Правительства Российской Федерации от 22.06.2007 №394 «Об утверждении Положения об осуществлении государственного лесного контроля и надзора». СЗ РФ 2007, №27. ст.3282.
8. Д. М. Зайцев. Лесное законодательство (Комментарии к проекту нового Устава Лесного). Типография М.Я. Квара, 1914. С.-Петербург. с. 28.
9. http://www.ulan-ude-eg.ru/today/gorod/index.php?ELEMENT_ID=33229 Доклад об осуществлении муниципального лесного контроля на территории г. Улан-Удэ в 2009 г.

Акт проверки подписывается должностным лицом (лицами), осуществляющими мероприятия по контролю. При проведении проверки совместно с иными контрольными органами акт проверки подписывается представителями указанных контрольных органов. Один экземпляр акта проверки с копиями приложений вручается физическому лицу, руководителю юридического лица или его заместителю и индивидуальному предпринимателю или их представителям под расписку, либо направляется посредством почтовой связи с уведомлением о вручении. К акту проверки (в зависимости от вида нарушения) могут прилагаться результаты осмотра объектов лесного фонда, акты об отборе образцов (проб), обследовании объектов окружающей среды, протоколы (заключения) проведенных исследований и экспертиз, объяснения лиц, в чьих действиях имеются признаки нарушения действующего законодательства и должностных лиц органов государственного и/или муниципального контроля (надзора) и другие документы или их копии, связанные с результатами проверки.

Должностные лица в случае ненадлежащего исполнения соответственно функций, служебных обязанностей, совершения противоправных действий (бездействия) при проведении проверки несут ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

История возникновения науки социология права в России в конце XIX – начале XX века

Яцыно Екатерина Сергеевна, аспирант
Киевский национальный университет имени Тараса Шевченко (Украина)

Наука социология права сравнительно молодая отрасль знаний, потому что была признана только в 1962 году на V Международном социологическом конгрессе. Но учение о социальных факторах возникновения права, его социальной обусловленности, тесных связях права с общественной реальностью разрабатывались во многих трудах русских учёных в отрасли права и социологии.

Данная научная статья возлагает на себя задачи показать зарождение и развитие социологически-правовых теорий, начиная с истоков зарождения науки социологии права в русской научной мысли, то есть с конца XIX до начала XX века.

Первую попытку отойти от положений формально-догматической юриспруденции и формалистического понимания права сделал выдающийся ученый в области теории государства и права в России Николай Михайлович Коркунов. Основные труды ученого: «Лекции по общей теории права», «Русское государственное право», «Указ и закон». Н.М. Коркунов считал, что правовая наука должна обратиться к изучению права в его жизни, в его движении. Он стремился показать формально-догматическую юриспруденцию не только как один из существующих направлений теории права, но и как определенную историческую стадию, обусловленную рядом обстоятельств. Выступал против отождествления права с законом. Н.М. Коркунов видел назначение права в разграничении интересов, которые сталкиваются между собой: «Право охраняет не какой-то интерес, а только отдельно взятый интерес от другого интереса. Оно разграничивает, оберегает и в этом смысле обеспечивает нужный порядок общественных отношений» [1, с. 277]. В отличие от морали, право, считает он, не дает мерил для оценки интересов в свете добра и зла. Оно лишь определяет рамки осуществления интересов, устанавливает определенные права и обязанности субъектов отношений. Н.М. Коркунов отрицает представление юридического позитивизма о том, что правоотношения — это простая производная, автоматическое порождение юридической нормы, выданной законодателем. Наоборот, подчеркивает он, генетически, в исторической последовательности правоотношения предшествуют норме. Историческое развитие всегда начинается с частного, а не с общего, поэтому, считает Н.М. Коркунов, сначала создаются отдельные субъективные права, а уже потом — общие нормы. В древности суд для каждого случая создавал новое право, а затем, обобщая эти единичные решения, пришли к общим правилам, которые часто имели казуистический характер. Лишь когда юридические нормы сложились, они обусловили собой субъек-

тивные права, так что определение каждого отдельного субъективного права может быть подведено под силлогизм: юридическая норма — фактическое отношение, в котором выражено столкновение регулируемых нормой интересов — определение соответствующих прав и обязанностей.

Истоки права Коркунов связывает не с государством или политической системой, а с «гражданским обществом». Государственную власть считал силой, основанной на осознании людьми своей зависимости от государства, а последнюю общественным союзом, наделенным самостоятельной силой принуждения, которая возникает и функционирует как средство воплощения права в жизнь. Поскольку носителями государственной власти становятся не только органы, но и гражданское общество, оно получает возможность ограничения государства, а право предстает не как «право государства», а «право общества» [2, с. 18].

Нужно отметить, что именно Н.М. Коркунов своим психологическим подходом к праву и государства существенно повлиял на Л.И. Петражицкого и других исследователей, ведь он говорил, что основа права — в индивидуальном сознании, где различается субъективный и одновременно социально-психологический аспект. А концепция психологического единения как источника и базиса права и государственной власти опережала концепцию коллективного сознания Э. Дюркгейма. Итак, в трудах М.М. Коркунова были предложены принципиально новые подходы в анализе государства и права, которые были социологическими по своим методологическим основам, хотя проблема возможности выделения специализированной дисциплины (социологии права) им не ставилась.

Значительное место в становлении и развитии социологического правоведения занимает Максим Максимович Ковалевский, выдающийся историк, социолог, правовед, этнограф и деятель либерального движения. Ученый был членом Международного социологического общества, одним из президентов Международного института социологии, издавал известный журнал «Вестник Европы». М.М. Ковалевский рассматривает проблемы использования социологического подхода в связи с рассмотрением генетических и историко-сравнительных аспектов права и государства. Он не сводит право к государству, считая его относительно самостоятельным образованием, имея плюралистический характер, поскольку оно определяется не только волей государства, но и создается как продукт взаимодействия социальных общностей. Государство не создает права, а признает его как факт социальной жизни.

Ковалевский отмечает ограниченность тогдашней юридической науки, которая потеряла сознание той связи, в котором право сочетается с ростом культуры и гражданства.

Особенностью его теории является то, что, в отличие от юридического позитивизма и некоторых социологических концепций второй половины XIX в., он рассматривал право как стоящее вне и над государством, явление, которое непосредственно вытекает из факта общественной солидарности, примирений среды и поэтому обязательное (с точки зрения естественной необходимости) для самого государства. Закон правомерен только в том случае, если он соответствует социальной солидарности. Объективность юридических норм состоит в том, что они в концепции М.М. Ковалевского независимы от произвола не только отдельного индивида, но и от государства. Он абсолютизировал положение об относительной самостоятельности права, связывая его не с государством, а непосредственно с организованной силой общества, организованной силой союзов, другими словами, не только государством, но и с различными институтами, которые имели возможность применить принуждение для воплощения в жизнь своих норм [3, с. 105]. Это некоторым образом обосновывает появление права раньше государства.

М.М. Ковалевский выдвинул свою теорию прогресса, под которым понимал непрерывный и самовольный процесс развития социальных ценностей, создаваемых человеком. Данную теорию ученый строил, исходя из признания объективной закономерности развития природы и общества. «Законы — это постоянные отношения, вытекающие из самой природы вещей» [4, с. 18], — писал автор.

М.М. Ковалевский был правоведом, государственным деятелем, социологом и историком одновременно. Он шел к пониманию природы государства и ее деятельности через выявление и учет ее исторических корней. «Невозможно обойтись без материального понимания действующего закона, глупо ограничиться при его изучении лишь формальным анализом предписаний о правах, компетенции, обязанности, ответственности» [5, с. 57] — писал ученый. Социологический подход к праву в трудах М.М. Ковалевского — это значительный шаг в развитии юриспруденции; ученый ставил новые проблемы, отражал новые условия и процессы, свойственные современному этапу общества. Генетическая социология права Ковалевского создавала исторический фундамент для общетеоретических выводов современной социологии права.

Выдающимся теоретиком в области права был Сергей Андреевич Муромцев, именно он задолго до Эрлиха еще в 1884 году в работе «Что такое догма права» выдвинул идею о том, что правовая наука составляет часть общей социальной науки, в частности ученый утверждал, что законы правоведения, как и законы социологии, являются законами статики и динамики. С. Муромцев один из первых сформулировал два характерных для социологического направления принципы, на основании которых он

доказывал ненаучность догматического подхода к праву, поскольку изучение права с самого себя не может привести к открытию законов, обусловленных его возникновением и развитием.

Пытаясь разрушить нормативный подход к пониманию права, ученый утверждал, что под правом вместо совокупности юридических норм понимается совокупность юридических отношений. Определяя вторичность юридических норм относительно фактических общественных отношений, С.А. Муромцев обосновывает необходимость судебного правотворчества при условии ускорения общественных изменений, отставание и инфляционность законодательства. Он также выдвинул требование о свободном судебном правотворчестве относительно установленных норм права. Суд должен выполнять, по его мнению, функцию постоянного и постепенного проведения в жизнь справедливости по мере возникновения несоответствия закону и жизни [6, с. 105].

В своем основном труде «Определение и основное разделение права» ученый пытается не только объяснить социальную природу права, установить социальные законы его развития, но и формирует такой важный методологический принцип учения о праве как социальное явление: «Главная особенность определений, которые должны быть представлены в первом разделе этой работы, — объясняет С.А. Муромцев, — состоит в том, чтобы вместо совокупности юридических норм под правом понимать совокупность юридических отношений (правовой порядок). Нормы же понимаются как некий атрибут порядка» [7, с. 47].

Также необходимо обратить внимание на концепцию Николая Андреевича Гредескула. В правовой науке, по его мнению, существуют три направления, а именно: догматический, исторический и социологический, которые постоянно ведут борьбу за приоритет. Важнейшим из этих трех направлений Н.А. Гредескул считал социологический. И не только потому, что в нем сконцентрированы основные задачи правоведения, но и потому, что их решения должно благотворно повлиять как на догматику, так и на историю права. Только социолого-юридический подход дает возможность научно овладеть явлениями права, разумно создавать именно право. Только с его помощью реально решить важнейшую практическую задачу — определить, каким же должно быть право [8, с. 28].

Но наиболее заметный след для социологии права оставил русский по происхождению, теоретик французской школы социологии права, непревзойденный философ Георгий Давыдович Гурвич. Именно ему принадлежат такие работы по социологии права, как «Руссо и декларация прав», «Правда воли монаршей» Феофана Прокоповича и ее западноевропейские источники». Именно он дал следующее определение социологии права, в дальнейшем развитии правовой науки его многократно перефразировали, и оно все равно не покидало своего истинного содержания. Он писал, что социология права — это часть социологии человеческого духа, которая изучает целостную

социальную действенность права, начиная с ее чутко воспринятых и виденных проявлений в образцах коллективного поведения (организации, обычная практика и традиции или поведенческие новеллы) и на материальном уровне (территориальная структура и демографическая плотность правовых институтов). Социология права объясняет данные образцы поведения и материальные выражения права через их внутреннее значение, которые в свою очередь, одновременно вдохновляя эти образцы и проникая в них, частично трансформируются ими. В своем развитии она переходит от определенных юридических символических паттернов, различных юридических институтов за автором (как: организованное право, процедуры и санкции), к собственным юридическим символам (как гибкие правила и спонтанное право). От последних она переходит к изучению правовых ценностей и идей, выражающих вышеназванные паттерны, и напоследок, — к изучению коллективных образований и институтов, стремящихся к данным ценностям и устанавливающим данные идеи, которые проявляются в спонтанных «нормативных актах» — источниках действенности, а точнее — в позитивности всего права [9, с. 688]. В представленном определении оказывается аксиологическое содержание предмета социологии права, упор делается на исследование правовых ценностей, идей права, которые оно должно привносить в общество, ведь право призвано служить обществу, а не противостоять ему. Согласно концепции «социального права» Ж. Гурвича, право является фактором интеграции и институционализации в общественных отношениях. При этом под правом понималось право, созданное различными общественными образованиями. Его реальность, убежден Ж. Гурвич, выражается в непосредственном юридическом опыте и нормативных фактах. Он дает такое определение социологии права: «Это та часть социологии человеческой духовности, которая изучает целостную социальную реальность права, начиная с его видимых внешних проявлений в эффективности коллективного поведения (что кристаллизуется в организациях, практике, традициях), в материальных основаниях (структура юридических институтов)». Ж. Гурвич поделил социологию права на две сферы. Первая — систематическая социология права, изучающая функциональные связи между общественной реальностью и сферами права. Это микро-социология права. Вторая — генетическая социология, которая рассматривает скрытые в типах правовых систем основные социальные тенденции и факторы, определяющие действие правовых норм [9, с. 233].

Ученый подчеркивал, что социология права описывает положительное содержание каждого из источников бесконечного многообразия юридического опыта в той мере, в которой они находят отражение в чувственно воспринятых фактах реального поведения и социальных институтов. Она связывает подобные виды поведения и институты снаружи с другими социальными явлениями, интегрируя их в ту же систему, в единое целое общественной жизни. Наконец социология права исследует причины их проис-

хождения, развития и упадка. Конструктивным объектом социологии права является чувственно воспринятые выражения правовой реальности в ее многообразии. Также Жорж Гурвич выделил следующие проблемы социологии права: 1) проблемы систематической социологии права: изучение проявлений права как функции форм социальной и уровней социальной реальности. Указанные проблемы можно решить только с помощью того, что Гурвич предлагает называть микро-социология права; 2) проблемы дифференциации социологии права: изучение проявлений права как функций реальных социальных коллективов и решение этих проблем осуществляется в рамках юридической типологии отдельных и комплексных обществ; 3) проблемы генетической социологии права, анализируются с помощью динамической микро-социологии права: изучение закономерностей как тенденций и факторов изменения, развития или упадка права в рамках определенного типа общества. Гурвич не признает государство источником права, используя определение права, которое является достаточно широким, по содержанию приближаясь к социальным нормам в целом. Он разделяет «право общества» и «право государства», что позволяет создавать ограничения государства обществом. Первичными материальными источниками «общественного права» он считал нормативные факты, т.е. сообщества, создают себя, порождая право, которое является основой их существования (как социального института). Социология права, как отмечает Ж. Гурвич, не может иметь целью определения сущности права или обработки системы юридических категорий или принципов, ценностей, т.е. замещение теории права [10, с. 647–648]. И это, по нашему мнению, очень правильное замечание.

Юрист русского происхождения Питирим Александрович Сорокин, кстати, тоже сторонник институционализма, как и Жорж Гурвич, основные свои труды написавший в Америке, рассматривал право как основу, душу каждой организованной группы. Оно трактовалось им как общеобязательные правила поведения, в которых свобода одного человека согласуется со свободой других лиц с целью разграничения и защиты интересов человека. Генезис нормы права автор усматривал в сознании человека, переживаниях индивидуумом определенных правовых ситуаций. Такие ситуации возникают каждый раз, когда один участник отношений признает себя правомочным в отношении другого, а тот выполняет роль обязанной стороны, т.е. они находятся в атрибутивно-императивной связи. Таким образом, П. Сорокин, по сути, пытается превратить право в основу общества, его многочисленных коллективных образований (союзов), а само право снижает до уровня правовых установок или психологических переживаний субъектами правовых ситуаций.

Сорокин активно пропагандировал идею о социологии права как интегративную область, призванную объединить все гуманитарное знание в целую науку. Само видение социального прогресса П. Сорокин видел через сочетание социологии права и социологии морали с нара-

стающим приоритетом последней. Питирим Сорокин, будучи сторонником институциональной социологии с ее отрицанием лидирующей роли норм права, установленных государством, надеялся на способность коллективных организаций не только создавать нормы права, но и обеспечивать их реальное действие [11, с. 28, 29]. Некоторые исследователи считают именно такую позицию наиболее близкой к концептуальной основе социологии права.

Изучение выше представленных социологических теорий важно не только для исследования зарождения и становления русской социологии права и подтверждения ее самостоятельного статуса как науки, а вообще необходимо для всестороннего рассмотрения права через призму социальных связей, чтобы показать, какую регулирующую роль оно выполняет в обществе, какой это разноплановый и ценный для жизни каждой страны аспект общества.

Литература:

1. Коркунов Н.М. Лекции по общей теории права. 7-е изд. — СПб., 1907. — 623 с.
2. Бурдяк В.І. Становлення і розвиток соціологічних концепцій права: Навчальний посібник. — Чернівці: Рута, 2001. — 84 с.
3. Ковалевский М.М. Общее учение о государстве. — СПб., 1909. — 214 с.
4. Ковалевский М.М. Очерк происхождения и развития семьи и собственности / М.М. ЕКовалевский. — М., 1939. — 186 с.
5. Ковалевский М.М. Сочинения: В 2 Т.: соціологія / М.М. Ковалевский. — М.: Госполитиздат, 1997. — Т. 1. — 187 с.
6. Варчук В.В. Социология права — отрасль социологии. / Социологические исследования, 1996, № 11 — с. 102—109.
7. Муромцев С.А. Определение и основное разделение права. М., 1879. — 250 с.
8. С. В. Савчук Передумови виникнення та формування юридичної соціології // Науковий вісник Чернівецького університету. 2003. Випуск 187. Правознавство, С. 26—31.
9. Жоль К.К. Философия и социология права: Учебное пособие. — К.: Юринком Интер 2000. — 480 с. (Б-ка Studiorum). — Библиогр.: с. 444—479.
10. Гурвич Г.Д. Философия и социология права: Избранные сочинения / пер. М.В. Антонова, Л.В. Ворониной. — СПб.: Издательский Дом С.-Перерб. гос. ун-та, Издательство юридического факультета С.-Петербур. гос. ун-та, 2004. — 848 с.
11. Мадиссон В.В. Деякі питання соціології приватного права. Монографія. — К.: НДІ приватного права і підприємництва, 2003. — 124 с.

Молодой ученый

Ежемесячный научный журнал

№ 3 (50) / 2013

РЕДАКЦИОННАЯ КОЛЛЕГИЯ:

Главный редактор:

Ахметова Г. Д.

Члены редакционной коллегии:

Ахметова М.Н.

Иванова Ю.В.

Лактионов К.С.

Комогорцев М.Г.

Ахметова В.В.

Брезгин В.С.

Котляров А.В.

Яхина А.С.

Ответственный редактор:

Кайнова Г.А.

Художник:

Шишков Е. А.

Верстка:

Бурьянов П.Я.

Статьи, поступающие в редакцию, рецензируются.
За достоверность сведений, изложенных в статьях,
ответственность несут авторы.

Мнение редакции может не совпадать
с мнением авторов материалов.

При перепечатке ссылка на журнал обязательна.

Материалы публикуются в авторской редакции.

АДРЕС РЕДАКЦИИ:

672000, г. Чита, ул. Бутина, 37, а/я 417.

E-mail: info@moluch.ru

<http://www.moluch.ru/>

Учредитель и издатель:

ООО «Издательство Молодой ученый»

ISSN 2072-0297

Тираж 1000 экз.

Отпечатано в типографии «Ваш полиграфический партнер»
127238, Москва, Ильменский пр-д, д. 1, стр. 6