

МОЛОДОЙ УЧЁНЫЙ

ISSN 2072-0297

МЕЖДУНАРОДНЫЙ НАУЧНЫЙ ЖУРНАЛ



14 2020
ЧАСТЬ IV

16+

Молодой ученый

Международный научный журнал

№ 14 (304) / 2020

Издается с декабря 2008 г.

Выходит еженедельно

Главный редактор: Ахметов Ильдар Геннадьевич, кандидат технических наук

Редакционная коллегия:

Ахметова Мария Николаевна, доктор педагогических наук
Иванова Юлия Валентиновна, доктор философских наук
Каленский Александр Васильевич, доктор физико-математических наук
Куташов Вячеслав Анатольевич, доктор медицинских наук
Лактионов Константин Станиславович, доктор биологических наук
Сараева Надежда Михайловна, доктор психологических наук
Абдрасилов Турганбай Курманбаевич, доктор философии (PhD) по философским наукам (Казахстан)
Авдеюк Оксана Алексеевна, кандидат технических наук
Айдаров Оразхан Турсункожаевич, кандидат географических наук (Казахстан)
Алиева Тарана Ибрагим кызы, кандидат химических наук (Азербайджан)
Ахметова Валерия Валерьевна, кандидат медицинских наук
Бердиев Эргаш Абдуллаевич, кандидат медицинских наук (Узбекистан)
Брезгин Вячеслав Сергеевич, кандидат экономических наук
Данилов Олег Евгеньевич, кандидат педагогических наук
Дёмин Александр Викторович, кандидат биологических наук
Дядюн Кристина Владимировна, кандидат юридических наук
Желнова Кристина Владимировна, кандидат экономических наук
Жуйкова Тамара Павловна, кандидат педагогических наук
Жураев Хусниддин Олтинбоевич, кандидат педагогических наук (Узбекистан)
Игнатова Мария Александровна, кандидат искусствоведения
Искаков Руслан Маратбекович, кандидат технических наук (Казахстан)
Кайгородов Иван Борисович, кандидат физико-математических наук (Бразилия)
Калдыбай Кайнар Калдыбайулы, доктор философии (PhD) по философским наукам (Казахстан)
Кенесов Асхат Алмасович, кандидат политических наук
Коварда Владимир Васильевич, кандидат физико-математических наук
Комогорцев Максим Геннадьевич, кандидат технических наук
Котляров Алексей Васильевич, кандидат геолого-минералогических наук
Кошербаева Айгерим Нуралиевна, доктор педагогических наук, профессор (Казахстан)
Кузьмина Виолетта Михайловна, кандидат исторических наук, кандидат психологических наук
Курпаяниди Константин Иванович, доктор философии (PhD) по экономическим наукам (Узбекистан)
Кучерявенко Светлана Алексеевна, кандидат экономических наук
Лескова Екатерина Викторовна, кандидат физико-математических наук
Макеева Ирина Александровна, кандидат педагогических наук
Матвиенко Евгений Владимирович, кандидат биологических наук
Матроскина Татьяна Викторовна, кандидат экономических наук
Матусевич Марина Степановна, кандидат педагогических наук
Мусаева Ума Алиевна, кандидат технических наук
Насимов Мурат Орленбаевич, кандидат политических наук (Казахстан)
Паридинова Ботагоз Жаппаровна, магистр философии (Казахстан)
Прончев Геннадий Борисович, кандидат физико-математических наук
Рахмонов Азиз Боситович, доктор философии (PhD) по педагогическим наукам (Узбекистан)
Семахин Андрей Михайлович, кандидат технических наук
Сенцов Аркадий Эдуардович, кандидат политических наук
Сенюшкин Николай Сергеевич, кандидат технических наук
Султанова Дилшода Намозовна, кандидат архитектурных наук (Узбекистан)
Титова Елена Ивановна, кандидат педагогических наук
Ткаченко Ирина Георгиевна, кандидат филологических наук
Федорова Мария Сергеевна, кандидат архитектуры
Фозилов Садриддин Файзуллаевич, кандидат химических наук (Узбекистан)
Яхина Асия Сергеевна, кандидат технических наук
Ячинова Светлана Николаевна, кандидат педагогических наук

Международный редакционный совет:

Айрян Заруи Геворковна, кандидат филологических наук, доцент (Армения)
Арошидзе Паата Леонидович, доктор экономических наук, ассоциированный профессор (Грузия)
Атаев Загир Вагитович, кандидат географических наук, профессор (Россия)
Ахмеденов Кажмурат Максutowич, кандидат географических наук, ассоциированный профессор (Казахстан)
Бидова Бэла Бертовна, доктор юридических наук, доцент (Россия)
Борисов Вячеслав Викторович, доктор педагогических наук, профессор (Украина)
Велковска Гена Цветкова, доктор экономических наук, доцент (Болгария)
Гайич Тамара, доктор экономических наук (Сербия)
Данатаров Агахан, кандидат технических наук (Туркменистан)
Данилов Александр Максимович, доктор технических наук, профессор (Россия)
Демидов Алексей Александрович, доктор медицинских наук, профессор (Россия)
Досманбетова Зейнегуль Рамазановна, доктор философии (PhD) по филологическим наукам (Казахстан)
Ешиев Абдыракман Молдоалиевич, доктор медицинских наук, доцент, зав. отделением (Кыргызстан)
Жолдошев Сапарбай Тезекбаевич, доктор медицинских наук, профессор (Кыргызстан)
Игисинов Нурбек Сагинбекович, доктор медицинских наук, профессор (Казахстан)
Кадыров Кутлуг-Бек Бекмурадович, кандидат педагогических наук, декан (Узбекистан)
Кайгородов Иван Борисович, кандидат физико-математических наук (Бразилия)
Каленский Александр Васильевич, доктор физико-математических наук, профессор (Россия)
Козырева Ольга Анатольевна, кандидат педагогических наук, доцент (Россия)
Колпак Евгений Петрович, доктор физико-математических наук, профессор (Россия)
Кошербаева Айгерим Нуралиевна, доктор педагогических наук, профессор (Казахстан)
Курпаяниди Константин Иванович, доктор философии (PhD) по экономическим наукам (Узбекистан)
Куташов Вячеслав Анатольевич, доктор медицинских наук, профессор (Россия)
Кыят Эмине Лейла, доктор экономических наук (Турция)
Лю Цзюань, доктор филологических наук, профессор (Китай)
Малес Людмила Владимировна, доктор социологических наук, доцент (Украина)
Нагервадзе Марина Алиевна, доктор биологических наук, профессор (Грузия)
Нурмамедли Фазиль Алигусейн оглы, кандидат геолого-минералогических наук (Азербайджан)
Прокопьев Николай Яковлевич, доктор медицинских наук, профессор (Россия)
Прокофьева Марина Анатольевна, кандидат педагогических наук, доцент (Казахстан)
Рахматуллин Рафаэль Юсупович, доктор философских наук, профессор (Россия)
Ребезов Максим Борисович, доктор сельскохозяйственных наук, профессор (Россия)
Сорока Юлия Георгиевна, доктор социологических наук, доцент (Украина)
Узаков Гулом Норбоевич, доктор технических наук, доцент (Узбекистан)
Федорова Мария Сергеевна, кандидат архитектуры (Россия)
Хоналиев Назарали Хоналиевич, доктор экономических наук, старший научный сотрудник (Таджикистан)
Хоссейни Амир, доктор филологических наук (Иран)
Шарипов Аскар Калиевич, доктор экономических наук, доцент (Казахстан)
Шуклина Зинаида Николаевна, доктор экономических наук (Россия)

На обложке изображен *Томас Стернз Элиот* (1888–1965), американо-британский поэт, драматург и литературный критик, представитель модернизма в поэзии..

Томас Стернз Элиот появился на свет в Сент-Луисе (Миссури, США) в богатой семье президента промышленной компании. С 14 лет под влиянием поэзии Омара Хайяма он начал писать стихи. По окончании Гарвардского университета Элиот стал работать в журнале «Харвард адвокат», где и начал публиковать свои произведения. С началом Первой мировой войны он уехал в Англию и прожил большую часть жизни в этой стране, работая банковским служащим, школьным учителем, а потом и профессором литературы. Сначала Элиот поселился в Лондоне, затем переехал в Оксфорд.

Из интервью Марины Ефимовой на «Радио Свобода» (внештатный обозреватель): «Элиот был очень высокий, очень красивый, изящный молодой человек, постоянно и нервно куривший французские сигареты. Он был широчайше образован, широчайше начитан и владел в совершенстве французским, немецким, греческим и латынью. В 25 лет Элиот знал и понимал мировую поэзию и литературу настолько, что почти сразу по приезде в Англию сблизился с кругом Вирджинии Вулф. Он так разбирался в философии, что Бертран Рассел стал его ближайшим другом. Он так творчески и серьезно относился к религии, что ему покровительствовал и часто беседовал с ним глава Лондонской католической церкви. При всем юный Элиот многое презирал. Например, бездарность, бескультурье, безродность. Он мечтал стряхнуть с себя американский провинциализм и стать настоящим англичанином. Словом, при всех своих замечательных качествах юный Элиот был снобом. А при всем своем снобизме он был невероятно робок в общении с людьми, особенно с женщинами».

В 1915 году началась поэтическая карьера Элиота, и в том же году он встретил Вивьен Хейвуд. Они поженились. Однако вскоре выяснилось, что Вивьен страдала гормональным заболеванием, которое сказывалось на ее психическом состоянии. Непростые отношения в семье делали их брак тяжелым испытанием для обоих, что не могло не отразиться на творчестве поэта. Спустя более десяти лет они все же развелись. В возрасте 68 лет Томас женился на своей бывшей секретарше Валери Флетчер.

Лирика Элиота издавалась в литературном американском журнале «Литтл ревью». Наиболее значительные произведения ранних лет вошли в книгу «Любовная песня Альфреда Пруфрока», воспринятую современниками как манифест англо-американского модернизма. Вскоре

вышел его сборник «Стихи». В 1922 году Элиот опубликовал свое самое значительное произведение — поэму «Бесплодная земля», воплотившую послевоенные настроения «потерянного поколения» и богатую библейскими и дантовскими аллюзиями.

Элиот был также видным критиком. Его статьи публиковались в различных периодических изданиях. В 1920 году вышел сборник его эстетических работ «Священный лес». Поэзию классицизма и романтизма Элиот в основном отвергал как воплощающую dissociation of sensibility, то есть расхождение рассудка и чувства. Элиот резко противопоставлял разум и чувства, считая, что поэзия не должна обращаться к ним напрямую. «Поэзии не следует ни выражать эмоций своего творца, ни возбуждать их в слушателе или читателе». Поэзия — «это бегство от эмоций, не выражение личности, а бегство от личности».

Трудно себе представить, но именно этот рафинированный и трагический поэт создал сборник стихов о кошках, который он назвал «Учебник старого опоссума по котоведению». Именно этот сборник был превращен Эндрю Ллойдом Уэббером в знаменитейший мюзикл «Кошки».

Вплоть до своей кончины Элиот работал в известном издательстве Faber and Faber. Он также занимался переводами — перевел на английский поэму французского поэта Сен-Жон Перса «Анабасис». После смерти Йейтса и публикации поэмы «Четыре квартета» за Элиотом прочно закрепилась репутация крупнейшего живущего англоязычного поэта. Его раздумья о религии нашли отражение в поэме «Пепельная среда», выдержанной в более традиционном стиле, чем его ранние работы.

Элиота, как и его друга и литературного наставника Эзру Паунда, обвиняли в антисемитизме, однако он, в отличие от Паунда, всегда это опровергал. Письма Элиота, обнародованные в 2003 году, обнаружили, что Элиот на самом деле активно помогал еврейским беженцам из Австрии и Германии обустроиться в Англии и в США.

В 1948 году Элиот был удостоен Нобелевской премии по литературе «за приоритетное новаторство в становлении современной поэзии», он был награжден британским Орденом заслуг, а также французским орденом Почетного легиона и немецкой премией Гете Ганзейского союза. Премия Т. С. Элиота присуждается за лучший сборник новых стихотворений, впервые изданный в Великобритании или Ирландии, одноименная премия вручается и американским поэтам.

Екатерина Осянина, ответственный редактор

СОДЕРЖАНИЕ

ЭКОНОМИКА И УПРАВЛЕНИЕ

Агафонова В. А.

Экономическая эффективность деятельности предприятия 233

Арзуманян С. Ю., Наврузова Э. Н.

Стратегии управления финансовыми инновациями в банках 236

Артищева Д. Д.

Креативная экономика: сущность и способ ее измерения 239

Бабоян М.

Этапы формирования стратегии управления человеческими ресурсами 241

Бахматова Е. Е.

Анализ занятости молодежи на российском рынке труда 244

Браткова О. А.

Управление запасами на предприятии в условиях цифровизации экономики 246

Галанина А. С.

Индивидуальный инвестиционный счет: проблемы и перспективы внедрения в России 247

Голодная К. В., Калыгина Е. В.

Перспективные направления развития событийного туризма в Республике Дагестан 250

Келейникова С. В., Орлова Д. В.

Управление финансовыми ресурсами предприятия 252

Киракосов Т. К., Балукоева В. А.

Использование методов прогнозирования в выборе стратегических приоритетов развития компаний 253

Кузина Е. Н.

Россия на мировом рынке нефти 260

Литвинова И. В.

Финансовые результаты как объект аудита 262

Лукин В. Г.

Управление активами банка 265

Николаев С. Ф.

Проблемы внедрения инноваций в реставрации объектов культурного наследия 268

Свалова М. М.

Комплексный подход к решению проблемы с потерями воды на предприятиях водопроводно-канализационного хозяйства 270

Третьяков И. Д.

Анализ ресурсной базы инвестиционно-строительной сферы 276

Шаимов А. А., Абдимомынова А. Ш.

Энергетическая безопасность Казахстана: анализ, оценка и перспективы 278

Шинкаренко Ю. В.

Конкуренция в современной рыночной экономике 282

Яковенко Д. С.

Экспертное исследование финансовых результатов 284

МАРКЕТИНГ, РЕКЛАМА И PR

Бекешева С. Е.

Разработка маркетинговой стратегии продвижения продукции на рынок 289

МОЛОДОЙ УЧЕНЫЙ ҚАЗАҚСТАН

Абилхасимова Ә. Е.

Цифрлық білім беру ресурстарын білім беру үдерісінде қолдану 292

Алтынбекова Ұ. Ж.

Критериалды бағалаудың психологиялық-педагогикалық негіздері 295

Баймахан Ж. Қ.

Мақта егісіндегі кездесетін зиянкес түрлері және олармен күресу шаралары 297

Жалгасбеков А. З., Данияров Н. А.,**Амангелді Т. Т.**

Иондалған бу-ауа қоспасын жіберу жүйесі бар аз уытты дизель қозғалтқышын зерттеу 299

Қожабекова Г. М.

Лизинг тиімділігін бағалау әдістемелерінің ерекшеліктері 303

Омарбеков А. К., Қалиев Е. Т.

Маневрлік тепловоздардың электр станцияларының жұмыс режимдерін анализі . 305

Сәтбай Т. Я., Қуатбай Г. Қ.

Қазақстан Республикасындағы саяси партиялардың орны мен рөлі 308

МОЛОДОЙ УЧЕНЫЙ О'ZBEKISTON

Махсудов Д.

IX–XV асрларда Мовароуннахрда ёзилган тафсирларнинг хусусиятлари 311

Sobirova M. R.

O'zbek tili darslarida interfaol usullardan foydalanish 314

Тураев Ш. А.

Меҳнат шартларини ўзгартириш тушунчаси ва меҳнат шартномасини ўзгартиришнинг асосий қоидалари 316

ЭКОНОМИКА И УПРАВЛЕНИЕ

Экономическая эффективность деятельности предприятия

Агафонова Виолетта Анатольевна, студент магистратуры
Академия труда и социальных отношений (г. Москва)

Данная статья, посвящена вопросам эффективности деятельности любого предприятия. В работе рассматриваются теоретические основы оценки эффективности деятельности предприятия.

Ключевые слова: экономическая эффективность, эффективность, финансовое состояние, предприятие.

Введение. В условиях рыночной экономики и возрастающего числа конкурентов любое предприятия должно повышать эффективность своей деятельности и конкурентоспособность реализуемых услуг. Особая актуальность вызвана тем, что в условиях нарастающей конкуренции фирмам становится все сложно бороться за клиентов, поэтому поиск и использование новых технологий, повышающих, эффективность работы предприятия становится важнейшей задачей.

Эффективность управления — это набор различных управленческих процессов, которые позволяют бизнесу определить стратегические цели, затем оценивать полученные результаты и управлять деятельностью предприятия. Управленческими процессами могут быть планирование деятельности, организация выполнения, контроль и анализ.

В сфере управления можно выделить следующие основные подходы при оценке эффективности управленческих решений [1].

Один из известных подходов к оценке эффективности управления состоит в использовании понятий «эффективность в широком смысле» и «эффективность в узком смысле». Последовательность проведения расчетов в рамках данного подхода показана на рисунке 1.

Под эффективностью в широком смысле понимается результат деятельности предприятия, который может быть достигнут за счет трудовой деятельности коллектива.

В узком смысле эффективность отражает результативность всей управленческой деятельности.



Рис. 1. Проведение расчетов при определении эффективности

Экономическая эффективность — это соотношение стоимости прибавочного продукта, полученного за счет реализации конкретного управленческого решения, и затрат на его подготовку и реализацию.

Социальную эффективность — рассматривается как результат достижения социальных целей для большего количества работников компании, за более короткий промежуток время, меньшим числом работников.

Оценка эффективности управленческих решений на стадии разработки и принятия осуществляется с использованием количественных и качественных показателей, норм и стандартов.

К качественным показателям эффективности разработки управленческих решений относятся следующие показатели:

— своевременность представления решения;

— степень научной обоснованности решений;

— вариантность расчетов, и применение технических средств в процессе разработки;

— ориентация на изучение и использование прогрессивного отечественного, зарубежного опыта.

Количественная оценка эффективности управленческих решений на стадии разработки и принятия решений заключаются в следующем направлениях:

— управленческий труд;

— результаты реализации решений;

— реализация решения.

Из существующих методов оценки экономической эффективности управленческих решений чаще используются следующие основные методы, которые представлены в таблице 1.

Таблица 1. Методы оценки экономической эффективности

Методы	Определения метода	Формула расчета
Косвенный метод	Это метод основывается на сравнении экономических показателей конечной продукции, полученных от реализации двух управленческих решений при одинаковом характере производства продукции. Дает возможность вместо рыночной стоимости управленческих решений использовать рыночную стоимость произведенной продукции и затраты на её производство.	$\mathcal{E}_3 = \left[K \left(\frac{P_2}{Z_2} - \frac{P_1}{Z_1} \right) \right] \times 100\%$ <p>где K — коэффициент пропорциональности учитывающий долю эффективности, приходящейся на управленческие решения (обычно $K=0,4-0,5$); P_1, P_2 — прибыль от реализации продукции соответственно при первом и втором варианте управленческих решений; Z_1, Z_2 — затраты на производство продукции соответственно при первом и втором варианте управленческих решений</p>
Метод по конечным результатам	Основан на расчете эффективности производства в целом и выделении из нее фиксированной части ($K=0,2-0,3$). Этот метод позволяет средства, которые можно выделить для поощрения работников.	$\mathcal{E}_3 = \frac{P \times K}{Z} \times 100\%,$ <p>где K — коэффициент пропорциональности учитывающий долю эффективности, приходящейся на управленческие решения; P — прибыль от реализации продукции; Z — затраты на производство продукции.</p>
Метод по непосредственным результатам деятельности	Этот метод основан на оценке непосредственного эффекта от управленческих решений при достижении определенных целей.	$\mathcal{E}_{zi} = (C_i \times P_i) \times 100\%$ <p>где C_i — стандарт на использование i — го ресурса для подготовки и реализации управленческих решений P_i — реальное использование (затраты) i-го ресурса для подготовки и реализации.</p>

Финансовая устойчивость — это способность предприятия всегда осуществляется в необходимых объемах финансирование деятельности предприятия, либо за счет собственного и заемного капитала [2].

Цель анализа финансовой устойчивости заключается в том, чтобы постоянно проводить работу по его улучшению. Данный анализ показывает, по каким направлениям следует проводить работу, также дает возможность выявить наиболее существенные аспекты и недостатки.

Анализ устойчивости финансового состояния — это совокупность методов, позволяющих определить состояние дел предприятия в результате изучения результатов его деятельности.

Основными методами анализа финансового состояния предприятия предоставлены являются:

Горизонтальный — данный метод позволяет выявить тенденции изменения статей отчетности или их групп. Ценность результатов горизонтального метода существенно

снижается в условиях инфляции, но эти данные можно использовать при приведении сравнения показателя.

Вертикальный — этот метод предполагает определение структуры итоговых финансовых показателей с выявлением влияния каждой позиции отчетности на конечный результат. С помощью данного метода можно проводить межхозяйственные сравнения предприятий, а относительные показатели сглаживают негативное влияние инфляционных процессов.

Трендовый анализ — этот метод носит перспективный или прогнозный характер. С помощью трендового метода формируются возможные значения показателей в будущем.

Метод финансовых коэффициентов — данный метод показывает расчет отношений между отдельными позициями отчета или позициями разных форм отчетности, определение взаимосвязи показателей.

Сравнительный анализ — это метод дает возможность провести сравнительный анализ имеющихся сводных показателей деятельности подразделений предприятия и данных конкурентов в соответствии со среднеотраслевыми данными.

Факторный анализ — анализ дает возможность определить влияния отдельных факторов на результативный показатель с помощью детерминированных и стохастических приемов исследования.

Все перечисленные методы анализа относятся к формализованным.

Однако существуют и неформализованные методы.

Методы экспертных оценок это — различные формы экспертного опроса с последующим оцениванием и выбором наиболее предпочтительного варианта.

Метод сценариев — с помощью этого метода можно провести оценку вероятного хода развития определенных событий, а также предусмотреть последствия принятых решений.

Морфологический метод — это систематизация наборов альтернативных решений по возможным вариантам, их сопоставление и выборов сначала приемлемых, а затем наиболее эффективных вариантов.

Факторы, которые оказывают влияние, на финансовое положение предприятия представлены на рисунке 2.

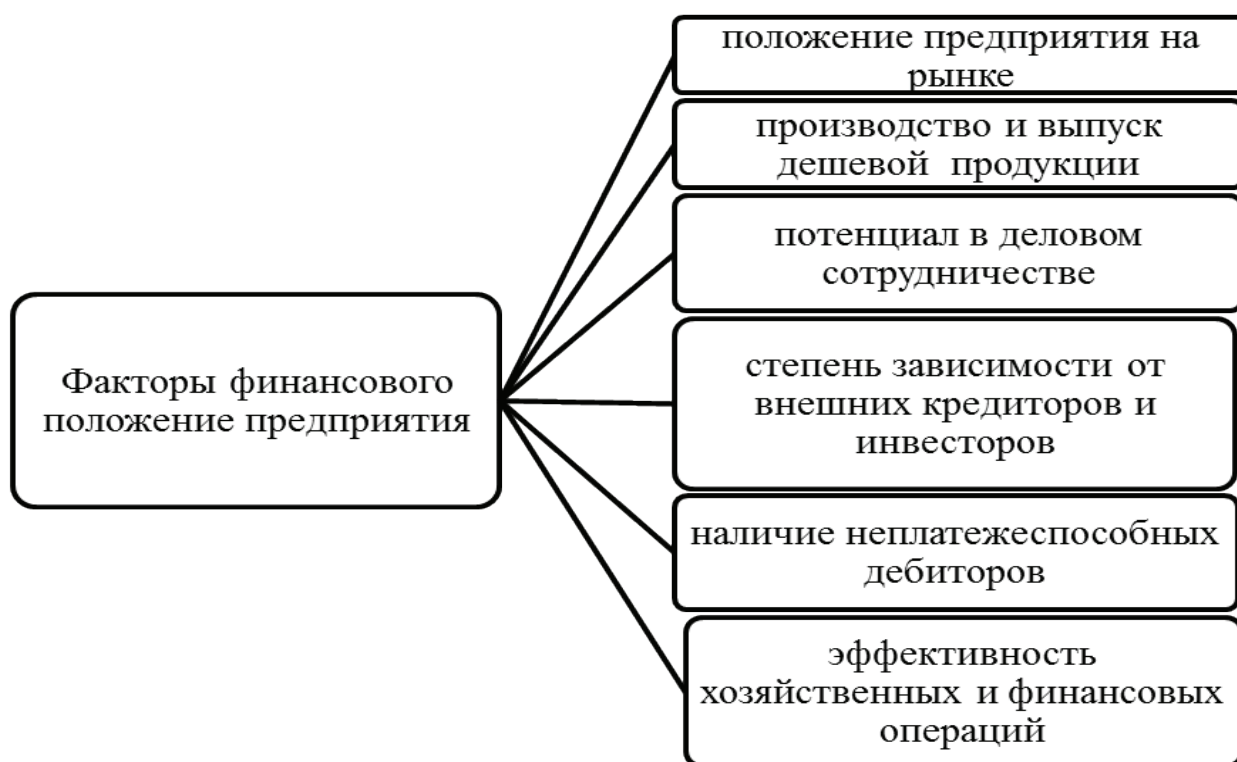


Рис. 2. Факторы, оказывающие влияние на финансовое положение предприятия

Экономическая эффективность может, выражена определенными показателями;

— Частные показатели экономической эффективности — характеризуют определенные стороны экономического производственного или коммерческого процесса [3].

К частные экономические показатели относятся:

1. Производительность труда — показатель эффективности использования ресурсов труда, трудового

фактора. Измеряется количеством продукции в натуральном или денежном выражении, произведенным одним работником за фиксированный промежуток времени.

2. Фондоотдача — показатель, который отражает результативность и интенсивность использования основных средств. Формула фондоотдачи применяется в компаниях при анализе ее финансового состояния, показывая эффективность управления фондами в их динамике.

3. Оборачиваемость оборотных средств показатель отражает, как быстро происходит производственный цикл. В нем участвуют фонды обращения и производственные фонды.

4. Окупаемость капитальных вложений, один из показателей эффективности капитальных вложений, отношение капитальных вложений к экономическому эффекту, получаемому благодаря этим вложениям.

— Обобщающие показатели экономической эффективности — характеризуют результативность деятельности всей экономической системы в целом.

— Прибыль — конечный финансовый результат деятельности предприятия; определяется как разность между выручкой и затратами.

На каждом предприятии формируется четыре показателя прибыли:

1. Балансовая прибыль — это общая прибыль организации от сбыта продукции и доходов, которые не отно-

сятся к основной деятельности и рассчитывается за определенный период времени [4].

2. Валовая прибыль — часть валового дохода компании, которая формируется после вычета всех обязательных расходов.

3. Прибыль, облагаемая налогом — часть валовой прибыли предприятия, которая служит базой для расчета налога, подлежащего внесению в бюджет.

4. Чистая прибыль — часть прибыли, остающаяся в распоряжении предприятия после внесения налогов и других платежей в бюджет.

Единого подхода к оценке эффективности деятельности предприятия не существует. В настоящее время любое предприятия ориентировано на большое число факторов и условий, действующих в постоянно меняющейся внешней среде. Как правило, для оценки эффективности деятельности предприятия проводят анализом финансово-экономического состояния.

Литература:

1. Акулов, В. Б. Рудаков М. Н. Теория организации: Учебное пособие. — Петрозаводск: ПетрГУ, 2002.
2. Ковалев, А. И. Анализ финансового состояния предприятия: Учебник / А. И. Ковалев, В. П. Привалов. — М: «Центр экономики и маркетинга», 2013: 346 с
3. Нехорошева, Л. Н. Экономика предприятия: Учебное пособие / Л. Н. Нехорошева. — Мн.: БГЭУ, 2013. — 719 с
4. Савицкая, Г. В. Анализ хозяйственной деятельности предприятия. — Мн.: ООО «Новое знание», 2013. 187 с.

Стратегии управления финансовыми инновациями в банках

Арзуманян Стелла Юрьевна, кандидат экономических наук доцент;

Наврузова Эльмира Наврузали кизи, студент магистратуры

Ташкентский финансовый институт (Узбекистан)

В данной статье рассмотрены стратегии управления финансовыми инновациями в банках, функции инновационных стратегий, Модель формирования стратегического инновационного управления кредитной организацией, типы инновационных стратегий их влияние на деятельность коммерческих банков.

Ключевые слова: инновационная стратегия, стратегическое управление, инновационный потенциал, интернет-банкинг.

Стратегическое управление инновационными процессами является неотъемлемой частью управления коммерческими банками и небанковскими кредитными организациями. Современные условия характеризуются не только существенными сокращениями издержек участников банковского рынка, но и совершенствованием системы риск-менеджмента и переосмыслением инновационных стратегий. В связи со сложностью инновационных процессов в банках и небанковских кредитных организациях их эффективное развитие невозможно без разработки и последовательной реализации инновационных стратегий. Прежде чем перейти к стратегиям управления финансовыми инновациями дадим определение инновационной стратегии.

Американский экономист И. Ансофф под стратегией понимал «набор правил для принятия решений, которыми организация руководствуется в своей деятельности» [2]. Другие авторы рассматривают стратегию как детальный всесторонний комплексный план, предназначенный для осуществления миссии организации и достижения ее целей. Нам наиболее близка точка зрения И. М. Подложнова. На наш взгляд, данная точка зрения наиболее четко отражает сущность инновационной стратегии кредитных организаций и вполне может быть адаптирована к инновационной стратегии управления финансовыми инновациями в банках и небанковских кредитных организациях. Инновационная деятельность, по сути, способствует организационному росту организации, создает новые потоки до-

ходов, доводит до максимума существующие возможности и создает предпосылки для выхода на новые рынки сбыта. Из этого вытекает, что инновационная стратегия кредитной организации выполняет функции создания конкурентной стратегии, формирования портфеля финансовых инноваций, разработки и выбора методов управления финансовыми инновациями и контроля за ними. (рис. 1).

Итак, инновационная стратегия — план действий коммерческого банка или небанковской кредитной организации, предполагающих создание конкурентной позиции, формирование портфеля инноваций, разработку и выбор методов управления ими, а также контроль в целях достижения поставленной цели.



Рис. 1. Функции инновационной стратегии

Формирование любой стратегии предполагает создание механизма ее реализации. Следует отметить, что в ведущих зарубежных банках за последнее десятилетие была создана эффективная система управления и стратегического планирования инновационной деятельности для повышения гибкости и адаптивности бизнеса. Так, программа «Дух инноваций» французского банка BNP Paribas нацелена на то, чтобы инновации вошли в число важнейших активов банковской индустрии, в которой исследования и разработки начинают играть не меньшую роль, чем в других отраслях экономики. Показательным в этом отношении является и девиз одного из крупных банков мира испанского Santander: «Ценности из идей» (англ. Value from Ideas), который свидетельствует о его стратегической нацеленности на всестороннее использование инноваций.¹ В коммерческих банках также, как и в небанковских кредитных организациях, отделов по инновационному развитию, как правило, нет. В основном процесс создания инновационных продуктов осуществляется работой маркетинговых подразделений. Это связано с тем, что большинство российских коммерческих банков и небанковских кредитных организаций не могут позволить себе лишние расходы на содержание отделов, занимающихся только инновационными разработками. В условиях обостряющейся конкуренции и кризисных явлений

наоборот наблюдается тенденция по укрупнению подразделений финансово-кредитных организаций. Кроме того, в основном российские коммерческие банки и небанковские кредитные организации внедряют финансовые инновации, которые уже внедрены и, как правило, эффективны, в европейских странах.

Итак, рассмотрим процесс формирования стратегического инновационного управления кредитной организацией. Для этого нами предлагается модель формирования стратегического инновационного управления кредитной организацией. (см. рис. 2)

На наш взгляд, процесс стратегического инновационного управления кредитной организацией включает в себя непосредственно стратегическое управление, состоящее из 4 этапов: предварительный, выбор инновационной стратегии, реализацию инновационной стратегии и контроль. Так, на предварительном этапе коммерческий банк или небанковская кредитная организация, прежде всего, формулируют цель, которую хотят достигнуть при внедрении инноваций. Устанавливаются миссия-предназначение, миссия-ориентация и миссия-политика организации, в которых подчеркивается приверженность к инновационной деятельности и инновационным стратегиям. Кроме того, производится оценка возможностей кредитной организации.

1 Смовженко, Т.С., Егорычева, С.Б. Инновационные стратегии зарубежных банков [Текст] / Т.С. Смовженко, С.Б. Егорычева // Деньги и кредит. - 2010. - № 8. - С.52.

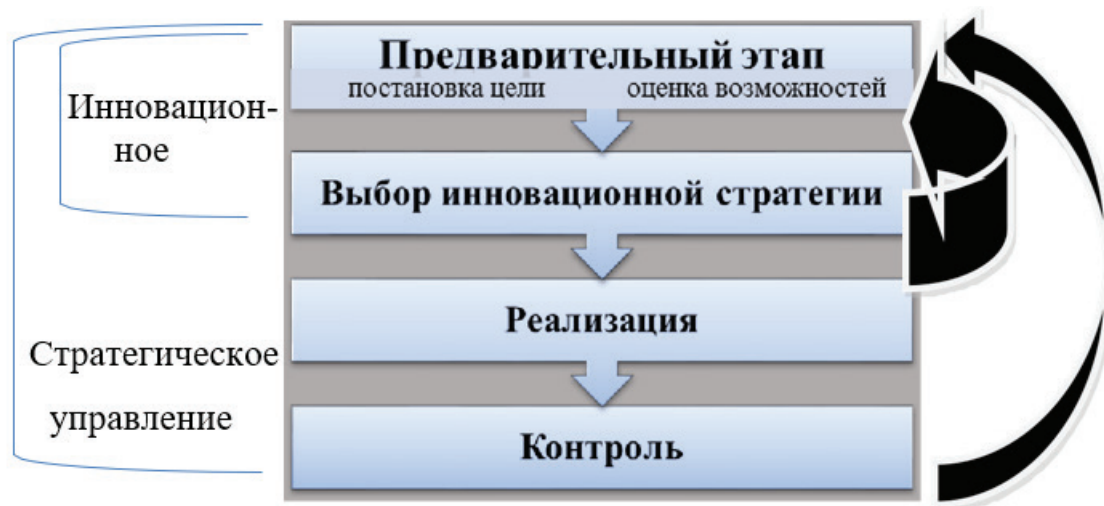


Рис. 2. Модель формирования стратегического инновационного управления кредитной организацией

Анализируется внутренняя среда и оценивается инновационный потенциал. Затем анализируется состояние внешней среды и дается оценка инновационного климата. И, как результат первого этапа определяется инновационная позиция организации.

На этапе выбора инновационной стратегии

- устанавливаются базовые стратегии развития и их инновационные составляющие;
- осуществляется подбор и оценка альтернативных инновационных стратегий;
- осуществляется выбор и формулируется предпочтительная инновационная стратегия.

Реализация инновационной стратегии предполагает разработку стратегического проекта (состава стратегических изменений и мероприятий по их осуществлению) и план реализации проекта. Особо учитывается инновационный характер преобразований.

На заключительном этапе осуществляется контроль процесса реализации проекта, оценивается эффективность процесса реализации и, если это необходимо, про-

водится необходимая корректировка проекта, стратегий, цели, миссии.

В соответствии с инновационным типом кредитной организации определим тип стратегии, который может быть адаптивной, упреждающей и улучшающей стратегией соответственно (см. табл. 3).

Адаптивная стратегия ориентирована на внедрение финансовых инноваций, апробированных другими кредитными организациями. В данном случае инновационное развитие банка или небанковской финансово-кредитной организации носит догоняющий характер, внедрение инноваций осуществляется как ответная мера в отношении финансово-кредитных организаций, внедривших данные инновации раньше. Она ориентирована на краткосрочную перспективу. Данный вид стратегии используется сегодня большинством как коммерческих банков, так и небанковских кредитных организаций при внедрении в их деятельность, например, мобильного банкинга, электронной очереди и др.

Таблица 3. Типы инновационных стратегий

Название стратегии	Суть стратегии	Перспектива реализации	Уровень риска	Стратегические перспективы маркетинговых решений
Адаптивная	внедрение финансовой инновации, апробированной др. кред. орг.	краткосрочная	низкий	повышение уровня сервиса, расширение ассортимента
Упреждающая	внедрение революционной финансовой инновации	долгосрочная	высокий	освоение новых рынков сбыта, снижение затрат производства, получение конкурентных преимуществ
Улучшающая	внедрение эволюционной финансовой инновации	краткосрочная	низкий	дифференциация продукта, улучшение имиджа кредитной организации

Упреждающая стратегия, наоборот, характерна для кредитных организаций, внедряющих революционные финансовые инновации. Конкуренция на данном рынке отсутствует, поэтому кредитная организация получает существенные конкурентные преимущества. Однако уровень риска при использовании данной стратегии достаточно высок. Внедрение революционной финансовой инновации влечет за собой ряд рисков: риск ликвидности, потери деловой репутации, коммерческий и другие. Данный вид стратегии использовался при внедрении интернет-банкинга на рынке услуг населения. Существовавшая система Клиент-Банк, аналогом которой стал интернет-банкинг, была предназначена исключительно для юридических лиц. В связи с этим интернет-банкинг для физических лиц можно считать революционной инновацией на рынке услуг населения.

Среди небанковских кредитных организаций упреждающую стратегию реализовывали микрофинансовые организации, первыми вышедшие на рынок микрокредитования.

Улучшающая стратегия является ответом на рыночные изменения. Кредитные организации как участники банковского рынка вынуждены меняться вслед за ним, модифицируя свои продукты и услуги. Данная стратегия характеризуется низким уровнем риска, высоким уровнем конкуренции, краткосрочной перспективой реализации и направленностью в основном на расширение ассортимента и расширение функциональных качеств продукта. Например, внедрение экспресс кредитования. Данная инновация является аналогом классического кредитования. Отличием является лишь срок рассмотрения заявки и набор предоставляемых документов.

Литература:

1. Смовженко, Т. С., Егорычева, С. Б. Инновационные стратегии зарубежных банков [Текст] / Т. С. Смовженко, С. Б. Егорычева // Деньги и кредит. — 2010. — № 8. — с. 52.
2. Ансофф, И. Стратегическое управление [Текст] / И. Ансофф. — М.: Экономика, 1989. — с. 27.
3. Игнатенко, Д. М. Инновации в банковской сфере. — М.: Дело и сервис, 2015. — 278 с.
4. Петров, Ф. Т. Современные технологии в сфере банковских услуг: дис. ... канд. экон. наук. — М., 2015.
5. Нестеров, Л. В., Куприянова Г. Я. Банковские инновации на современном этапе // Вопросы экономики. — 2014. — № 11. — с. 102–103.

Креативная экономика: сущность и способ ее измерения

Артищева Дарья Дмитриевна, студент магистратуры

Научный руководитель: Голубецкая Наталья Петровна, доктор экономических наук, профессор

Санкт-Петербургский государственный университет

В течение довольно долгого периода на рынке наблюдается тенденция снижения цены на сырье. Обращает на себя внимание и утверждение на глобальном рынке таких гигантов, как Facebook, Apple, Google. Суммарная капитализация этих корпораций сравнима с годовым ВВП Южной Кореи. На фоне этого практически не остается никаких сомнений, что дальнейшие перспективы мировой экономики напрямую зависят от инновационных и креативных проектов. Не менее важным значением обладает способность регионов и городов к созданию благоприятной среды для практической реализации таких инициатив. В настоящее время наблюдается повышение числа креативных людей, обладающих уникальными навыками и талантами. Это стимулирует культурное и технологическое развитие, а также позволяет создать импульс, питающий прогресс в сфере экономики.

Важность сферы инноваций в экономике уже давно стала общим местом в трудах ученых. Такие экономисты, как Филипп Агийон и Питер Ховитт [4, с. 51] смогли первыми создать модель долгосрочного экономического

роста, основанную на инновациях. Они показали, что развитие экономики происходит прежде за счет технологического прогресса, который уничтожает старые компании и способы производства, в результате чего им на смену приходят более прибыльные и эффективные методы и бизнесы. Расходы на технологии во всем мире в 2016 году превысили 6,3 триллиона долларов, что делает его «третьей по величине экономической «силой» точки зрения ВВП после США и Китая согласно отчету State of Global Technology [1], опубликованному в 2018 году.

Переход к использованию возобновляемых топливных ресурсов возможен именно благодаря креативной экономике. Кроме того, благодаря ей обеспечивается отход от сырьевых ориентиров, повышение качества жизни и эффективности производства.

До 2000 года понятие «креативная экономика» не было известно. Первым, кто его использовал, был профессор Джон Хокинс. Он утверждал, что традиционная экономика устарела, а на смену ей должна прийти креативная. Чем быстрее мир сможет перестроиться, тем более быстрым и безо-

пасным будет выход из кризиса. Джон Хокинс обращал внимание на тесную связь креативной экономики с креативным бизнесом. По его словам, специфика креативной экономики выражается в особых экономических и социальных отношениях, складывающихся между самой экономикой и творческим подходом к ее совершенствованию. В настоящее время сформирован новый креативный сектор постиндустриальной экономики, основанный на использовании интеллектуального и творческого потенциала [5, с. 34].

Ричард Флорида привнес несколько другое толкование в понятие «креативная экономика». В основу определения особенностей креативной экономики исследователь заложил признак рода занятий и профессий работников креативного сектора [3, с. 61].

Термин «креативная экономика» часто отождествляют с категорией «экономика знаний». Причем, имеется в виду особый сектор экономики, основывающийся на разных видах интеллектуальной деятельности [2].

В качестве механизма функционирования экономики, в т. ч. креативной, выступает система определенных экономико-социальных отношений.

В связи с формированием и развитием новых потребностей возникает необходимость в поиске более совершенных и эффективных механизмов их удовлетворения. Такие потребности могут удовлетворяться разными способами — традиционными и креативными (нестандартными).

Креативная экономика базируется на принятии нетрадиционных, оригинальных, нестандартных управленческих решений в целях дальнейшего стратегического развития, а также с целью преодоления периодически возникающих кризисных и чрезвычайных ситуаций, когда возникает необходимость в поиске и реализации каче-

ственно новых путей выживания, развития, повышения конкурентоспособности в условиях рынка, а также обеспечения успеха в конкурентной борьбе.

В 2014 году такие компании, как Calvert 22 и PWC разработали свой Индекс креативного капитала, представляющий из себя особенности социального климата, институциональной инфраструктуры, образовательного и культурного сектора, информационного пространства, способствующие привлечению представителей креативных профессий и реализации их возможностей с учетом как глобальных трендов, так и региональной специфики. В фокусе Индекса находятся креативные индустрии, а также их взаимосвязь со сферой технологических инноваций, что позволяет говорить о едином инновационно-креативном секторе.

Кроме того, Индекс не ограничивается использованием официальной статистики, которая не всегда отражает действительное положение дел. Источниками информации являются результаты собственных кабинетных и полевых исследований (анкетирования креативных специалистов и экспертных опросов), данные геолокационных сервисов, социальных сетей и других интернет-платформ. Сочетание различных типов данных позволяет достигнуть большей достоверности в столь плохо формализованной и изученной сфере как новая экономика.

Структура Индекса креативного капитала представлена на рисунке 1.

Индекс креативного капитала учитывает все актуальные теории новой экономики и разделен на пять структурных блоков.

Блок «Люди» определяет характеристики креативного сообщества в городе и включает в себя показатели, оце-



Рис. 1. Структура индекса креативного капитала

нивающие социально-демографические характеристики креативного сообщества, и в то же время показатели, отражающие характер их взаимодействия внутри

Блок «Город» определяет характеристики креативного сообщества в городе и включает в себя показатели, оценивающие социально-демографические характеристики креативного сообщества, и в то же время показатели, отражающие характер их взаимодействия внутри города (культурная жизнь, городское окружение, экономическое положение).

Блок «Власть» содержит совокупность показателей, отражающих уровень заинтересованности местных органов власти в развитии креативного сектора, а также степень его открытости и доступности.

Блок «Бизнес» определяет возможности коммерциализации талантов представителей креативного сообщества с позиции наличия соответствующей инфраструктуры и её доступности.

Блок «Бренды» отражает восприятие города во внешней среде и базируется на экспертных опросах.

Каждый блок состоит из 2–4 подгрупп, включающие в себя от 3 до 5 индикаторов. Все индикаторы условно разделены на 2 типа: качественные и количественные. К количественным данным отнесли все данные, полученные из органов официальной статистики, профессиональных обзоров и интернет-сервисов, а к качественным — данные анкетирования местных креативных специалистов о том или ином аспекте развития города. На каждый блок в

среднем приходится по 10–20 количественных индикаторов и 1–2 качественных. В совокупности Индекс насчитывает более 200 индикаторов.

В качестве основных источников используются данные Росстата, отдельных органов власти (региональных и муниципальных), министерств, ведомств, аналитические отчеты и статистические сборники консалтинговых компаний, профильных ассоциаций и рейтинги, подготовленные российскими и зарубежными аналитическими агентствами. Индекс дополняется данными популярных геолокационных, краудфандинг, видео и фото-сервисов, которые позволили измерить креативную активность, не фиксируемую официальной статистикой.

Такая структура позволяет не только корректно оценить текущее состояние новой экономики, но и обозначить потенциальные источники роста города. Используя свои сильные и слабые стороны, город может значительно повысить уровень развития креативной среды и темпы экономического роста.

Как показывает практика, государства уже начинают ориентироваться на развитие креативной экономики. Некоторыми развитыми странами уже составлена стратегия развития креативной экономики и сформирована необходимая креативная база. Представляется, что именно те государства, которые смогут создать условия, необходимые для развития креативной экономики, и привлечь креативных специалистов, станут в будущем лидерами по уровню экономического развития.

Литература:

1. Отчет The Global Information Technology Report, 2018
2. Самородова, Д. Креативность: мифы и реальность //Смена. Январь, 2008.-С. 44–51
3. Флорида, Р. Креативный класс: люди, которые меняют будущее. — Пер. с англ. — М.: Издательский дом «Классика-XXI», 2005.-с. 61
4. Ховитт Питер, Агийон Филипп. (1992). Модель экономического роста сквозь креативный дефицит. Эконометрика. 1998. 51с.
5. Хокинс Джон. Креативная экономика. Как превратить идеи в деньги. пер. с англ. Перевод И. Щербакова. — М. Классика-XXI, 2011. 34 с.

Этапы формирования стратегии управления человеческими ресурсами

Бабоян Мария, студент магистратуры
Санкт-Петербургский государственный университет

Статья посвящена рассмотрению различных подходов к определению этапов формирования стратегии управления человеческими ресурсами (далее УЧР). Систематизируются существующие в литературе подходы к процессу разработки стратегии УЧР и предлагается собственный подход.

Ключевые слова: стратегия управления человеческими ресурсами, стратегический менеджмент, этапы формирования стратегии, стратегическое управление.

В научной среде нет единого мнения относительно этапов развития стратегии управления человеческими

ресурсами. Ниже будут рассмотрены различные подходы к выделению этапов развития стратегий УЧР.

Американские специалисты в области УЧР Уэйн Брокбэнк и Дейв Ульрих в книге «HR в борьбе за конкурентное преимущество» предлагают свой процесс разработки HR-стратегии. Авторы считают, что этот процесс предполагает шесть шагов:

1. определение организационной единицы и проведение стратегической сессии;
2. выделение приоритетных тенденций в бизнес-среде;
3. определение источников конкурентного преимущества и соответствующих показателей;
4. определение искомых организационных возможностей, относящихся к корпоративной культуре, и их проявления на поведенческом уровне;
5. определение HR-практик, которые наиболее эффективно повлияют на развитие предпочитаемой корпоративной культуры;
6. разработка общего плана внедрения. [1, с. 336]

Исследователи особое внимание уделяют первому этапу, так как считают, что на данном этапе важно определить, для какой структурной единицы разрабатывается HR-стратегия. Все остальные этапы процесса разработки HR — стратегии уже могут применяться к любой организационной единице. Четкое определение организационной единицы важно для правильного определения состава участников и формата сессии.

Второй этап авторы предлагают начать не со стратегии компании, а с анализа бизнес-среды. Такой выбор связан с тем, что на практике иногда бывает, что бизнес-стратегия оказывается недостаточно проработанной или устаревшей, в связи с чем взглянуть на нее еще раз в контексте тенденций развития бизнес-реалий не помешает. Чаще всего в бизнес-стратегии лучше всего проработаны финансовые и маркетинговые стратегии, в то время как HR-стратегии уходят на второй план.

На третьем этапе важно рассмотрение источников конкурентных преимуществ, чтобы проанализировать, действительно ли они используются компанией. На данном этапе необходимо выявить 4–5 источника конкурентного преимущества, распределить 100 баллов между ними по степени важности и определить 2–4 показателя для измерения успеха в освоении конкретного источника. Для управления конкурентоспособностью необходимо описать возможности, относящиеся к корпоративной культуре, и детально определить их проявления на поведенческом уровне. Описание культуры должно быть ориентировано на конкурентное преимущество компании-самой сильной стороне компании, поэтому важно знать секрет успеха компании. [1, с. 352]

После получения ясного представления о том, чего участники сессии хотят достичь и почему, необходимо перейти к главной части работы — разработке HR-практик, позволяющие обеспечить организации максимальные шансы на успех. Важно выбрать те практики, которые окажут наибольшее воздействие на создание и поддержание желаемой корпоративной культуры и поведения

сотрудников. На данном этапе важно рассмотреть существующие HR-практики с точки зрения ответа на следующие два вопроса:

1. В какой мере каждая из используемых HR-практик соответствует той корпоративной культуре, которую мы хотим построить?
2. В какой мере каждая из используемых HR-практик способна повлиять на развитие существующей корпоративной культуры, если она разработана и применяется именно с учетом этой задачи? [1, с. 353]

На последнем этапе необходимо прийти к общему заключению по работе над выбранными HR-практиками, определить ответственного по управлению процессом превращения общей задачи в конкретные HR практики и политики, привлечь к процессу необходимых сотрудников, определить график подготовки промежуточных отчетов, определить дату финального отчета и ответственного за одобрение результатов. [1, с. 337]

Свой подход к формированию стратегии УЧР предложили Angela Baron и Michael Armstrong. [2] Прежде всего авторы предлагают возможные вопросы, на которые стоит ответить перед началом процесса формирования стратегии:

- Это первый раз, когда будет сформулирована стратегия или обновление существующей стратегии?
- Существует ли четко сформулированная стратегия компании?
- Какое ваше первоначальное стратегическое видение управления человеческими ресурсами?
- Имеются ли ресурсы для разработки и реализации стратегии?
- Что высшее руководство надеется извлечь из стратегии?
- Как обычно сотрудники реагируют на стратегию и на изменения? Можно ли ожидать трудностей?
- Кто должен участвовать в разработке стратегии?

Если у руководителей HR есть ответы на данные вопросы, то они могут рассмотреть возможность предпринять шаги для формулирования стратегии. Исследователи предлагают 9 этапов для формирования стратегии УЧР:

1. Определить, кто будет задействован в формулировании стратегии и каким образом;
2. Определить бизнес-стратегию компании;
3. Анализ среды;
4. Определение потребностей бизнеса;
5. Определить ключевые проблемы в УЧР;
6. Разработать основу стратегии;
7. Определить конкретные стратегии УЧР;
8. Оценить кадровые возможности и необходимые ресурсы;
9. Подготовить план действий. [2]

Stephen Wood в статье «High Commitment Management and Payment Systems» среди всех методов развития стратегии УЧР выделяет метод управления формированием высокой степени приверженности. Он предлагает сле-

дующее определение данной стратегии УЧР: «стратегия управления, нацеленная на формирование приверженности, с тем, чтобы вместо поведения, регулируемого санкциями и внешним давлением на индивидуума, добиться в общей массе саморегулируемого поведения и установления доверительных отношений в организации». [3]

Отечественные авторы И. Болиева, И. Сурхаева и М. Текиев выделяют 4 способа развития стратегии управления человеческими ресурсами, используемые ведущими иностранными компаниями:

1. Метод формирования ресурсной способности (человеческие ресурсы рассматриваются как главный ресурс конкурентного преимущества перед другими предприятиями в данной отрасли);
2. Метод управления формированием высокой степени приверженности (основывается на том, что высокий уровень эффективности труда и желание работать в конкретной организации проявляются в тех компаниях, которые не применяют жестких методов контроля);
3. Метод управления формированием высокого уровня эффективности (направлено на увеличение производительности труда за счёт эффективного применения человеческого потенциала)
4. Метод «наилучшей практики» (предоставление возможности выявления и применения того, что ранее уже имело место быть). [4]

Также стоит выделить подход Л.В. Саубанова к процессу организации управления человеческими ресурсами. Автор статьи «Организация управления человеческими ресурсами на предприятии» предлагает 9 этапов реализации стратегического подхода к УЧР:

1. Анализ влияния факторов внутренней и внешней среды;

2. Разработка стратегии управления человеческими ресурсами;
3. Составление долгосрочного бюджета. Расчет показателей эффективности инвестиционного проекта;
4. Разработка кадровой политики;
5. Разработка системы управления человеческими ресурсами;
6. Составление краткосрочного бюджета;
7. Реализация системы управления человеческими ресурсами. Исполнение текущего бюджета;
8. Оценка реализации стратегии, политики и системы управления человеческими ресурсами. Анализ исполнения бюджета. [5]

Проанализировав существующие в литературе подходы к развитию стратегии управления человеческими ресурсами, был сформулирован собственный подход. Если обобщить все предложенные этапы формирования стратегии УЧР, то можно выделить 4 главных:

1. Этап анализа
2. Этап планирования и формирования стратегии
3. Этап реализации стратегии
4. Этап оценки эффективности реализуемой стратегии

На этапе анализа оцениваются наиболее важные для развития организации факторы, которые относятся ко внешней и внутренней среде. Для анализа стратегических факторов наиболее широко используемым инструментом является SWOT-анализ, в котором выявляются угрозы и возможности внешней среды, а также сильные и слабые стороны организации. Далее на основе проведенного анализа формируются возможные стратегии и выбирается лучшая для реализации. На последнем этапе оценивается эффективность реализуемой стратегии.

Литература:

1. Д. Ульрих, У. Брокбэнк. HR в борьбе за конкурентное преимущество. Претекст.
2. Armstrong, M., Baron A. Strategic HRM: The key to improved business performance. URL: https://books.google.ru/books?id=zXG_IJ8BrMwC&pg=PA239&lpg=PA239&dq=guest+michie+sheehan+conway+2000&source=bl&ots=GOTOMw3aI0&sig=ACfU3U3Esz5kTbE1AZEpoysP3EH_Pn_SAA&hl=ru&sa=X&ved=2ahUKEwjSyLnGIY7oAhXLMZoKHSUYAgkQ6AEwDHoECAMQAQ#v=onepage&q=guest%20michie%20sheehan%20conway%202000&f=false
3. Wood, S. High Commitment Management and Payment Systems. URL: https://www.researchgate.net/publication/46540347_High_Commitment_Management_and_Payment_Systems (дата обращения: 12.12.2018).
4. Болиева, И. А., Сурхаева И. Н., Текиев М. В. Методические основы формирования системы стратегического управления человеческими ресурсами. URL: <https://moluch.ru/archive/141/39666/> (дата обращения: 12.12.2018).
5. Саубанова, Л. Организация управления человеческими ресурсами на предприятии. URL: <https://www.top-personal.ru/issue.html?1869> (дата обращения: 10.12.2019)

Анализ занятости молодежи на российском рынке труда

Бахматова Елизавета Евгеньевна, студент магистратуры

Уральский институт управления — филиал Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации (г. Екатеринбург)

Ключевые слова: рынок труда, рабочая сила, служба занятости, уровень безработицы, молодая, профессиональная ориентация.

Молодёжь — это социальная группа, характерными чертами которой выступают возраст её участников (от 16 до 30 лет). Именно молодёжь является главным источником трудовых ресурсов.

Цель данной статьи — проанализировать уровень занятости молодежи на рынке труда в Российской Федерации.

По мнению И.С. Масловой, «рынок труда — это совокупность отношений, которые формируются на стоимостной основе между работодателями, то есть собственниками средств производства, а также наемными рабочими — владельцами рабочей силы по поводу удовлетворения спроса работодателей на труд как предпринимателей и потребностей работников в работе по найму как источнике средств для существования» [2].

А.Э. Котляр определяет занятость как всеобщую экономическую категорию, которая есть во всех общественных формациях. По его мнению, занятость — это «категория общественного воспроизводства, которую нельзя приравнять к труду и использованию рабочей силы. Она характеризует экономически активное население относительно вещественных факторов производства и отражает отношения, которые складываются между людьми по поводу их участия в общественном производстве» [1].

Численность рабочей силы в возрасте 15 лет и старше в феврале 2020 г. составила 74,5 млн человек.

Уровень занятости населения (отношение численности занятого населения к общей численности населения в возрасте 15 лет и старше) в феврале 2020 г. составил 58,9%.

Уровень безработицы (отношение численности безработных к численности рабочей силы) в феврале 2020 г. составил 4,6%.

Среди безработных в возрасте 15 лет и старше доля женщин в феврале 2020 г. составила 45,5%, городских жителей — 65,6%, молодежи до 25 лет — 20,2%, лиц, не имеющих опыта трудовой деятельности — 25,6% [3].

В любой стране проблема молодежной занятости тесно зависит от общей ситуации на рынке труда. Если приоритеты макроэкономической и социальной политики не включают производительную занятость, а совокупный спрос на труд не растет, невозможно успешно реализовать никакие программы по интеграции молодежи в рынки труда.

С другой стороны, молодежный рынок труда, естественно, имеет свою специфику. Обусловленные воз-

растом препятствия на пути к переходу девушек и юношей от учебы к трудовой жизни включают следующие:

- отсутствие опыта работы;
- строгие правила регулирования рынка труда;
- несоответствие между навыками и устремлениями молодежи и реальностями спроса на рынке труда;
- препятствия для предпринимательства и самозанятости;
- отсутствие организации и возможностей для представительства интересов, что означает малое количество каналов, с помощью которых молодёжь могла бы обратить внимание на свои потребности и проблемы.

Безработица и неполная занятость имеют неблагоприятные долгосрочные последствия для молодых людей. Например, они включают в себя ухудшение навыков и неудовлетворенность. Кроме того, молодежная безработица и бездеятельность могут привести к социальному отторжению, поскольку неспособность найти работу создает чувство бесполезности и разочарования. Социальное отторжение и чувство несправедливости могут привести к неприязни и антисоциальному поведению молодежи.

Также, молодые люди в значительной степени заняты в неформальной секторе экономики. Более высокая доля молодых людей, работающих в неформальном секторе, наблюдается в таких сферах как, сельское хозяйство, строительство и сфера услуг. Большая доля молодых работников, занятых в неформальном секторе экономики, указывает на низкое качество рабочих мест, где многие молодые работники не могут воспользоваться основными трудовыми правами, не имеют трудового договора, не охвачены мерами социальной защиты. Молодые работники в большей степени, чем другие группы трудящихся, занимают низкокачественными, неустойчивыми формами труда.

Уровень безработицы среди молодежи в мире находится на подъеме после нескольких лет улучшения, и, по оценкам Мирового банка, достиг 13,6%.

Другая важная и очень тревожная тенденция — это рост числа «работающих бедных» среди молодых людей. Они продолжают трудиться, но при этом остаются в категории малоимущих граждан. В дополнение к низкой заработной плате молодые люди часто работают неполный рабочий день или на временных рабочих местах.

Столкнувшись с перспективой безработицы и/или недостоинными рабочими местами, молодые люди склонны искать работу за рубежом для лучшего образования и за-

нятости. Например, за последнее время почти 51 млн международных мигрантов были в возрасте от 15 до 29 лет. Более половины из них проживали в развитых странах. Кроме того, 20% мирового молодого населения были готовы переехать на постоянное жительство в другую страну.

В качестве примера рассмотрим ситуацию с трудоустройством молодежи в Республике Коми. В республике сегодня проживает 830 тысяч человек, из них 159 тысяч — в возрасте от 14 до 30 лет. В целом по республике уровень безработицы по методологии МОТ составляет 6,1 процента. Эта методология основывается на опросах населения. Зарегистрированный же уровень безработицы — 1,8 процента. И среди безработных, выявленных по методике МОТ, и среди официальных зарегистрированных безработных большая часть граждан старше 30 лет.

Ежегодно 80 процентов всех выпускников, обращающихся в службу занятости, бывают трудоустроены. В сравнении с показателями по другим категориям клиентов службы занятости это высокий процент. Но, к сожалению, 20 процентов обращающихся в центры занятости выпускников не могут себя реализовать на рынке труда. Чаще это связано с тем, что либо в свое время профессиональная ориентация была недостаточной, либо за время обучения в профессиональном учебном заведении их интересы поменялись.

Одной из востребованных мер поддержки выпускников является частичная компенсация работодателю из бюджета республики зарплаты выпускника в течение первых трех месяцев.

Еще одна возможность гарантированного трудоустройства молодежи — это кадровое проектирование. То есть непосредственная помощь государственной службы занятости кадровым службам предприятий. В прошлом году таким образом был реализован проект подбора работников на Сосногорский тепличный комбинат. В подборе и обучении кадров служба занятости работала со-

вместно с кадровой службой предприятия. Показательна также практика профессиональной ориентации и трудоустройства несовершеннолетних. Из 35 тысяч подростков 9–10 тысяч ежегодно трудоустраиваются в летнее время благодаря службе занятости.

Служба занятости регулярно проводит ярмарки вакансий, где молодые могут не просто ознакомиться с вакансиями, но и пообщаться с работодателями. Большие перспективы открывает и чемпионат WorldSkills, студенты-победители которого гарантированно трудоустраиваются. Некоторые уже во время чемпионата получают предложения от работодателей.

Очень важна для студентов и молодых специалистов поддержка мастеров своего дела, которые помогают в профессиональном становлении. Поэтому, по предложению молодежи, указом главы республики 2019 год объявлен Годом наставничества.

В республике применяются также специальные меры поддержки для молодых врачей, педагогов и работников агропромышленного комплекса, которые получают подъемные средства при условии, что несколько лет проработают по приобретенной специальности. Они могут получить из республиканского бюджета субсидии, до трех годовых доходов.

На базе Городского центра предпринимательства и инноваций работает школа начинающего предпринимателя, где используются технологии наставничества для молодых предпринимателей, предоставляя начинающим свое дело молодым людям возможность поучиться у своих более опытных коллег.

В заключение хотим отметить, что необходимо использовать различные инновационные формы работы по профессиональной ориентации школьников и студентов, что должно позволить повысить уровень профессионального самоопределения молодежи на рынке труда и реализовать молодым специалистам свои способности для успешного трудоустройства и обеспечения карьерного роста.

Литература:

1. Котляр, А. Э. Теоретические проблемы занятости остаются актуальными // Человек и труд. — 1996. — № 5. — с. 9.
2. Маслова, И. С. Российский рынок труда. / И. С. Маслова — М: Институт экономики РАН, 1993. — с. 4–5.
3. Занятость и безработица в Российской Федерации в феврале 2020 года // Росстат. URL: https://gks.ru/bgd/free/B04_03/IssWWW.exe/Stg/d05/53.htm (дата обращения: 29.03.2020).

Управление запасами на предприятии в условиях цифровизации экономики

Браткова Ольга Андреевна, студент магистратуры
Международный банковский институт имени Анатолия Собчака (г. Санкт-Петербург)

Статья посвящена актуальной проблеме адаптации и совершенствования системы управления запасами в условиях развития цифровой экономики. В статье определены сущность и цели управления запасами, влияние эффективного управления запасами на деятельность предприятия. Особое внимание уделено возможности диджитализации процессов управления запасами.

Ключевые слова: запасы, логистика, управление запасами, цифровая экономика, диджитализация

Актуальность темы объясняется тем, что динамичное развитие современной национальной экономики невозможно без полного охвата цифровизацией всех сфер хозяйственной деятельности, в том числе логистической системы и ее инфраструктуры. Цифровые технологии применяются все большим количеством потребителей, и населением в том числе. Для соответствия их ожиданиям и успешной конкуренции на рынке, необходимо также внедрять и использовать в управлении запасами и логистике современные цифровые технологические решения.

Цель статьи — охарактеризовать тенденции и особенности развития системы управления запасами в условиях цифровой экономики.

Основной принцип эффективной работы и стратегического управления организацией заключается в правильном подходе к структуре и наличию запасов на территории предприятия [3, с. 48]. Необходимо грамотно подходить к процессу накопления запасов готовой продукции в складских помещениях. Главными целями создания запасов товарно-материальных ценностей являются:

- обеспечение текущей производственной деятельности организации (запасы сырья и материалов);
- обеспечение бесперебойной сбытовой работы организации, для того чтобы избежать наложения штрафных санкций;
- независимость от сезонных колебаний деятельности [5, с. 111].

Наиболее волнующий вопрос касается диджитализационного процесса управления запасами. В современном мире более явной проявляется необходимость автоматизации управленческих процессов [2, с. 314]. К примеру, одной из трудностей e-commerce-ритейлеров является отсутствие необходимых сведений относительно остатков продукции у всей цепочки поставок в течение дня, что, несомненно, может выступать причиной сбоев в составлении заказов и усложняет управленческие процессы. Решением этой проблемы будет автоматизация процессов контроля запасов в пределах полной цепочки поставок. Программное обеспечение, которое используется в решении задач управления запасами, может состоять из трех модулей:

- прогнозный модуль;

— снабженческий модуль, то есть оценка текущего уровня запасов на складах и составление заявок, основываясь на «точках заказа»;

— модуль ценообразования, корректирующий цены в соответствии со среднесрочным прогнозом текущей ситуации в снабжении и ликвидности остатков [4, с. 352].

Наиболее известными программами, которые, успешно решают задачи по управлению запасами при зависимом спросе, можно назвать программные средства из класса MRP (Material Recourse Planning). Модули управления запасами такого типа есть во всех ERP-системах. В большинстве западных ERP-систем управление запасами реализуют с помощью технологий SIC (Statistical Inventory Control). В них используют статистические методы с целью моделирования спроса и времени восполнения товарных запасов (для производственных запасов — с учетом времени на их изготовление).

Также информационные технологии применяют при анализе состояния запасов путем реализации методов ABC и XYZ классификации в программных решениях. В этом случае создают специализированное программное обеспечение или прибегают к помощи Excel. С использованием SIC (Statistical Inventory Control) принимается решение о закупке, основанное на статистических наблюдениях за изменениями запасов [2, с. 91]. Это позволяет значительно повысить точность прогнозируемых объемов продаж в краткосрочном периоде.

Готовая продукция для управления запасами может быть не адаптирована под нужды определенных компаний. В этой связи в России крупными предприятиями выделяется из своих бюджетов значительное финансирование на разработку своих информационных ноу-хау для управления запасами. Достижение эффективности осуществляется благодаря связке ERP системы и B2B платформы (в России — преимущественно 1С). Программный модуль 1С позволяет осуществлять контроль запасов, на основе на данных о реализации в предыдущих периодах (сведения по прошлым годам и краткосрочные данные). Алгоритмы, основанные на тщательном анализе, дают компании уверенность, что важная продукция не исчерпается в момент продаж, и сможет поддерживаться баланс уровня запасов благодаря прогнозированию необходимого уровня товаров на месяц или более.

Основываясь на результатах исследования можно подытожить, что развитие цифровизации в управлении запасами существенно сказывается на управлении всей деятельности компании и позволяет предприятию отслеживать хранящуюся на складах продукцию, а клиентам — обеспечить присутствие в магазине необходимой им продукции. Т. е. в рамках цифровизации все стороны коммерческого процесса обеспечены актуальными данными о наличии продукции.

Внедрение в бизнес цифровых современных технологий позволяет оптимизировать основные процессы,

своевременно получать релевантную информацию и быстро обрабатывать большие ее объемы, применять искусственный интеллект для вынесения аргументированных решений относительно планирования и управления операциями в логистике, а также для мониторинга и достоверного контроля шагов контрагентов в схемах поставок. Цифровизация дает возможности снизить затраты, выбрать и осуществить наиболее результативные решения в логистике и в схемах поставок, поднять качество обслуживания потребителей.

Литература:

1. Гуттик, Т. В. Цифровая экономика — новая эпоха хозяйствования // Ученые заметки ТОГУ. — 2019. — № 2. — с. 312–315.
2. Матвеева, М. А. Цифровизация процессов управления запасами на предприятии // Международный журнал гуманитарных и естественных наук. — 2019. — № 12. — с. 91–93.
3. Мусатова, Е. В. Проблемы и направления совершенствования учетно-аналитического обеспечения управления материально-производственными запасами // Экономика, управление, финансы: материалы IX Международной научной конференции (г. Санкт-Петербург, октябрь 2018 г.). — СПб.: Свое издательство, 2018. — с. 46–51.
4. Петренко, А. С. Управление запасами в стратегическом управлении организацией // Вестник современных исследований. — 2018. — № 12. — с. 352–355.
5. Рачек, С. В. Совершенствование управления производственными запасами на предприятии // Экономика и бизнес: теория и практика. — 2020. — № 2. — с. 108–110.

Индивидуальный инвестиционный счет: проблемы и перспективы внедрения в России

Галанина Александра Сергеевна, студент
Ульяновский государственный университет

В статье рассматриваются перспективы внедрения Индивидуального инвестиционного счета (ИИС) в России, рассматриваются основные проблемы внедрения ИИС в России.

Ключевые слова: перспективы, ИИС, индивидуальный инвестиционный счёт, инвестиции, фондовый рынок

Заинтересованность государства в привлечении финансовых ресурсов сравнима с желанием любого экономического субъекта приумножить свой доход. Состояние фондового рынка влияет на различные сферы человеческой жизни, в связи с чем можно наблюдать прямую зависимость между степенью его развития и уровнем благосостояния населения. Таким образом, развитие фондового рынка является важной задачей государства в стремлении к обеспечению устойчивого экономического роста.

Одним из условий роста является привлечение долгосрочных инвестиций. Как известно, задержать активы можно только заинтересовав в этом инвесторов.

С начала 2015 года в России появился инструмент — индивидуальный инвестиционный счет, эффективность которого и является предметом данного исследования.

Индивидуальный инвестиционный счет (далее ИИС) — это один из способов инвестирования; счет

внутреннего учета, который предназначен для обособленного учета денежных средств, ценных бумаг клиента — физического лица, обязательств по договорам, заключенным за счет указанного клиента, и который открывается и ведется в соответствии с Федеральным Законом от 22.04.1996 N 39-ФЗ (ред. от 27.12.2019) «О рынке ценных бумаг» (далее — ФЗ «О рынке ценных бумаг») и нормативными актами Банка России. [2, п. 1. ст. 10.2–1]

Закон предусматривает, что ИИС открывается и ведется брокером или управляющим на основании отдельного договора на брокерское обслуживание или договора доверительного управления ценными бумагами, которые предусматривают открытие и ведение индивидуального инвестиционного счета.

Сегодня ИИС, как один из способов инвестирования, стремительно развивается: согласно данным ПАО «Мо-

сковская биржа» миллионный ИИС был открыт в августе 2019 года, а к концу года количество открытых счетов увеличилось до полутора миллионов. [7]

Данные пресс-релизов Московской биржи позволяют отследить темпы роста количества открытых счетов. [8] Результаты представлены на рис. 1.



Рис. 1.

Результаты 2019 года впечатляют: годовой прирост превысил 150%. Отразив структуру всех открытых ИИС

по регионам на рис. 2, можно увидеть, что наибольшее количество открытых счетов приходится на Москву.



Рис. 2.

Для инвесторов ИИС является альтернативой банковским депозитам. При инвестировании в акции можно получить доходность выше депозитов. Снижающиеся процентные ставки подогревают интерес инвесторов к фондовому рынку. Доходность к погашению по облигациям известных крупных банков может достигать 10–12% годовых. [4, с. 157]

Главными преимуществами ИИС является его льготная составляющая. «Налоговый кодекс Российской

Федерации (часть вторая)» от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 26.03.2020) (далее — НК РФ) предусматривает возможность получения инвестиционного вычета специально для владельцев ИИС. Согласно НК РФ возможно получение вычетов:

— в сумме денежных средств, внесенных налогоплательщиком в налоговый период на индивидуальный инвестиционный счет;

— в сумме положительного финансового результата, полученного по операциям, учитываемым на индивидуальном инвестиционном счете. [1, п. 1. ст. 219.1]

Применение того или иного вычета зависит от особенностей доходов владельца счета. Даже при установлении ограничения суммы вычета в 400000р., сумма возврата в обоих случаях может быть весьма внушительной. [1, п. 3. ст. 219.1] Данный налоговый механизм приобретает жизнеспособность за счет регламентации возможности завести одним пользователем единственный такой счет. [2, п. 2. ст. 10.2–1]

Несомненно, условие о возможности возврата является при открытии счета веским аргументом в пользу выбора ИИС.

Однако одной из причин, по которой инвесторы часто выбирают брокерский счет, является возможность беспрепятственного вывода денежных средств со счета без необходимости его закрыть. В случае с ИИС снять деньги без потери льгот можно будет только по истечении трех лет его использования [1, п. 4. ст. 219.1] Видимое неудобство для пользователей с другой стороны обращает ИИС в инструмент долгосрочных инвестиций.

У ИИС множество преимуществ, наличие такой программы развития рынка не гарантирует того, что будут достигнуты все поставленные цели государства. Специалисты, занимающиеся развитием ИИС, могут столкнуться с различными проблемами, которые мешают развитию фондового рынка.

Например, согласно ФЗ «О рынке ценных бумаг», человек не может зачислить на индивидуальный инвестиционный счет валюту, а может внести только рубли, что ограничивает возможности в торговле иностранными ценными бумагами в валюте. [2, п. 8. ст. 10.2–1]

На вывод валюты также накладываются определенные ограничения: если инвестор хочет закрыть ИИС совсем, без перевода активов другому профучастнику, он, согласно Федеральному закону от 10.12.2003 N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», может вывести с этого счета валюту на свой банковский счет, но если инвестор переходит к другому профучастнику, то ни перевести валюту к нему на ИИС, ни вывести ее на банковский счет не сможет, ему остается только ее продавать. [3, п. 1. ст. 9] Следствием этого могут быть потери из-за комиссий и невыгодного курса. А если валюты у держателя ИИС меньше лота, он и продать ее не сможет.

В исследования выделяются и другие значимые проблемы. Среди них отмечают отсутствие должного законодательного регулирования и практики правоприменения в отношении случаев злоупотреблений со стороны владельцев счетов и низкий уровень финансовой грамотности населения. [6, с. 23] Также значение имеет общее состояние экономики, которое с 2014 года не располагает к размещению денежных средств на длительный срок. В исследованиях выделяются у этого такие основания как высокая волатильность финансового рынка, потенциальное снижение тенденции к сбережению. [5, с. 181] Комплексное решение указанных проблем должно способствовать дальнейшему притоку частных инвестиций на фондовый рынок.

Таким образом, ИИС — это программа, которая имеет важное значение не только для развития фондового рынка, но и для формирования культуры инвестирования у населения. Сравнивая индивидуальный инвестиционный счет с зарубежными аналогами, можно прийти к выводу, что продукт достаточно прогрессивный, и при должном внимании к возникающим сложностям, данный инструмент способен реализовать свой потенциал.

Литература:

1. «Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая)» от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 26.03.2020) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.04.2020) // «Собрание законодательства РФ» — 07.08.2000 — N 32 — ст. 3340. «Российская газета» — N 67–2020. — 30 марта.
2. Федеральный закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ (ред. от 27.12.2019) «О рынке ценных бумаг» (с изм. и доп., вступ. в силу с 28.03.2020) // Собрание законодательства РФ. — 1996. — 22 апреля. Официальный интернет-портал правовой информации — <http://www.pravo.gov.ru> — 2019. — 28 декабря.
3. Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (ред. от 27.12.2019) «О валютном регулировании и валютном контроле» // Собрание законодательства РФ. — 2003. — 15 декабря. Официальный интернет-портал правовой информации — <http://www.pravo.gov.ru> — 2020. — 1 января.
4. Вильданов, А.И. Индивидуальный инвестиционный счет: тенденции и перспективы развития // Глобальные рынки и финансовый инжиниринг. — 2016. — № 2. — с. 153–164.
5. Новожилов, Я.П. Перспективы и Проблемы введения индивидуальных инвестиционных счетов в России // ПСЭ. — 2015. — № 2. — С. 179–182
6. Попова, Е.М., Руденко С.А. Инвестиционные инструменты рынка капитала: новации и стимулы // Известия СПбГЭУ. — 2019. — № 2 — с. 18–23.
7. 1,5 млн ИИС зарегистрированы на Московской бирже // Московская Биржа. URL: <https://www.moex.com/n26213/?nt=0> (дата обращения: 02.04.2020).
8. 1 млн ИИС зарегистрирован на Московской бирже // Московская Биржа. URL: <https://www.moex.com/n24785> (дата обращения: 02.04.2020).

Перспективные направления развития событийного туризма в Республике Дагестан

Голодная Ксения Владимировна, студент;
Калыгина Екатерина Васильевна, старший преподаватель
Российский университет дружбы народов (г. Москва)

В статье рассмотрены перспективные направления развития событийного туризма в Дагестане. Специфика развития регионов для привлечения туристов заключается в их уникальности и богатом разнообразии природных и рекреационных ресурсов, которые необходимо использовать в том числе с целью становления туризма. Приведены актуальные и наиболее популярные для туристов событийные мероприятия в республике, являющиеся твердой платформой для дальнейшего развития.

Ключевые слова: событийный туризм, туристские возможности, туристский потенциал, фестивали, активный отдых, Дагестанская кухня, спорт.

Perspective directions of development of event tourism in the Republic of Dagestan

Golodnaya Ksenia Vladimirovna
Kalygina Ekaterina Vasilevna

The article discusses promising areas of event tourism in Dagestan. The specifics of the development of regions to attract tourists lies in their uniqueness and rich variety of natural and recreational resources, which must be used, including for the purpose of tourism development. Actual and most popular events for tourists in the republic are given, which are a solid platform for further development.

Keywords: event tourism, tourist opportunities, tourist potential, festivals, active leisure, Dagestan cuisine, sport.

Событийный туризм, как наиболее интересная отрасль в развитии современного туристского бизнеса, набирает все большую популярность в последние годы. Суть событийного туризма заключается в принятии участия или посещения определенного мероприятия в рамках запланированного тура. Каждая страна на карте современного мира уникальна по-своему и имеет определенные богатства, будь-то историко-культурный потенциал, природный или рекреационный. Кроме того, практически в каждой стране происходят события, которые по своей части могут представлять определенную ценность и самое главное — интерес не только со стороны своих граждан, но и в глазах потенциальных туристов. Как правило, такими событиями могут быть спортивные мероприятия, важные исторические события, мероприятия развлекательного характера, например, известные на весь мир Венецианский и Бразильский карнавалы, которые привлекают гостей со всего мира, эмоционально захватывая каждого из них.

Говоря о событийном туризме, как о популярном тренде в современном туризме [3], стоит отметить, что не все страны эффективно используют этот механизм в экономике своего государства, не смотря на богатые культурные, природные, рекреационные ресурсы, благодаря которым можно было бы в полной степени развить этот вид туризма. Речь идет о нашей стране — государстве с огромной территорией, богатейшей историей, огромными природными богатствами. Так как в по-

следнее время особую популярность приобрел Каспийский регион [5], то следует наиболее детально изучить его на предмет развития новой отрасли туризма — событийной.

Наиболее перспективным регионом на побережье Каспия является республика Дагестан — пожалуй, самая большая по площади республика на территории Северного Кавказа, с выгодным геостратегическим положением, теплым климатом, богатыми туристскими возможностями [4]. Туризм играет немаловажную роль в экономике Дагестана. Хотя начал он развиваться не так давно, но благодаря всевозможным видам туризма, которые представлены в этом регионе, здесь будет интересно любому путешественнику.

Если говорить непосредственно о событийной части туризма, то она уже начала функционировать в Дагестане последние несколько лет. Проанализировав различные туристские порталы, касающиеся темы развития туризма в Прикаспийском регионе, включая республику Дагестан, можно выделить несколько очень интересных и захватывающих «эвентов». В последние три года в республике Дагестан проводится фестиваль «Visit Dagestan» [2]. Это международный фестиваль гастрономического туризма, который пройдет в апреле этого года в третий раз. Цель данного мероприятия — продвижение туристского потенциала республики на общероссийский и международный туристский рынок, развитие и продвижение гастрономического туризма в республике, реа-

лизация творческого потенциала профессионалов и любителей в области кулинарии. По словам администрации республики Дагестан, гастрономический фестиваль уже стал узнаваемым событием в регионе и стране. Необходимо отметить, что в преддверии туристского сезона гастрономическое мероприятие может стать важным толчком в позиционировании республики как региона, привлекательного для туристов. Как уже стало известно, в этом году в программе проведения гастрофестиваля пройдут некоторые изменения. Так, новым этапом конкурса станет проведение индивидуальных и командных соревнований в номинации «Лучшее заведение общественного питания в Республике Дагестан, тематические бизнес-ланчи» [2]. Помимо все этого, организаторы фестиваля предусмотрели и вариант организации экскурсий для своих гостей, а также новый, не известный ранее тренд гастрономического фестиваля — «Фиш батл». Суть его заключается в проведении мастер-класса по изготовлению рыбных блюд своей страны. По статистике, на первый гастрономический фестиваль, который проходил в марте 2018 г., прибыли участники и гости из более, чем 20-ти стран мира. На второй фестиваль, который был проведен в апреле прошлого года, прибыли эксперты и профессиональные повара из 16 стран ближнего и дальнего зарубежья [2]. В этом году организаторы мероприятия надеются увидеть еще больше посетителей и участников.

Современные путешественники, когда руководствуются выбором места дестинации, стараются выбрать место, где можно не только увидеть что-то новое, но и почувствовать пульс жизни исследуемого региона, ведь это куда интереснее. Фестиваль ледолазания на водопадах «Матлас», хоть и проводится на межрегиональном уровне, привлекает множество туристов, живущих за пределами Кавказа, ведь зимние виды экстремального туризма — зрелище весьма захватывающее. Подняться по замерзшему водопаду может не каждый, поэтому эмоции переполняют дух не только у самих участников соревнования, но и у очевидцев [1].

Надо сказать, что в Дагестане подобное событийное мероприятие не единственное. Например, восхождение на Пик Гагарина обычно приурочивают ко Дню туриста (последние числа сентября) и проводят для любителей активного отдыха и ценителей природы и гор, которые, как всем нам известно, очень живописны на Кавказе [1]. По трудности этот маршрут далеко не легкий, но по ощущениям великолепия увиденного способен занять одно

из первых мест среди экстремального событийного туризма.

Интересным поводом для событийного туризма в Дагестане могут послужить конные скачки. Это, пожалуй, одно из самых захватывающих зрелищ, которое способно сконцентрировать на себе все взгляды посетителей. Редчайшие породы скакунов соревнуются за престижный кубок, а их жокеи — за звание лучших из лучших. Как правило, на таких мероприятиях присутствуют первые лица региона и истинные ценители конного спорта [1].

Конечно же, не стоит оставлять без внимания национальные виды спорта в Дагестане, ведь это настоящие состязания сильных духом и телом. Проводится открытый чемпионат по национальным видам спорта в селе Леваши. Здесь собираются лучшие представители боевых искусств. Ежегодно, чтобы поболеть за спортсменов в регион приезжает более тысячи зрителей. Организаторы советуют заказывать билеты на мероприятие заблаговременно, потому что эти соревнования вызывают настоящий ажиотаж [1].

Для многих регионы Кавказа ассоциируются не только с горами, живописными видами, богатой национальной кухней, но и с традиционными праздниками [1]. Одним из самых известных, несомненно, является свадьба. Традиционные обрядовые свадьбы — это грандиозное событие не только для самих молодоженов, но и для родственников и гостей. Подобное торжество остается в памяти надолго у тех, кому удалось на нем побывать: национальные танцы, старинные обряды, угощения и напитки из собственных погребов — все это можно встретить только на Кавказе.

Подводя итог обсуждению темы событийного туризма на территории республики Дагестан, важно подчеркнуть, что правительству данного региона необходимо взять за основу развития экономики гостеприимства событийную отрасль. Ведь как отмечалось ранее, это прекрасная возможность посетить интересные шоу, выставки, соревнования, увидеть уникальные природные явления, окунуться в водоворот эмоций на фестивалях и спортивных состязаниях. Как раз все эти увлекательные мероприятия можно провести в республике Дагестан — регионе новом с точки зрения привлекательности для внешних туристов и неизведанном ранее. Это огромный плюс для республики и важное конкурентное преимущество по сравнению, например, с теми же европейскими странами, в которых рынок событийного туризма уже перенасыщен и мало кого может удивить чем-то новым.

Литература:

1. Толстогузова, К. А. Роль событийного туризма в развитии страны // Журнал Human Progress, 2017, Том 3, № 11./ URL: http://progress-human.com/images/2017/tom3_11/ (Дата обращения 23.03.2020)
2. Официальный сайт компании DMC Kavkaz. [Электронный ресурс]: Событийный туризм в Дагестане. URL: <http://severnyukavkaz.ru/o-kompanii/> (дата обращения: 14.03.2020)
3. Официальный сайт федерального агентства ТАСС. [Электронный ресурс]: Рубрика Махачкала, 4 февраля. URL: <https://tass.ru/obschestvo/7686099> (дата обращения 14.03.2020)

4. Официальный сайт федерального агентства по туризму. [Электронный ресурс]: Республика Дагестан. URL: https://www.russiatourism.ru/contents/turism_v_rossii/regions/severo-kavkazskiy-fo/respublika-dagestan/ (дата обращения 22.03.2020)
5. Официальный сайт журнала «Международная жизнь». [Электронный ресурс]: Каспийский регион. URL: <https://interaffairs.ru/news/show/21002> (дата обращения 23.03.2020)

Управление финансовыми ресурсами предприятия

Келейникова Светлана Викторовна, кандидат экономических наук, доцент;

Орлова Дарья Васильевна, студент магистратуры

Саранский кооперативный институт (филиал) Российского университета кооперации

В статье автором приводится понятие финансовых ресурсов предприятия. Рассматриваются цели и основные задачи в области управления финансовыми ресурсами.

Ключевые слова: *финансовые ресурсы, управление, денежные ресурсы, финансовые отношения, финансовая система.*

В современных условиях рыночной экономики достаточно высокий уровень конкуренции. Каждое предприятие стремится закрепиться на рынке, стабильно и эффективно функционировать. Результаты его деятельности в значительной мере определяются тем, какими финансовыми ресурсами располагает данный субъект хозяйствования, насколько оптимальна их структура, насколько они целесообразно трансформируются в основные и оборотные фонды. В связи с этим эффективное управление финансовыми ресурсами является одной из важнейших функций финансового менеджмента, направленной на обеспечение достижения высоких конечных результатов хозяйственной деятельности предприятия.

Вопросами формирования и использования финансовых ресурсов занимались такие отечественные ученые, как В.В. Бочаров, В.В. Ковалев, М.В. Романовский, В.М. Родионова, В.А. Слепов. Также над исследованием проблем функционирования финансовых ресурсов предприятий работали И.А. Бланк, М.Д. Билык, А.Д. Василик, Л.А. Лигоненко, В.М. Опарин, Г. Дональдсон, Дж.С. Милль, Г. Брейли, Ю. Бригхем, С. Майерс и др. [4, с. 103]

Необходимо отметить, что за последние годы и до сих пор не сформировано единого подхода к определению сущности финансовых ресурсов. Это объясняется расхождениями во взглядах разных ученых на эту проблему, а также сложностью экономической категории «финансовые ресурсы»

Финансовые ресурсы предприятия можно охарактеризовать с разных точек зрения, например, как количественную характеристику финансового результата его деятельности [7, с. 25], совокупность денежных средств для осуществления финансовой деятельности и проведения финансовых операций [2, с. 47], часть денежных ресурсов, имеющих в собственности или распоряжении предприятия и используемых ими на цели расширенного воспроизводства, стимулирования работников и другие задачи [5, с. 20].

Руководство предприятий для достижения поставленных в бизнес-плане предприятия задач развития на текущую, среднесрочную и долгосрочную перспективу воздействует посредством особых приемов и методов на внутренние и внешние финансовые отношения предприятия и соответствующие им виды финансовых ресурсов. Финансовые ресурсы представляют собой денежные средства, включающие в себя накопленные собственниками предприятия доходы, а также средства, полученные со стороны в форме кредитов» [1, с. 96]. Таким образом, финансовые ресурсы предприятия состоят из собственных и привлеченных (кредитных) денежных средств.

Главное назначение финансовых ресурсов — обеспечение платежеспособности предприятия и его финансовой устойчивости. При этом, текущая платежеспособность является внешним проявлением финансового состояния. Внутренним проявлением выступает финансовая устойчивость, способная обеспечить стабильность предприятия на длительный срок и перспективу сбалансированности разнообразных денежных потоков. Для того, чтобы обеспечить устойчивость финансового состояния хозяйствующего субъекта необходима грамотная слаженная работа всех подразделений и рациональная система управления финансовыми ресурсами.

Управление финансовыми ресурсами предприятия представляет собой систему принципов и методов разработки и реализации управленческих решений, связанных с обеспечением эффективности процессов формирования, распределения и использования финансовых ресурсов [3, с. 45].

Целью управления финансовыми ресурсами предприятия является обеспечение эффективного финансирования его развития, как в текущий период, так и на перспективу по всем направлениям деятельности, включая соблюдение финансового законодательства, максимизацию благосостояния собственников предприятия, своевременность и полноту расчетов со всеми звеньями финансовой системы. В соответствии с данной целью в ка-

честве основных задач управления финансовыми ресурсами предприятия можно выделить следующие:

- обеспечение бесперебойного процесса формирования финансовых ресурсов для решения поставленных задач развития предприятия тактического и стратегического характера;
- оптимизация структуры источников формирования финансовых ресурсов предприятия для минимизации стоимости заемного капитала;
- оптимальное распределение финансовых ресурсов по основным направлениям деятельности предприятия;
- минимизация уровня риска в процессе управления финансовыми ресурсами предприятия;
- разработка механизма быстрого изменения структуры финансовых ресурсов предприятия и направлений их использования в соответствии с изменяющимися условиями;
- создание эффективной системы контроля за формированием и использованием финансовых ресурсов предприятия;
- изучение зарубежного опыта управления финансовыми ресурсами предприятия;
- внедрение новых методов управления финансовыми ресурсами;

Литература:

1. Агарков, А. П. Экономика и управление на предприятии / А. П. Агарков [и др.]. — М.: Дашков и К, 2013. — 400 с.
2. Барулин, С. В. Финансы: учебник. — 2-е изд., стер. — М.: Кнорус, 2011. — 640 с.
3. Бланк, И. А. Управление финансовыми ресурсами. — М.: Омега-Л: ООО «Эльга», 2011. — 768 с.
4. Остапенко, Л. М. Эволюция понятия «финансовые ресурсы» и современные подходы к определению // Вестник современной науки. 2016. — № 1 — с. 101–104
5. Подъяблонская, Л. М. Финансы: учебник для студентов вузов. — М.: Юнити-Дана, 2010. — 407 с.
6. Умарова, А. И. Отдельные подходы к определению понятия и сущности финансовых ресурсов // Проблемы науки. — 2016. — № 6 (7). — с. 67–69.
7. Финансы, денежное обращение и кредит: Учебник / Под ред. Г. Б. Поляка. — 3-е изд., перераб. и доп. — М.: Юнити-Дана, 2009. — 639 с.

- формирование оптимальных условий для привлечения иностранного капитала;
- повышение уровня подготовки управленческих кадров;
- анализ финансовых и экономических показателей предприятия и оценка по итогам эффективности деятельности его управленческого персонала.

Таким образом, понятие финансовых ресурсов является очень важной категорией в осуществлении деятельности любого предприятия. Финансовые ресурсы постоянно находятся в движении, их отличительными чертами от других ресурсов является: денежная форма существования, принадлежность к конкретному субъекту, эффективное использование для получения прибыли и экономического роста организации. Заботясь о финансовой устойчивости и стабильности, организации особенно важно эффективно управлять своими финансовыми ресурсами, верно распределяя их по видам деятельности и во времени. Эффективное управление финансами позволяет предприятию оставаться устойчивым, платежеспособным, а значит стабильно функционирующим и конкурентоспособным на рынках. А все это, в свою очередь, дает возможность хозяйствующему субъекту наметить свое экономическое развитие на долгосрочную перспективу.

Использование методов прогнозирования в выборе стратегических приоритетов развития компаний

Киравосов Тигран Каренович, студент магистратуры;

Балукова Валентина Александровна, доктор экономических наук, профессор

Балтийский государственный технический университет «Военмех» имени Д. Ф. Устинова (г. Санкт-Петербург)

В статье авторы пытаются определить методы прогнозирования в выборе стратегических приоритетов развития компаний.

Ключевые слова: прогнозирование, методы, стратегия, приоритеты развития, компании.

Стратегические управленческие решения являются неотъемлемой частью любого бизнес-проекта и любой хозяйственно-экономической деятельности. Известно,

что современная деловая среда заставляет применять все более новые идеи и технологии в области принятия верных управленческих решений, т. к. от их правильности

зависит, будет ли компания доходной и то, какую позицию в конкурентной борьбе.

Большинство принимаемых стратегических решений (решения связанные с разработкой стратегии) относятся к событиям будущего. Их прогнозирование необходимо для перспективного планирования бизнеса. При прогнозировании используются накопленный опыт и текущие прогнозы относительно развития событий будущего.

Метод прогнозирования — это способ исследования объекта прогнозирования, направленный на разработку прогноза [5, с. 485]. Упрощенно методы прогнозирования делятся на количественные и качественные. Первые базируются на численных, математических процедурах и

формулах, а вторые на использовании имеющихся опыта, знаний и интуиции исследователей.

В настоящее время существует более 220 методов прогнозирования стратегических приоритетов развития компаний, но практически используются около 15–30 методов [10]. Среди наиболее распространенных качественных методов прогнозирования стратегических приоритетов развития компаний выделяется метод экспертных оценок (коллективные и индивидуальные). В основе такого прогноза лежит мнение одного или группы специалистов, исходящее из профессионального, практического и научного опыта.

Наиболее популярные методы прогнозирования стратегических приоритетов развития компаний, используемые на практике, представлены на рис. 1.



Рис. 1. Наиболее популярные методы прогнозирования [9]

Наиболее популярные количественные методы прогнозирования стратегических приоритетов развития компаний — это экстраполяция, моделирование, экономическое прогнозирование, балансовый и нормативный методы (рис. 1.). Метод экстраполяции изучает тенденции развития компании в прошлом, настоящем и будущем. Прогнозирование с использованием моделей включает в себя ее разработку, экспериментальный анализ, сопоставление результатов предварительных прогнозных расчетов с фактическими данными состояния процесса или объекта, уточнение и корректировку модели. Метод экономического прогнозирования (экономический анализ) определяет закономерности развития производственных процессов на предприятии. Балансовый метод прогнозирования заключается в увязке потребностей предприятия в различных видах сырьевых, материальных, финансовых и трудовых ресурсах с возможностями производства про-

дукта и источниками ресурсов. Нормативный метод считается основным методом прогнозирования и его смысл заключается в технико-экономических обоснованиях прогнозов с использованием нормативов и норм при расчете потребности в ресурсах, а также показателей их использования.

Представим современные подходы к совершенствованию методов прогнозирования стратегических приоритетов развития применительно к российской компании «АЛБТ-Икс». В товарном ассортименте компании представлены краски, лаки, шпаклевки, антисептики, клеи, пены и герметики европейских производителей.

Метод логического моделирования «Дерево целей».

Стратегическая цель ООО «АЛБТ-Икс» в 2020 г. — увеличить объем продаж на 20% и завоевать имеющуюся долю рынка до 5,5% [10]. Дерево целей компании в 2020 году представлено на рис. 2.



Рис. 2. Дерево целей [10]

Условные обозначения для рис. 2.

1.1.1 Расширение рыночных возможностей.

1.1.2 Использование более надежных поставщиков.

1.2.1 Обслуживание наиболее требовательных к качеству товаров потребителей.

1.2.2 Завоевание психологического имиджа и позиций у потребителей.

2.1.1 Разработка и внедрение новых товаров.

2.1.2 Использование лучших поставщиков новых товаров.

2.2.1 Продвижение новых товаров.

2.2.2 Стимулирование продаж новых товаров.

Исходя из результатов построения дерева целей, сформирована комбинированная стратегия концентрированного роста и три ее альтернативы:

1. Совершенствование деятельности (усиление позиции на рынке).

2. Стратегия развития рынка (выход на новый рынок).

3. Товарная экспансия (выход нового товара на рынок).

Совершенствование деятельности (усиление позиции на рынке). Для усиления позиций на рынке компании следует сосредоточить усилия на улучшении ценовой политики и повышении уровня качества обслуживания потребителей, организации системы заказов при пополнении запасов товаров и системы плановых мероприятий по их продвижению.

Повышение цен на определенные группы товаров и/или товарные позиции для достижения цели «максимизация прибыли» необходимо. К примеру, на позицию «Пена Tytan Lexu» «Пены монтажные летние» группы «Пены, герметики». В этой ситуации целесообразно воспользоваться стратегией «снятие сливок», так как применение гибкой ценовой политики предполагает извлечение наибольшей прибыли при минимальных затратах на реализацию товаров по цене ниже цены конкурентов.

В такой ситуации уровень конкуренции между продавцами достигает своего максимума и это позволит при существующем стабильном спросе на данные товары повысить прибыль.

Результаты дополнительного исследования рыночных цен конкурентов показали что у конкурентов продажная цена на позицию «Пена Tytan Lexu» составляет в среднем 230 руб. за 1 ед. Продажная цена ООО «АЛБТ-Икс» на анализируемую позицию, пользующуюся активным спросом ниже, чем у конкурентов, поэтому принято решение об увеличении продажной цены до уровня, как у конкурентов с 75 руб. до 90 руб. [10]

Метод логического моделирования «прогнозной аналогии». Расчет эффекта от внедрения стратегической альтернативы № 1 (таблица 1).

Таблица 1. Расчет эффекта от внедрения стратегической альтернативы № 1

Показатели	тыс. руб.
1. Объем продаж	1120
2. Расходы на сбыт товаров	875
3. Прибыль балансовая (стр. 1-стр. 2)	245
4. Налог на прибыль (стр. 3*0,2)	49
5. Прибыль чистая (стр. 3-стр. 4)	196
6. Прибыль чистая нарастающим итогом	196

Метод экспертного прогнозирования «экспертных оценок». Для оценки риска стратегической альтернативы используем метод экспертных оценок с привлечением трех экспертов, которые имеют опыт работы в данной отрасли и высшее экономическое образование (финансовый директор, главный бухгалтер, маркетолог).

Перечень рисков присущих альтернативе № 1 представлен в таблице 2.

Таблица 2. Классификация и влияние рисков присущих альтернативе № 1

Группа рисков	Риски	Негативное последствие
Рыночные	1) недостаточность информации о конкурентах 2) снижение спроса на товары	1) повышение цены у конкурентов на аналогичные товары 2) повышение спроса на аналогичные товары конкурентов
Производственные	1) несоответствие квалификации персонала 2) нарушение условий транспортировки или хранения товаров	1) подрыв репутации, потеря потребителей 2) ухудшение качества товаров, дискредитация торговой марки
Финансовые	1) не удержание выбранного уровня цены 2) потери рентабельности	1) снижение цены у конкурентов на аналогичные товары 2) снижение маржинального дохода
Инвестиционные	-	-

Таблица 3. Оценка мнения экспертов по рискам присущим альтернативе № 1

Группа рисков	Риски	Вес (Wi)	Эксперт 1	Эксперт 2	Эксперт 3	Итоговая оценка (Vi)
Рыночные	1	0,4	25	50	75	60
	2	0,2	25	50	50	25
Производственные	1	0,1	50	50	50	15
	2	0,1	25	75	100	20
Финансовые	1	0,2	50	75	100	45
	2	0,2	50	75	75	40
Инвестиционные	-	-	-	-	-	-
Итого		1				34

Примечание: оценка риска стратегической альтернативы происходит по бальной системе (от 1 до 100 баллов).

Из таблицы 3 видно, что бальная оценка получилась от 30 до 45 баллов, значит альтернатива № 1 — средне рискованная и нуждается в доработке.

Таблица 4. Оценка рисков стратегической альтернативы № 1, в баллах

Группа рисков	Риски	Бальная оценка ($W_i * V_i$)	Риск, %
Рыночные	1) недостаточность информации о конкурентах	60	40
	2) снижение спроса на товары	25	20
Производственные	1) несоответствие квалификации персонала	15	20
	2) нарушение условий Транспортировки/ хранения товаров	20	20
Финансовые	1) не удержание выбранного уровня цены	45	10
	2) потери рентабельности	40	10
Инвестиционные	-	-	-
Итого			100

Стратегия развития рынка (выход на новый рынок).

В таком случае от руководства потребуются проведение следующих мероприятий по продвижению компании [10]:

1. Имиджевая рекламная кампания.
2. Мероприятий по стимулированию продаж.

Планируемые расходы на имиджевую рекламную кампанию составят 1000 тыс. руб.

Планируемые расходы по стимулированию продаж составят 500 тыс. руб. [10]:

1. Обучение менеджеров и консультантов по теме «Презентация для клиента».
2. Выплата премий и поощрений для сотрудников.

Метод «экономического прогнозирования». Расчет эффекта от внедрения стратегической альтернативы № 2 проводится в таблице 5.

Таблица 5. Расчет эффекта от внедрения стратегической альтернативы № 2

Показатели	тыс. руб.
1. Объем продаж	2150
2. Расходы на сбыт товаров	1350
3. Прибыль балансовая (стр. 1-стр. 2)	800
4. Налог на прибыль (стр. 3*0,2)	160
5. Прибыль чистая (стр. 3-стр. 4)	640
6. Прибыль чистая нарастающим итогом	640

Таблица 6. Классификация и влияние рисков присущих альтернативе № 2

Группа рисков	Риски	Негативное последствие
Рыночные	1) слабая узнаваемость торговой марки 2) отсутствие спроса на товары	1) срыв мероприятия 2) срыв мероприятия
Производственные	1) несоответствие квалификации торгового персонала 2) невысокая производительность труда	1) срыв мероприятия 2) ухудшение качества обслуживания
Финансовые	1) недополучение дополнительного дохода 2) потери рентабельности	1) снижение эффекта 2) высокие затраты
Инвестиционные	-	-

Таблица 7. Оценка мнения экспертов по рискам присущим альтернативе № 2

Группа рисков	Риски	Вес (W_i)	Эксперт 1	Эксперт 2	Эксперт 3	Итоговая оценка (V_i)
Рыночные	1	0,4	50	50	50	20
	2	0,2	25	50	50	25
Производственные	1	0,1	50	50	50	15
	2	0,1	25	25	75	15
Финансовые	1	0,2	25	25	25	15
	2	0,2	50	50	50	30
Инвестиционные	-	-	-	-	-	-
Итого		1				20

Из таблицы 7 видно, что бальная оценка получилась менее 30 баллов, значит альтернатива № 2 — пригодна для применения.

Таблица 8. Оценка рисков стратегической альтернативы № 2, в баллах

Группа рисков	Риски	Бальная оценка ($W_i * V_i$)	Риск, %
Рыночные	1) слабая узнаваемость торговой марки	20	40
	2) отсутствие спроса на товары	25	20
Производственные	1) несоответствие квалификации торгового персонала	15	20
	2) невысокая производительность труда	15	20
Финансовые	1) недополучение дополнительного дохода	15	10
	2) потери рентабельности	30	10
Инвестиционные	-	-	-
Итого			100

3. Товарная экспансия (выход нового товара на рынок). За счет ввода новой подгруппы «Структурные краски» ассортиментной группы «Краски» и совместными продажами с группами «Шпаклевки» и «Краски» планируется произвести увеличение объема продаж на 5%. За счет ввода новой товарной линии «Колеровочные пасты для масла» подгруппы «Масла для пола» группы

«Лаки» планируется произвести увеличение объема продаж на 3%. За счет ввода нового товара «Pinotex Focus» в подгруппу «Антисептики для наружных работ» группы «Антисептики» планируется произвести увеличение объема продаж на 2% [10]. Расчет эффекта от внедрения стратегической альтернативы № 3 проводится в таблице 9.

Таблица 9. Расчет эффекта от внедрения стратегической альтернативы № 3

Показатели	тыс. руб.
1. Объем продаж	3200
2. Расходы на сбыт товаров	1150
3. Прибыль балансовая (стр. 1-стр. 2)	2050
4. Налог на прибыль (стр. 3*0,2)	410
5. Прибыль чистая (стр. 3-стр. 4)	1640
6. Прибыль чистая нарастающим итогом	1640

Перечень рисков присущих альтернативе № 3 представлен в таблице 10.

Таблица 10. Классификация и влияние рисков присущих альтернативе № 3

Группа рисков	Риски	Негативное последствие
Рыночные	1) недостаточность информации о товарах конкурентов 2) недостаточность спроса на новые товары	1) наличие товаров-заменителей 2) наличие спроса на аналогичные товары как у конкурентов
Производственные	1) несоответствие квалификации персонала 2) нарушение условий транспортировки или хранения	1) подрыв репутации, потеря потребителей 2) ухудшение качества товаров, дискредитация торговой марки
Финансовые	1) не удержание выбранного темпа роста объема продаж 2) потери рентабельности	1) низкие цены у конкурентов на аналогичные товары 2) снижение маржинального дохода
Инвестиционные	-	-

Таблица 11. Оценка мнения экспертов по рискам присущим альтернативе № 3

Группа рисков	Риски	Вес (Wi)	Эксперт 1	Эксперт 2	Эксперт 3	Итоговая оценка (Vi)
Рыночные	1	0,4	50	50	75	25
	2	0,2	50	25	50	25
Производственные	1	0,1	25	75	100	20
	2	0,1	50	50	50	15
Финансовые	1	0,2	50	75	75	40
	2	0,2	25	50	75	30
Инвестиционные	-	-	-	-	-	-
Итого		1				26

Стратегическая альтернатива № 3 пригодна для применения.

Таблица 12. Оценка рисков стратегической альтернативы № 3, в баллах

Группа рисков	Риски	Бальная оценка ($W_i * V_i$)	Риск, %
Рыночные	1) недостаточность информации о товарах конкурентов	25	40
	2) недостаточность спроса на новые товары	25	20
Производственные	1) несоответствие квалификации персонала	20	20
	2) нарушение условий хранения товаров	15	20
Финансовые	1) не удержание темпа роста объема продаж	40	10
	2) потери рентабельности	30	10
Инвестиционные	-	-	-
Итого			100

Метод морфологического анализа. Сравним альтернативы стратегических приоритетов развития компании и выберем наиболее оптимальную из них. Параметры альтернатив стратегических приоритетов развития компании представлены в таблице 13.

Таблица 13. Параметры альтернатив стратегических приоритетов развития

Стратегические альтернативы	Расходы, тыс. руб.	Эффект (чистая прибыль нарастающим итогом, тыс. руб.)	Риски, баллы	Сроки внедрения, годы
1. Совершенствование деятельности (усиление позиции на рынке)	875	196	34	1
2. Стратегия развития рынка (выход на новый рынок)	1350	640	20	1
3. Товарная экспансия (выход нового товара на рынок)	1150	1640	26	1
	3375	2476		

Из данных таблицы 13 видно, что расходы на выполнение стратегической альтернативы № 1 — наименьшие; чистая прибыль нарастающим итогом — наибольшая у стратегической альтернативы № 2. Полученные результаты не означают того, что стратегическую альтернативу № 1 необходимо отвергнуть (оценка рисков — 34 балла), ведь бальная оценка рисков у стратегических альтернатив № 2 и № 3 — менее 30 баллов. Стратегическая альтернатива № 1 также будет применена. По проведенным расчетам общий экономический эффект составит 2476 тыс. руб.

Таким образом, эффективность функционирования компаний в очень значительной степени зависит от качества стратегических управленческих решений, а также использование приемлемых методов прогнозирования в выборе стратегических приоритетов развития компаний. Это обуславливает важность овладения всеми ответственными работниками управленческого аппарата, и прежде всего руководителями, теоретическими знаниями и практическими навыками прогнозирования результатов оптимальных стратегических управленческих решений.

Литература:

1. Бережная, Е. В., Бережной В. И. Методы и модели принятия управленческих решений. Учебное пособие. — М.: ИНФРА-М, 2017. — 384 с.
2. Камышанов, П. И. Финансовый и управленческий учет и анализ. Учебник. — М.: Инфра-М, 2017. — 592с.
3. Катаева, В. И. Методы принятия управленческих решений. Учебное пособие. — М.: Берлин: Директ-Медиа, 2015. — 196 с.
4. Козин, В. Н. Как работать над управленческим решением. Системный подход. Учебник. — М.: КНОРУС, 2015. — 190 с.
5. Кундышева, Е. С. Математика. Учебник для экономистов. 4-е изд. — М.: Дашков и К°, 2015. — 564 с.
6. Лапыгин, Ю. Н., Лапыгин Д. Ю. Управленческие решения. Учебное пособие. — М.: Эксмо, 2015. — 105 с.
7. Лапыгин, Ю. Н. Системное решение проблем. Учебное пособие. — М.: Эксмо, 2016. — 223 с.
8. Осипенко, С. А. Методы принятия управленческих решений. Учебно-методическое пособие. — М.: Берлин: Директ-Медиа, 2015. — 67 с.

9. Официальный сайт исследовательского издания «Управление производством», www.up-pro.ru
10. Справочно-аналитическая информация ООО «АЛЪТ-Икс», 2017–2019 гг.

Россия на мировом рынке нефти

Кузина Екатерина Николаевна, студент

Брянский филиал Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации

Российская Федерация обладает одним из самых больших в мире потенциалов топливно-энергетических ресурсов, что является большим преимуществом на фоне других стран. Одним из них является нефть. Это крайне важный товар для России, потому что в нашей стране сосредоточено около 13% всех мировых запасов нефти. Экономика нашей страны практически полностью зависит от доходов, полученных от нефтяной отрасли, потому что этот ресурс является во всем мире универсальным. Он используется как топливо, источник энергии и производство различных материалов. Нефть давно стала неотъемлемой частью жизни каждого человека на планете, поскольку список того, что делают из нефти, в настоящее время очень широк. Люди нашли применение нефти и ее компонентов во всех сферах жизнедеятельности. Кроме того, в обозримом будущем нефть заменить нечем.

В России большее количество добываемой нефти используется на внутреннем рынке, и достаточно большое количество уходит на экспорт. От продажи нефти зависит на-

полняемость бюджета страны и ее место в международной торговле. Россия входит в тройку крупнейших нефтедобытчиков Земли, уступая в этой области лишь Саудовской Аравии и США. На эти три страны приходится треть добываемой в мире нефти. Эти страны удерживают лидерство на протяжении последних десятилетий, однако занимаемые ими места в группе лидеров постоянно меняются.

В настоящее время в России разведано более трех тысяч месторождений этого сырья, причем разрабатывается примерно половина из них. В основном эти ресурсы расположены на суше, более половины российской нефтедобычи приходится на районы Урала и Западной Сибири. Добыча нефти в этих месторождениях ведется давно и регулярно, поэтому существует необходимость развития других регионов добычи. В перспективе это месторождения нефти в Восточной Сибири и Дальнем Востоке. Большое значение имеет развитие нефтедобычи в таких местах, как остров Сахалин, Каспийское, Баренцево, Балтийское моря. [2, с. 17]

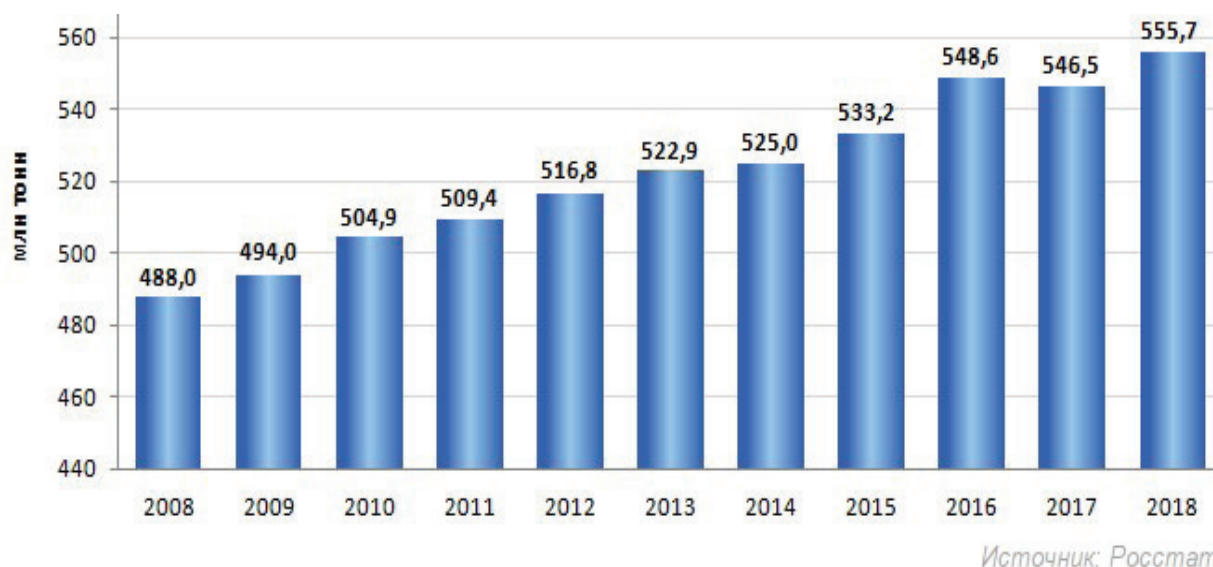


Рис. 1. Добыча нефти в России 2008–2018 годах

Развитие этих месторождений важно для России не только стратегически, но и с социально-экономической точки зрения, так как наша страна постоянно наращивает объемы добычи нефти.

Проанализировав данные диаграммы, можно отметить стабильный рост добычи нефти в России с 2008 по 2018 г.

На сегодняшний день Россия остается одним из крупнейших в мире производителей, потребителей и экспортеров нефти и продолжает сохранять важные позиции на мировом рынке. Главные конкуренты России по объему нефтедобычи на мировом рынке, являются Саудовская Аравия и США.

Между этими странами постоянно идет борьба за лидерство, от этого во многом зависит ценовая политика на рынке нефти. В последние несколько лет стабильности в этой отрасли не наблюдается.

Введенные антироссийских санкций США и ЕС, действующие, уже более 5 лет привели к падению цены на нефть на мировом рынке. Это отрицательно повлияло на экономику России, но добыча нефти за 5 лет (в период с 2014 по 2018 годы) выросла на 6%. Значительную роль в этом сыграли колоссальные инвестиции прошлых лет, существенные налоговые льготы и девальвация рубля. [3]

Цены на нефть на мировом рынке сильно колебались в 2019 г. Сначала баррель подорожал с \$55 в январе до \$75 в апреле благодаря договоренности ОПЕК+ сократить добычу с начала года на 1,2 млн баррелей в сутки. Но в августе нефть снова стоила менее \$60. В середине сентября цены резко подскочили из-за атаки дронов на нефтяные объекты Саудовской Аравии, но уже через пару

недель вернулись на прежний уровень. В декабре стоимость нефти опять превысила \$65 за баррель — участники ОПЕК+ договорились о дополнительном сокращении добычи. [4, с. 7].

На нефтяном рынке доля России в последнее время сокращается в связи с увеличением экспорта нефти из Саудовской Аравии и США, а также скидками, которые Эр-Рияд начал предоставлять покупателям для наращивания своей доли рынка. Срок действия соглашений о сокращении добычи, подписанных в 2019 году между странами группы ОПЕК+, истекает 31 марта 2020 г., и для сохранения ограничений необходимо заключить новое соглашение. Данное соглашение должно сдерживать увеличение масштабов добычи нефти.

В то же время, за период с 1 января по конец марта цены на нефть снизились на 52 процента до 29 долларов за баррель. Падение цен на нефть с начала 2020 г. отчетливо видно на рис. 2.

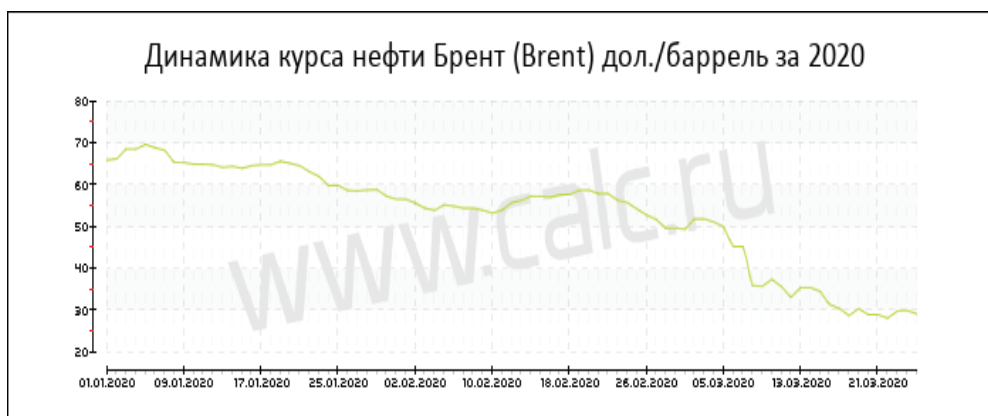


Рис. 2.

На такое резкое понижение цены на мировом рынке повлияла самая теплая зима за всю историю наблюдений в Северном полушарии. Большое значение на рынке нефти сыграла внезапная вспышка коронавируса COVID-19 в Китае. [5]

Многие страны закрыли свои границы, объявили карантин. По такому сценарию развиваются события и в России, а это значит, уменьшение объема потребления нефтепродуктов и падение закупок у поставщиков нефти. Поэтому возможно дальнейшее падение цены на нефть.

ОПЕК разработал план, предусматривающий сокращение добычи еще на полтора млн баррелей в сутки (1 миллион — страны ОПЕК и 500 тысяч — независимые

производители). Президент РФ отверг какие бы то ни было сокращения, и предложил продлить сделку на текущих условиях (сокращение добычи нефти на 1,7 млн барр./сутки). По его мнению, все предыдущие сокращения лишь позволили американским производителям сланцевой нефти увеличить свою долю рынка настолько, что Соединенные Штаты стали ведущим экспортером нефти в мире. [1]

На сегодняшний день, можно уверенно сказать, что Россия уже на протяжении многих лет на мировом рынке нефти удерживает лидирующие позиции. Конечно, положение ее (как и других стран) не стабильно, но по прогнозам ведущих российских нефтяных компаний, Россия удерживает своё мировое влияние.

Литература:

1. Ведомости. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/mirovoi-rynok-nefti-osnovnye-tendentsii-2018-g>
2. Годовые отчеты за 2015–2019гг. URL: <http://www.ereport.ru/stat.php>
3. Мировой рынок нефти. URL: <https://www.bibliofond.ru/view.aspx>
4. Энергетическая стратегия России на период до 2020 года URL: <http://www.minprom.gov.ru/docs/>
5. URL: <https://www.rbc.ru/economics/09/03/2020/5e65c8d79a79475986e346af>

Финансовые результаты как объект аудита

Литвинова Ирина Владимировна, студент магистратуры
Ростовский государственный экономический университет «РИНХ»

В статье рассматриваются характерные особенности аудиторской проверки финансовых результатов деятельности коммерческой организации, взаимосвязь аудита формирования финансовых результатов и распределения прибыли с другими направлениями аудита, а также взаимосвязь между предпосылками подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности и задачами аудита финансовых результатов.

Ключевые слова: финансовые результаты, распределение прибыли, предпосылки составления бухгалтерской (финансовой отчетности)

Совершенствование системы бухгалтерского учета и бухгалтерской финансовой отчетности, в том числе, и учета финансовых результатов финансово-хозяйственной деятельности, является неотъемлемым условием продуктивного развития коммерческой организации. Финансовый результат является интегрированным показателем функционирования организации и отражает результативность ее деятельности. Только при условии грамотной постановки организации бухгалтерского учёта финансовых результатов, а также повышения качества существующих способов ведения первичного, текущего учета и исследования новых подходов к коммерческой деятельности организаций, возможна эффективная финансово-хозяйственная деятельность организации и устойчивость ее финансового положения.

В условиях развития рыночных отношений внешние и внутренние пользователи заинтересованы в получении своевременной, прозрачной и достоверной информации о финансовых результатах деятельности экономического субъекта. Финансовый результат представляют в виде суммы прибыли или убытка, полученных в отчетном периоде в результате реализации продукции, товаров, оказания услуг или выполнения работ, а также осуществления прочих хозяйственных операций. Для того, чтобы удовлетворить общие потребности заинтересованных пользователей в бухгалтерском учете формируются данные о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Указанные сведения позволяют руководству предприятия принимать эффективные управленческие решения, деловым партнерам решения о сотрудничестве, налоговым органам удостовериться в правильности исчисления и уплаты налоговых платежей.

Существенному повышению уверенности в правильности формирования и достоверности конечного финансового результата финансово-хозяйственной деятельности организации и бухгалтерской (финансовой) отчетности способствует проведение аудиторской проверки данного сегмента учета.

При проведении аудита финансовых результатов выделяют ряд характерных особенностей. В качестве первой особенности можно отметить сложность данного участка аудита. Аудит финансовых результатов проводится перед

аудиторской проверкой финансовой (бухгалтерской) отчетности коммерческой организации, на ее завершающем этапе. Он неразрывно связан и опирается на такие направления аудита как аудит операций с основными средствами, аудит операций с нематериальными активами, аудит расчетов с персоналом по оплате труда, аудит расчетов с поставщиками и подрядчиками, аудит учета расчетов с прочими дебиторами и кредиторами, аудит расчетов с бюджетом по налогам и сборам, аудит выпуска, отгрузки и продажи продукции (работ, услуг), и опирается на результаты их проверки. Взаимосвязь аудита формирования финансовых результатов и распределения прибыли с другими направлениями аудиторской проверки можно представить в таблице 1.

Второй, не менее важной особенностью аудиторской проверки формирования финансовых результатов и распределения прибыли коммерческой организации является ее существенное отличие от проверки балансовых статей активов и обязательств организации. Третья особенность — высокий уровень аудиторского риска, характерного для указанного раздела аудита. Это связывают с применением в качестве базовых показателей при расчете уровня существенности показателей прибыли и показателей, на базе которых ведется расчет финансовых результатов (затраты организации, валовый объем продаж). Нераспределенная прибыль является частью собственного капитала коммерческой организации, который также используют в качестве базового при расчете уровня существенности [3, с. 8].

Следует отметить, что аудит финансовых результатов и распределения прибыли может проводиться в рамках инициативного или обязательного аудита, а также при оказании сопутствующих аудиту услуг (обзорная проверка, согласованные процедуры, компиляция). При этом цели аудита могут иметь существенные различия. Так при проведении обязательного, либо инициативного аудита, цель аудита финансовых результатов и распределения прибыли — формирование обоснованного мнения относительно достоверности и полноты информации о финансовых результатах, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица и пояснениях к ней. Это необходимо для формирования мнения о достовер-

Таблица 1. Взаимосвязь аудита формирования финансовых результатов и распределения прибыли с другими направлениями аудита

№ п/п	Направление аудита	Взаимосвязь с аудитом финансовых результатов
1.	Аудит учета затрат	При расчете финансовых результатов применяется величина признанных расходов, которые соответствуют полученным доходам
2.	Аудит операций с основными средствами	Амортизация — это один из элементов расходов. Финансовый результат от прочей деятельности формируют такие прочие доходы и расходы, как операции по безвозмездному поступлению основных средств, их продаже, или прочему выбытию
3.	Аудит операций с нематериальными активами	Амортизация — это один из элементов расходов. Финансовый результат от прочей деятельности формируют такие прочие доходы и расходы, как операции по безвозмездному поступлению нематериальных активов, их продаже, или прочему выбытию
4.	Аудит операций с МПЗ	Один из элементов себестоимости — материальные затраты
5.	Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками	Расходы организации признаются на основании актов выполненных работ, оказанных услуг при выполнении работ или оказании услуг
6.	Аудит операций с прочими дебиторами и кредиторами	Расходы организации признаются на основании актов выполненных работ, оказанных услуг при выполнении работ или оказании услуг
7.	Аудит расчетов с персоналом по оплате труда	Затраты на оплату труда — один из элементов затрат
8..	Аудит расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами	Отчисления на социальные нужды являются одним из элементов затрат; в себестоимость продаж включают целый ряд налогов
9.	Аудит выпуска, отгрузки и продажи продукции, работ, услуг	Величина признанных доходов является основой для расчета финансовых результатов

ности бухгалтерской отчетности в целом на завершающих этапах проверки.

Основные задачи, решаемые в ходе аудита финансовых результатов и распределения прибыли, направлены на подтверждение предпосылок подготовки финансовой

(бухгалтерской) отчетности, закрепленных в Международном стандарте аудита 500 «Аудиторские доказательства». Взаимосвязь между предпосылками подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности и задачами аудита финансовых результатов представлены в таблице 2.

Таблица 2. Взаимосвязь между предпосылками подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности и задачами аудита финансовых результатов

№ п/п	Предпосылки подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности	Задача, соответствующая предпосылке
1.	Существование	Оценка соответствия бухгалтерской (финансовой) отчетности данным синтетического и аналитического учета составляющих конечного финансового результата отчетного периода. Все бухгалтерские записи, связанные с формированием финансового результата, выполнены на основании первичных документов, оформленных в соответствии с требованиями нормативных актов.
2.	Права и обязанности	Подтверждение компетенции на расходование прибыли, проверка исполнения обязанностей по выплате дивидендов, созданию резервного фонда в соответствии с требованиями нормативных актов и учредительных документов. Проверка того, что учтенные в бухгалтерском учете суммы доходов от обычных и прочих видов деятельности представляют законную продажу продукции, работ, услуг и законные права, приобретенные организацией, а учтенные суммы расходов представляют законные затраты в целях ведения деятельности организации.
3.	Возникновение	Подтверждение того, что хозяйственные операции, отраженные в отчетности, действительно получены организацией; доходы и расходы, отраженные в отчетности, относятся к отчетному, а не следующему периоду

4.	Полнота	Подтверждение отсутствия не отраженных в бухгалтерском учете хозяйственных операций, связанных с формированием финансовых результатов, а также соответствия оформленных предприятием бухгалтерских операций действующему законодательству в области бухгалтерского учета.
5.	Стоимостная оценка	Проверка отражения в финансовой (бухгалтерской) отчетности доходов, расходов и финансовых результатов в надлежащей оценке, т. е. в соответствии с требованиями нормативных актов, а также проверка того, что доходы и расходы, отражены в бухгалтерском учете в оценке, совпадающей с данными первичных учетных документов.
6.	Точное измерение	Подтверждение точности отражения суммы хозяйственной операции, связанной с признанием доходов, расходов и формированием финансовых результатов, а также подтверждение точности суммы по бухгалтерской отчетности о прибылях и убытках суммам синтетического учета в Главной книге и регистрах учета
7.	Представление и раскрытие	Проверка правильности классификаций доходов и расходов, используемых в процессе формирования финансовых результатов, а также проверка полноты и адекватности раскрытия существенной информации о финансовых результатах в финансовой отчетности организации

Помимо обязательного использования в ходе постановки задач при аудите финансовых результатов в разрезе основных предпосылок подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, следует учитывать и методику формирования финансовых результатов, которая четко прослеживается в Отчете о финансовых результатах.

В разрезе основных стадий формирования финансового результата аудитор должен решить следующие задачи:

1. Установить правильность формирования и отражения валовой прибыли, основанной на результатах аудита затрат на производство продукции, работ, услуг и аудита процесса реализации.
2. Проверить правильность формирования и отражения прибыли (убытка) от продаж, основанной на результатах аудита коммерческих и управленческих расходов.
3. Проверить правильность учета прочих доходов и расходов.
4. Оценить ведение налогового учета доходов и расходов и правильность формирования налоговой базы по налогу на прибыль.

5. Проверить правильность налогообложения прибыли и расчета налога на прибыль.

6. Установить правильность формирования чистой прибыли (убытка) отчетного периода.

7. Выяснить правомерность текущего использования прибыли, ее распределения и проверить прибыль, остающуюся в распоряжении коммерческой организации, фондов и резервов.

8. Проверить и подтвердить достоверность отчетности о финансовых результатах.

Таким образом, аудиторская проверка формирования финансовых результатов направлена на выявление недостатков и ошибок, допущенных аудируемыми организациями в ходе ведения своей деятельности. Она позволяет аудитору выявить риски искажения соответствующей информации в финансовой отчетности, а также указать руководству организации на возможные резервы повышения эффективности деятельности и недостатки в системе внутреннего контроля.

Литература:

1. Богатая, И. Н. Аудит (модуль 3–4): учебно-методическое пособие для бакалавров / И. Н. Богатая. — Ростов на Дону: Издательство РГЭУ (РИНХ), 2016. — 286 с.
2. Зиадинова, З. С. Совершенствование методики аудита финансовых результатов / З. С. Зиадинова // «Таврический научный обозреватель». — 2017. — № 5. — с. 111–114.
3. Королева, Н. Ю. Развитие методического обеспечения процесса аудита учета финансовых результатов коммерческих организаций: автореферат дис.... кандидата экономических наук: 08.00.12 / Королева Наталья Юрьевна; [Место защиты: Мичурин. гос. аграр. ун-т]. — Мичуринск — наукоград РФ, 2007. — 26 с.

Управление активами банка

Лукин Виктор Геннадьевич, студент магистратуры
Самарский государственный экономический университет

В статье автор рассматривает активы банка, их сущность, структуру, особенности формирования, а также методы и приемы управления ими.

Ключевые слова: активы банка, банковский сектор, банковские операции, чистая процентная маржа, соотношение кредитов и активов, коэффициент доходности активов.

Банковская индустрия сейчас находится в гораздо более здоровом состоянии, чем после финансового кризиса 2008 года. Согласно данным рейтинга The Banker's Top 1000 World Banks, рассчитанного на 2018 год, общие активы в мире выросли до 124 триллионов долларов в 2018 году.

Имея столько денег для управления, крупные банки, такие как JPMorgan Chase, Bank of America, Wells Fargo, Сбербанк, ВТБ и прочие банки по всему миру, выпускают новые функции для привлечения новых клиентов и сохранения существующих. Кроме того, на сцену выходят стартапы и neobanks с прорывными технологиями, и традиционные банки либо конкурируют с ними, либо объединяются с ними, чтобы улучшить свое обслуживание.

Важным показателем «здоровья» банка является уровень его активов.

Все материальные и нематериальные активы, принадлежащие или контролируемые для создания стоимости и имеющие положительную экономическую ценность, являются активом. Активы представляют собой право собственности на стоимость, которую можно конвертировать в денежные средства. Активы включают также наличные деньги. Все активы, находящиеся во владении банка или причитающиеся ему, являются активами банка. Все физические и финансовые свойства банка являются активами этого банка. Физическая собственность включает в себя строительство, земельную мебель и оборудование. Финансовые активы банка включают кредиты, овердрафты, обязательства клиентов по аккредитиву, облигации, ценные бумаги, акции и чеки других банков. Важнейшими активами банков являются кредиты и резервы. Кредит генерирует процентный доход, а резервы сохраняют депозиты в безопасности. Обычно активы перечислены в левой части баланса банка, а обязательства перечислены в правой части баланса банка. Чистая стоимость — это разница между активами и пассивами. Банки полагаются на активы для выполнения обязательств перед другими.

Активы и их значение представляют собой важный показатель для оценки развития банковского сектора.

Также показатель активов банка используется для расчета множества показателей, таких как:

Чистая процентная маржа является особенно важным показателем при оценке банков, поскольку она показывает чистую прибыль банка по активам, приносящим

процентный доход, таким как кредиты или инвестиционные ценные бумаги. Поскольку проценты, полученные по таким активам, являются основным источником дохода для банка, этот показатель является хорошим показателем общей прибыльности банка, а более высокая маржа обычно указывает на более прибыльный банк. Ряд факторов может значительно повлиять на чистую процентную маржу, включая процентные ставки, взимаемые банком, и источник активов банка. Чистая процентная маржа рассчитывается как сумма процентов и доходов от инвестиций за вычетом связанных расходов; эта сумма затем делится на среднюю сумму доходных активов.

Соотношение кредитов и активов является еще одной отраслевой метрикой, которая может помочь инвесторам получить полный анализ операций банка. Банки, которые имеют относительно более высокое отношение кредитов к активам, получают большую часть своего дохода от кредитов и инвестиций, в то время как банки с более низким уровнем отношений кредитов к активам получают относительно большую часть своих общих доходов от более диверсифицированных, беспроцентных источников дохода, таких как управление активами или торговля. Банки с более низким отношением кредитов к активам могут чувствовать себя лучше, когда процентные ставки низки или кредит ограничен. Они могут также жить лучше во время экономических спадов [1].

Коэффициент доходности активов (ROA) часто применяется к банкам, потому что анализ денежных потоков сложнее точно построить. Это соотношение считается важным показателем рентабельности, показывающим прибыль на доллар, которую компания зарабатывает на своих активах. Поскольку банковские активы в основном состоят из денежных ссуд, банковская доходность является важным показателем управления банком. Коэффициент ROA — это чистый доход компании после налогообложения, деленный на ее общие активы. Важно отметить, что поскольку банки имеют высокий левередж, даже относительно низкий показатель рентабельности инвестиций, составляющий 1–2%, может представлять значительную прибыль и прибыль для банка.

Рассмотрим динамику структуры активов банковского сектора. Наглядно она представлена в таблице 1 и на рис. 1.

Таким образом, в структуре активов преобладают кредиты, депозиты и прочие размещенные средства, предоставленные нефинансовым предприятиям и организа-

Таблица 1. Динамика и структура активов банка

	2004	2019
Денежные средства, драгоценные металлы	2,20%	3,10%
Счета в банке России	10,10%	5,60%
Корреспондентские счета в кредитных организациях	7,50%	1,50%
Ценные бумаги, приобретённые банками	18,60%	13,30%
Кредиты, депозиты и иные размещаемые средства, предоставленные банкам	7%	11,50%
Кредиты физическим лицам	3,40%	14,50%
Кредиты, депозиты и прочие размещенные средства, предоставленные нефинансовым предприятиям и организациям	39,90%	30,50%
Кредиты финансовым организациям и органам	1,40%	10,30%
Основные средства и нематериальные активы	3,50%	1,80%
Прочие активы	6,40%	7,90%

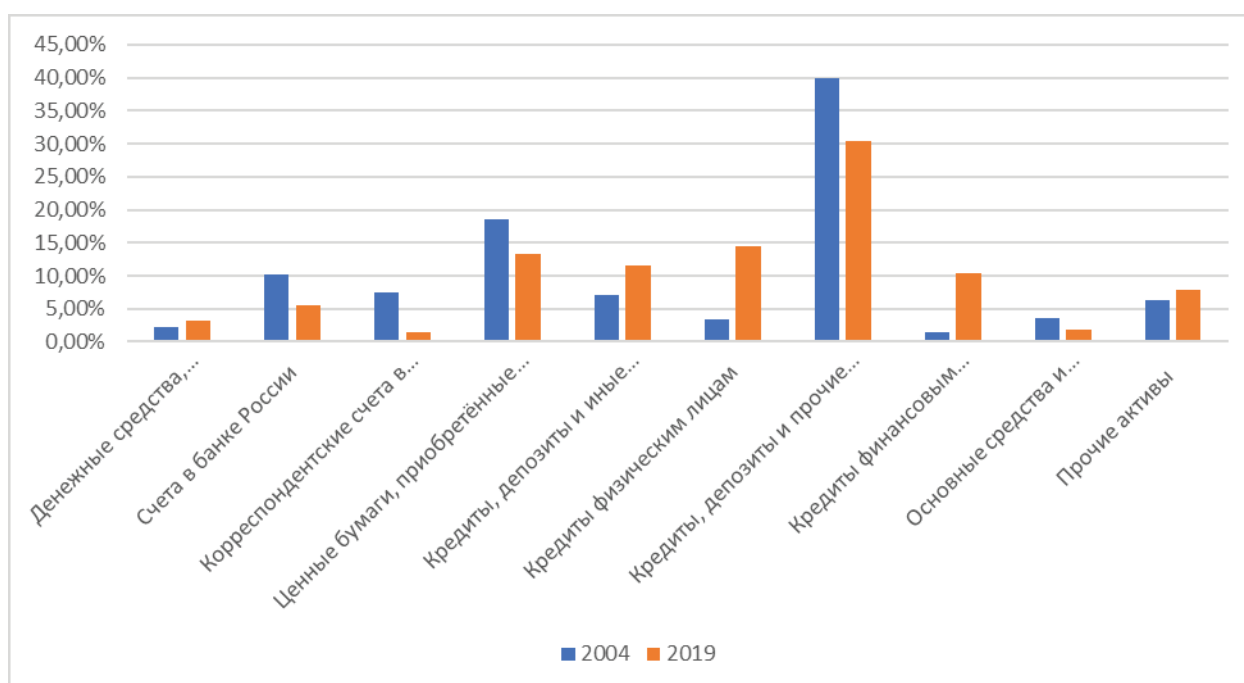


Рис. 1. Динамика и структура активов банковского сектора

циям (порядка 35 %), кредиты физическим лицам (14 %) и ценные бумаги, приобретаемые банком (около 14 %).

Важную роль в таких условиях приобретают методы управления активами [2].

Традиционный подход к управлению банковскими активами основан на допущении, что обязательства банка являются относительно стабильными и не могут быть реализованы.

Банк может мобилизовать свои активы несколькими способами. Это может потребовать погашения кредитов, немедленно или в короткие сроки; он может продавать ценные бумаги; или он может заимствовать средства у центрального банка, используя в качестве обеспечения бумаги, представляющие инвестиции или кредиты. Банки не спешно привлекают кредиты и не продают рыночные активы, потому что это нарушит delicate отношения между должником и кредитором и уменьшит доверие, что,

вероятно, приведет к банкротству банков. Поэтому банки поддерживают резервы денежных средств и другие ликвидные активы на определенном уровне или имеют доступ к «кредитору последней инстанции», такому как центральный банк. В ряде стран от коммерческих банков иногда требовалось поддерживать минимальное соотношение ликвидных активов. Среди активов коммерческих банков инвестиции менее ликвидны, чем активы денежного рынка. Однако, поддерживая надлежащий разброс сроков погашения (посредством сочетания долгосрочных и краткосрочных инвестиций), можно обеспечить, чтобы часть инвестиций банка регулярно приближалась к погашению. Это обеспечивает устойчивый поток ликвидности и, таким образом, представляет собой резерв вторичных ликвидных активов [4].

Тем не менее, эта необходимость — преобразовать значительную часть своих обязательств в денежные сред-

ства по требованию — заставляет банки «брать короткие кредиты и долго кредитовать». Поскольку большинство банковских ссуд имеют определенные сроки погашения, банки должны обменивать долговые расписки, которые могут быть погашены в любое время, на долговые расписки, срок погашения которых не наступит до определенной даты в будущем. Это делает даже самые платежеспособные банки подверженными риску ликвидности, то есть риску нехватки наличных денег (базовых денег) под рукой для удовлетворения требований о немедленной оплате.

Банки управляют этим риском ликвидности несколькими способами. Один из подходов, известный как управление активами, концентрируется на корректировке состава активов банка — его портфеля ссуд, ценных бумаг и денежных средств. Этот подход слабо контролирует обязательства банка и его общий размер, оба из которых зависят от количества клиентов, вносящих сбережения в банк. В целом, менеджеры банков формируют портфель активов, способных приносить максимально возможный процентный доход при сохранении рисков в допустимых пределах. Банкиры также должны откладывать денежные резервы, достаточные для удовлетворения повседневных потребностей (включая спрос на резервы для удовлетворения минимальных требований законодательства), при этом оставшиеся средства в основном направляются на краткосрочные коммерческие кредиты. Наличие множества краткосрочных ссуд в активах банка означает, что некоторые банковские ссуды всегда наступают, что позволяет банку погашать исключительные денежные средства или платежи, воздерживаясь от возобновления или замены некоторых ссуд с наступающим сроком погашения.

Практика среди ранних банкиров сосредоточиться на краткосрочных коммерческих займах, которая была понятна, учитывая активы, из которых они должны были выбирать, в конечном итоге стала основой для ошибочной теории, известной как «доктрина реальных векселей», согласно которой не могло быть никаких риск того, что банки будут чрезмерно расширяться или создавать инфляцию, пока они придерживаются краткосрочного кредитования, особенно если они ограничиваются дисконтированием коммерческих векселей или векселей, предположительно представляющих «реальные» товары на различных этапах производства. Доктрина реальных векселей приводила к ошибкам при рассмотрении как общей стоимости неоплаченных коммерческих векселей, так и доли таких векселей, представляемых банкам для

дисконтирования, как значений, независимых от банковской политики (и, в частности, не зависящих от банковских скидок и процентных ставок). Согласно доктрине реальных векселей, если такие ставки будут установлены достаточно низкими, объем ссуд и скидок увеличится, в то время как непогашенное количество банковских денег увеличится; в свою очередь, это расширение может привести к повышению общего уровня цен. По мере роста цен номинальный запас «реальных счетов» также будет расти. Таким образом, инфляция может продолжаться вечно, несмотря на строгое соблюдение банками правила о реальных векселях.

Хотя доктрина реальных векселей по-прежнему пользуется небольшой популярностью у некоторых современных экономистов, к концу 19-го века большинство банкиров отказались от практики ограничивать себя краткосрочными коммерческими кредитами, предпочитая вместо этого смешивать такие кредиты с высокодоходными долгосрочными инвестициями. Это изменение частично обусловлено повышенной прозрачностью и большей эффективностью на рынке долгосрочных ценных бумаг. Эти улучшения позволили отдельному банку найти покупателей для таких ценных бумаг всякий раз, когда он пытается обменять их на наличные деньги. Банки также стали более активно использовать активы денежного рынка, такие как казначейские векселя, которые сочетают короткие сроки погашения с готовностью на рынке и являются предпочтительной формой обеспечения для кредитов центрального банка.

Коммерческие банки в некоторых странах, включая Германию, также предоставляют долгосрочные кредиты промышленности (также известные как коммерческие кредиты), несмотря на тот факт, что такие кредиты не являются ни самоликвидирующимися (способными генерировать денежные средства), ни легко реализуемыми на рынке. Эти банки должны обеспечить свою ликвидность, поддерживая относительно высокий уровень капитала (включая консервативно оцениваемые доли в предприятиях, которые они помогают финансировать) и больше полагаясь на долгосрочные займы (включая срочные депозиты, а также выпуск облигаций или необеспеченных облигаций). долг, такой как долговые обязательства). В других странах, включая Японию и Соединенные Штаты, долгосрочное корпоративное финансирование осуществляется в основном финансовыми учреждениями, которые специализируются на андеррайтинге коммерческих кредитов и ценных бумаг, а не банками.

Литература:

1. Банковское право: учеб. для бакалавров / Д. Г. Алексеева, А. Г. Гузнов, Л. Г. Ефимова и др.; отв. ред. Л. Г. Ефимова, Д. Г. Алексеева. — 2-е изд., перераб. и доп. — М.: Проспект, 2019. — 608 с.
2. Бервинова, А. П. Повышение роли банков в деятельности организаций посредством внедрения новых банковских услуг // Перспективные направления развития экономики и управления: новый взгляд: сб. материалов I междунар. науч.-практ. конф. — Новосибирск, 2017. — с. 135–138.

3. Евтушенко, Е. В. Основные принципы и условия банковского кредитования / Е. В. Евтушенко, Ю. А. Павлова, М. М. Гайфуллина // Вестник УГНТУ. Наука, образование, экономика. Серия: Экономика. — 2017. — № 2(20). — с. 7–15.
4. Мещерякова, А. О. Нормативно-правовые аспекты банковского кредитования в рамках изучения правового регулирования деятельности кредитных организаций // Материалы X Международной студенческой научной конференции «Студенческий научный форум» URL: <http://scienceforum.ru/2018/article/2018009441> (дата обращения: 26.03.2020).

Проблемы внедрения инноваций в реставрации объектов культурного наследия

Николаев Станислав Федорович, студент

Санкт-Петербургский государственный архитектурно-строительный университет

В данной статье описаны методы, материалы и технологии, применение которых может усовершенствовать процессы реставрации объектов культурного наследия, а также проблемы, которые препятствуют их внедрению. Также описаны возможные варианты решения этих проблем и совершенствования процессов внедрения инноваций в реставрацию объектов культурного наследия в России.

Ключевые слова: измерение инноваций, строительная отрасль, реставрация, высокотехнологичные реставрационные материалы, инновационные смеси.

Problems of introduction of innovations in the restoration of objects of cultural heritage

This article describes the methods, materials and technologies which can improve the processes of restoration of cultural heritage, as well as problems that hinder their implementation. Also describes possible solutions to these problems and process improvement in innovation in the restoration of cultural heritage in Russia.

Keyword: measuring innovation, construction industry, restoration, high-tech restoration materials, innovative mixes

Реставрация архитектурного наследия — это один из видов комплексных строительных работ. Объектом таких работ являются памятники архитектуры и культурного наследия. Спектр реставрационных работ очень широк — от реставрации внутренней живописи до восстановления фасадов. И в наши дни реставрация является широким полем для внедрения различных типов инноваций.

Технологии не стоят на месте и на сегодняшний день существует множество новых материалов и технологий, которые применяются при ведении реставрационных работ.

Примерами таких являются:

- метод холодного газодинамического напыления;
- метод патинирования путем последовательного нанесения на поверхность минеральных пленок;
- атмосферостойкий метод гальванического золочения элементов экстерьера;
- новые покрытия для защиты металлов.

Кроме этого подробно рассмотрена технология лазерной очистки каменных и металлических поверхностей, которая постепенно начинает применяться к стеклу, керамике, произведениям живописи, включая иконы

и фрески. Разработан метод сканирующей лазерной виброметрии при выявлении скрытых дефектов и механических напряжений внутри памятника искусства. Это лишь некоторые из существующих на сегодняшний день инновационных технологий, которые могут быть применены в реставрации. [1]

Отдельное внимание заслуживает внедрения трехмерного моделирования, которое способно заменить привычные архитектурные обмеры. 3D-моделирование открывает множество возможностей реставраторам и строителям, в том числе обеспечивает чрезвычайно точную формовку элементов любых размеров и форм, позволяет копировать и масштабировать любой памятник, кроме того, 3D-модели легко хранить для последующей реставрации, и можно составлять картограммы памятников с указанием всех дефектов, положения крепежей и прочей полезной информацией». Площади, улицы, парки, набережные, здания Петербурга украшают сотни старинных скульптур. Возможно, уже в недалеком будущем 3D-технологии позволят создать своеобразную библиотеку компьютерных копий таких произведений, а это даст специалистам новые возможности изучения и сохранения исторического наследия.

Абсолютно каждый реставрационный проект ставит перед исполнителями новые задачи. Наилучшие решения внедряются в практику. Таким образом, основой инновационных материалов и технологий в реставрации всегда служит опыт живой работы специалистов. [2]

Выбор технологических решений, применяющихся в реставрации, напрямую зависит от результатов мониторинга и комплексного исследования объектов культурного наследия, подчеркивают эксперты. При этом только правильно подобранные технологии позволяют выполнить качественную реставрацию и максимально сохранить исторические особенности памятника. [3,4]

Однако, в России существует ряд проблем, которые препятствуют применению инновационных материалов. Основными проблемами внедрения инновационных технологий и материалов являются отсутствие норм и расценок на применение новых технологий, а также нехватка механизмов, которые могут позволить нормировать накопленный опыт. Сегодня очень трудно обосновать заказчикам, как правило, действующим от лица государственных или региональных властей, необходимость применения новой технологии или материала, и заложить ее в смету.

Из этого вытекает и вторая проблема, связана с тем, что новые технологии действительно имеют преимущество в надежности, долговечности, и даже дают возможность реставраторам не нарушать главные принцип данного вида деятельности, но при этом многие из них имеют более высокую стоимость, и государственное финансирование часто отказывается от инновационных проектов в пользу более низкой стоимости, не каждый метод и материал постоянно востребован, а отечественные предприятия не готовы к работе по индивидуальным заказам и малыми партиями.

Соответственно, наладить бесперебойную поставку необходимого материала на объект бывает нелегко. Большинство фирм предпочитают иметь дело с довольно однотипными материалами, а материалы для тонких реставрационных работ исчезают с рынка. [5]

Ярким примером в данной ситуации служит компания «АЖИО» — крупный разработчик сухих реставрационных смесей. Компания разработала технологию промышленного производства высокоизвестковых сухих смесей для реставрации кирпичной кладки и штукатурке стен. Инновационная составляющая разработки заключается в процессе подготовки сырья и совместном измельчении извести и доломита. Разработка оптимального состава реставрационной сухой смеси на основе воздушной извести позволила улучшить технические свойства смеси и добиться большей эффективности. В результате требуется меньше материала для выполнения работ, экономия средств возрастает, а качество повышается. Однако производители также сталкиваются с нормативной проблемой.

В России не существует ГОСТа на реставрационные сухие смеси, и в связи с этим любую смесь можно выдать за реставрационный материал, а затем столкнуться

с огромными проблемами при сдаче объекта. Стандарты, существующие для общестроительных материалов, не подходят для реставрации, эти виды деятельности отличаются и стандарты должны быть разные. Как правило, при приемке работ на объекте очень сложно проверить, какой материал использовался на самом деле при проведении работ. Создание нормативной базы и определенных ГОСТов на реставрационные материалы смогло бы помочь побороть данную проблему.

В настоящее время разрабатываются проекты по стандартизации в реставрации. Например, в Санкт-Петербурге Комитет по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры (КГИОП) дает свои рекомендации по применению различных материалов при реставрации памятников и объектов культурного наследия, однако на федеральном уровне этот пример не актуален.

Требуется система регламентов и нормативных документов, которая могла бы классифицировать реставрационные материалы, чтобы в дальнейшем имелась возможность определить, какой продукт является соответствующим качеству и необходимому уровню для выполнения реставрационных работ, а какой просто декларируется, как реставрационный.

Также существует и другая проблема внедрения инновационных материалов. Их стоимость значительно увеличивается в связи с широкой географией России. Если производство расположено лишь в каком-то одном регионе России, то за счет сложной логистики стоимость новых материалов для многих регионов будет намного выше.

Также в реставрации не существует законной и обязательной для всех методики составления сметной документации, а также единой сметно-нормативной базы для реставрации. Для ее разработки необходима цепочка «НИИ — лаборатория — сметчики — нормативная станция — реставраторы», которая осуществляла бы на конкретных объектах совместную отработку инновационных методик и подготовку обобщенных материалов. Практика обязательного составления и публикации научных отчетов о проведенной реставрации сегодня утрачена. Поэтому успех инновационной разработки сегодня всецело зависит от того, способна ли она принести немедленную выгоду. [6]

Решить данную проблему смогло бы привлечение частных инвестиций. Но в настоящее время в реставрацию инвестируют редко. Причиной тому является мнение, что это неблагоприятная сфера для инвестиций. Однако многими отечественными и зарубежными авторами рассмотрены и обоснованы способы привлечения частных инвестиций в сферу реставрации и ОКН.

Один из основных способов — это совершенствование механизмов государственно-частного партнерства. Заключается он в том, что для привлечения потенциальных инвесторов необходимо указывать им на выгоду, которую они смогут получать в дальнейшем, непосредственно от использования объектов ОКН. Соответственно при-

влечь инвесторов может включение объекта ОКН в общеэкономическую среду путем приспособления его к современному использованию. Речь идет об использовании объектов в целях создания арт-пространств, культурных и образовательных центров, туристических комплексов. Например, создание гостиничных комплексов в исторических зданиях после их реставрации, частая практика в странах западной Европы, при этом никаких проблем с общественностью не возникает. В этом случае выгоду должны иметь не только те, кто непосредственно занят сохранением ОКН, но и те, кто помогает развивать инфраструктуру.

Авторы предлагают достаточно масштабные проекты: фонды, объединяющие частные и государственные средства, национальный траст, креативные кластеры. В первую очередь необходимо заняться популяризацией ОКН, тем самым увеличив интерес к сохранению этого общественного блага. Ведь чем больше будет спрос на такие блага, тем больше будет прилагаться усилий для его удовлетворения. Только после этого целесообразно использовать экономические механизмы, приносящие прибыль. Чем шире будет круг заинтересованных лиц, тем больше возможностей для внедрения инноваций будет появляться в процессе реставрации объектов культурного наследия.

Литература:

1. Н. В. Волкова, Д. Н. Емельянов, Д. В. Жегалов, Н. Н. Баженова, И. А. Тараканова. Деформационно-прочностные свойства твердых высоконаполненных полиакрилатных композиций-масс для реставрации памятников из камня. Механика композиционных материалов и конструкций. М. 2004. Т. 10. № 2. с. 231–239.
2. Юдина, А. Ф. Реконструкция и техническая реставрация зданий и сооружений: учеб. пособие. 4-е изд., стер. М.: Издательский центр «Академия», 2016. 320 с
3. Князева, В. П. Экология. Основы реставрации / В. П. Князева. — М.: Архитектура-С, 2005. — 400 с.
4. Шанаев, С. Я. Старые технологии и рецепты отделочных работ / С. Я. Шанаев, А. В. Тихомиров. — М.: Спецпроектреставрация, 1993. — 39 с.
5. Международная хартия по консервации и реставрации исторических памятников и достопримечательных мест (Венеция, 1964 г.) [Электронный ресурс]. — Условия доступа: <http://ria.ru/save-moscow/20081009/152852076.html>
6. Серикова, Л. С., Пищулина В. В. Классификация строительных материалов используемых при реставрации памятников архитектуры, 2018 г.

Комплексный подход к решению проблемы с потерями воды на предприятиях водопроводно-канализационного хозяйства

Свалова Марина Михайловна, студент магистратуры

Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б. Н. Ельцина (г. Екатеринбург)

В статье проанализированы различные аспекты систем водопотребления на предприятиях водопроводно-канализационного хозяйства. Приведены определения основных понятий, связанных с деятельностью в отрасли водопроводно-канализационного хозяйства, приведен обзор несовершенств действующей методики учета использования воды, приведены показатели статистики водопользования, отражены основные направления, цели, задачи и приоритеты совершенствования данной системы.

Ключевые слова: предприятия ВКХ, водоснабжение, водопотребление, водоотведение, расходы воды, потери воды, питьевая вода, техническая вода.

Вода, являясь на сегодняшний день одной из величайших ценностей на земле, заставляет людей задуматься над экономным и разумным водопользованием.

Страны мира обеспечены водными ресурсами крайне неравномерно. Наиболее обеспечены водными ресурсами следующие страны: Бразилия (8 233 км³), Россия (4 508 км³), США (3 051 км³), Канада (2 902 км³) [7].

Россия обладает огромными водными ресурсами, а по объему запасов занимает одно из первых мест в мире и первое место в Европе. Общий объем воды только в рос-

сийских озерах составляет более 106 триллионов кубометров. На одно только самое крупное пресноводное озеро Байкал приходится порядка 20 % общих запасов пресной воды в мире и порядка 75 % в нашей стране. Помимо пресноводных озер, источниками и резервуарами пресной воды являются многочисленные реки и водохранилища [8].

Использование пресной воды в нашей стране осуществляется в производстве (до 60 %), в домашних хозяйствах (около 20 %), на орошение полей (около 12 %). При этом ежегодные потери пресной воды по причине несовершен-

ства водопроводных хозяйств и сетей составляют от 9 км² в год.

Проблема загрязнения и истощения водных ресурсов крайне остро стоит не только в мире, но и в России. Поэтому с каждым годом возрастает внимание к одной из важнейших систем жизнеобеспечения как вода и меняется в лучшую сторону отношение государства к проблемам отрасли водопроводно-канализационного хозяйства (далее ВКХ).

Деятельность ВКХ как одной из отраслей экономики обеспечивает благоустройство населенных пунктов и развитие промышленности, способствует повышению уровня и качества жизни населения.

Важная роль отрасли ВКХ определяется и огромной социальной значимостью, и большим экономическим значением, и обеспечением экологической сохранности и безопасности территорий страны, и предотвращением эпидемиологических заболеваний. В целом же, разумеется, это обеспечение жизнедеятельности и развитие страны.

Приоритетными задачами развития ВКХ в любой стране мира являются:

- гарантированное обеспечение населения и других потребителей питьевой водой в соответствии с санитарными требованиями;
- надежное и безаварийное функционирование системы водоотведения и очистки вод согласно современным экологическим требованиям;
- автоматизация и диспетчеризация оборудования насосных станций и параметров давления воды в сетях, что позволяет вести контроль и управление за технологическими и техническими процессами;
- применение современной геоинформационной системы;
- ремонт и модернизация водопроводных и канализационных сетей с применением современных материалов;
- обеспечение достоверного учета и контроля расходов питьевой и сточной вод.

Специфика организации ВКХ заключается в том, что оно одновременно должно удовлетворять комплексу ограничивающих условий: структура водопроводного хозяйства формируется в зависимости от местных условий, размеров и расположения региона, его состав и мощность определяются размерами нормальной жизнедеятельности территории; показатели качества производимой продукции жестко регламентируются санитарными нормами и экологическими требованиями. Основным элементом ВКХ являются организации или предприятия, обеспечивающие его бесперебойную работу.

Предприятие водопроводно-канализационного хозяйства — это организация, которая осуществляет отпуск воды из системы водоснабжения и/или прием сточных вод в систему канализации, а также эксплуатирует указанные системы [3].

Под системой водоснабжения понимается комплекс сооружений, осуществляющих задачи водоснабжения,

то есть получение воды из природных источников, ее очистку, транспортирование и подачу потребителям [4]. Канализация представляет собой комплекс санитарных мероприятий и инженерных сооружений, обеспечивающих своевременный сбор сточных вод, образующихся на территории населенных пунктов и промышленных предприятий, удаление этих вод за пределы населенных пунктов, их очистку, обезвреживание и обеззараживание.

На сегодняшний день написано много научных статей, проведены исследования на тему современного состояния и проблем отрасли водоснабжения и водоотведения. В них идет речь об охвате населения страны системами централизованного водоснабжения и водоотведения, обеспеченности жителей России качественной питьевой водой, изношенности основных фондов, необходимости ремонта сетей, низких тарифов на услуги водоснабжения и водоотведения, недофинансирования отрасли ВКХ в целом. Но очень редко поднимается тема комплексного подхода к решению проблем с потерями воды на предприятиях ВКХ.

Доступность, количество, качество воды для своих видов, использование воды для производственных и хозяйственно-бытовых нужд является предметом такой науки как экономика водных ресурсов. В ее рамках ведутся научные поиски методов организации водного хозяйства страны, которые позволяют лучше контролировать качество используемых вод, повышать эффективность их очистки и сброса в поверхностные водные объекты и почву, а также внедрение очистных сооружений сточных вод и систем оборотного водоснабжения.

Объектами статистического наблюдения за водными ресурсами являются водопользователи различных водных источников, производящие воду для промышленного и сельскохозяйственного использования, а также для бытовых, питьевых и других видов нужд. Статистическому наблюдению подлежит также истощение земель в прибрежных водоохраных поясах, регулирование русла малых рек и водохранилищ. Объектом статистического наблюдения являются отдельные предприятия, организации и учреждения всех отраслей народного хозяйства, независимо от источника водоснабжения и канализационных коллекторов.

В статистике учитывается также количество крупнейших водохранилищ, их водосбор и водосборная площадь, а при описании рек, помимо их длины, учитывается также объем воды в главном канале и площадь бассейна.

Рассмотрим основные термины и понятия экономики водных ресурсов, лежащие в основе методических и инструментальных разработок в области водопользования и водного хозяйства.

Водные ресурсы — это запасы воды внутренних и территориальных морей, озер, рек, водохранилищ, подземных вод, ледников, прудов, каналов и иного рода поверхностных водоемов, которые, согласно российскому законодательству, представляют единый государственный водный фонд.

Расходы воды — объемы воды, задействованные в хозяйственной и бытовой деятельности человека. Расходиться может вода, обладающая различными качествами, примесями и степенями загрязнения.

Показатель потребления воды отражает количество воды, используемой для всех видов воды из водозаборных установок, муниципальных систем водоснабжения и других систем управления водными ресурсами для производственных нужд, а также для нужд ирригации, сельскохозяйственного водоснабжения и домашнего потребления. Показатель расхода воды не учитывает объем рециркулированного и последовательного использования сточных вод, а также расход коллектора и дренажа.

Питьевая вода — вода, за исключением бутилированной питьевой воды, предназначенная для питья, приготовления пищи и других хозяйственно-бытовых нужд населения, а также для производства пищевой продукции [1]. Другими словами, питьевая вода — пригодная для употребления человеком вода, при этом содержание веществ, которые могут нанести вред жизни и здоровью человека не должно превышать предельно допустимые нормы. Питьевая вода предназначена для ежедневного и безопасного потребления человеком и другими живыми существами.

Вода для технических нужд — вода, прошедшая производственный цикл, загрязненная отходами производства.

Техническая вода — вода, подаваемая с использованием централизованной или нецентрализованной системы водоснабжения, не предназначенная для питья, приготовления пищи и других хозяйственно-бытовых нужд населения или для производства пищевой продукции [1].

Потери воды — объем воды, расходуемый непродуктивно. Потери воды являются частью расходуемой воды, не исполняющих своих прямых функций вследствие несовершенства систем водоснабжения или халатного отношения к расходованию воды. Подготовленная вода «теряется» по пути к потребителю, как из-за протечек, краж, так и из-за законного использования, не требующего оплаты.

Потери воды выводят воду из объема пригодного для использования или употребления воды на определенный период времени, большей или меньшей длительности, в зависимости от количества и состава попадающих в нее веществ.

Согласно методическим указаниям отличие расчетов расходов и потерь воды различаются тем, что потери воды включаются в состав расходов воды, поэтому наряду с потерями воды в расходах воды отражается вода, использованная по назначению [5].

Потери воды могут входить в объем расходуемой воды, отражаемый показаниями счетчиков, а также может не отражаться счетчиками, если потеря обусловлена протечками и пробоями системы водоснабжения на участках до прохождения приборов учета.

Расход воды учитывается в единицах объема, при этом большое внимание уделяется составу пользователей воды

и цели ее использования. Учет водопотребления представляет собой измерение объема забора воды из природных источников, то есть количество изъятых из поверхностных вод и подземных горизонтов воды для ее целевого использования, в том числе воды, полученной при добыче полезных ископаемых, дренаровании подземных вод в ходе строительства.

Нецентрализованный забор воды населением из колодцев, артезианских скважин и рек не учитывается. Не относится на счет потребления воды прохождение воды через гидроэлектростанции для шлюзования судов, производства электрической энергии и поддержания навигационных глубин.

Снабжение жителей города чистой питьевой водой в необходимом количестве — основная задача предприятий ВКХ. Качество воды, выходящей из очистных сооружений, должно соответствовать требованиям санитарных правил СанПиН 2.1.4.1074–01: питьевая вода должна быть безопасна в эпидемическом и радиационном отношении, безвредна по химическому составу и иметь благоприятные органолептические свойства [6].

Термотолерантные колиформные бактерии и общие колиформные бактерии, бляшкообразующие единицы колофагов, споры сульфитредуцирующих клостридий и цисты лямблий должны полностью отсутствовать в воде. Число образующих колонии бактерий в 1 мл воды не должно превышать 50 [6].

Проблемы обеспечения населения городов питьевой водой стандартного качества и в достаточном количестве в настоящее время приобрели решающее значение, без чего невозможно сохранить здоровье населения, улучшить условия труда, решить многие социальные проблемы, связанные с повышением уровня жизни людей, в том числе с развитием жилищного строительства [10].

Расчет расходов и потерь питьевой и технической воды при ее производстве и транспортировке является очень важным мероприятием на каждом этапе производственной деятельности предприятий ВКХ. С помощью этих расчетов возможно определить объем воды, необходимой для эксплуатации станций водоподготовки, определить баланс водоснабжения организаций, определить эффективность использования всех ресурсов и правильно обосновать тарифы на услуги водоснабжения и водоотведения. Учет расхода воды ведется при помощи специальных средств измерения (приборы учета), которые устанавливаются на станциях подъема воды, очистных сооружениях и станциях водоподготовки. При этом определить точный объем воды, который доходит до потребителя очень трудно по нескольким причинам.

Во-первых, не у всех потребителей на сегодняшний день установлены приборы учета, несмотря на то, что за последние десять лет в нашей стране резко увеличилось количество установленных счетчиков воды. Этому способствовало и принятие соответствующих законов на федеральном уровне [2], и понимание людей, что платить

по тарифу в соответствии с показаниями счетчиков выгоднее, чем по нормативам потребления коммунальных услуг.

Во-вторых, не повсеместно определены границы эксплуатационной ответственности организации, осуществляющей водоснабжение, абонента и (или) транзитной организации.

В-третьих, до сих пор не закончен процесс инвентаризации сетей, не определена балансовая принадлежность сетей водопровода и канализации, не понятно общее количество бесхозных сетей.

Определение точного количества расхода и потерь воды осложняется не только не соблюдением и не выполнением необходимых мероприятий, так сказать реалиями жизни, но и определенными неточностями самих нормативных актов.

В Методических указаниях по расчету расходов воды присутствуют неточности в правильности отнесения воды к потерям или расходам. Так, вода для промывки фильтров относится к расходам воды на промывку технологических сооружений, но эту же воду можно отнести к потерям, если на предприятии ВКХ своевременно не меняют загрузку фильтров и контактных осветлителей, следовательно, объем воды на промывку увеличивается в разы. Далее, в методических указаниях вода на промывку водопроводных сетей относится к расходам на обслуживание водопроводных сетей, но эту же воду можно отнести и к потерям, если сеть находится в неудовлетворительном состоянии, то при ее промывке происходят утечки, в объемах, превышающих утечки воды через уплотнения сетевой арматуры.

Помимо указанных противоречий, существуют и иные проблемы применения Методических указаний:

1. Изъят из обращения термин «неучтенные» расходы воды в системах коммунального водоснабжения. К этому термину за многолетний период привыкли специалисты в области водоснабжения и административных органах. Он используется и во всех зарубежных странах, но под названием «нереализованная вода» [9].

В Методических указаниях ничего не говорится о технологических расходах и потерь воды на водозаборных сооружениях, в то время как в заголовке идет речь и о технической воде.

К технической воде относится, в том числе, исходная вода от водоисточника (реки, водохранилища, скважины) до очистных сооружений. В состав водозаборов входят насосные станции 1-го подъема и водоводы, для поддержания которых в рабочем состоянии требуется определенные объемы воды, например:

- на промывку самотечных линий;
- охлаждение подшипников насосов;
- пробоотборники;
- на хозяйственно-бытовые нужды обслуживающего персонала и т. д.

Трубопроводы, подающие воду на станции очистки, имеют, как правило, значительные протяженности, а это

связано с повреждениями их при эксплуатации и потери воды при которых, необходимо учитывать в калькулировании себестоимости технической воды.

Все материальные затраты, связанные с эксплуатацией узла забора воды и его инфраструктуры, должны учитываться при расчете себестоимости услуг водоснабжения предприятий ВКХ.

Для этого нужна соответствующая нормативная база, но в Методических указаниях об этом ничего не говорится. Из-за отсутствия такой правовой базы предприятия ВКХ сталкиваются с большими трудностями при защите лимитов объемов забора исходной воды в природоохранных органах.

По некоторым данным, технологические расходы и потери воды на водозаборных сооружениях при ее транспортировке до станции очистки могут достигать до 5 % объема забираемой воды из источников [9]. Это существенные расходы, которые нельзя игнорировать.

2. Область применения Методических указаний в основном сведена к обоснованию баланса водоснабжения, чего недостаточно. Они могут быть, в том числе использованы для разработки тарифов, для расчета объема изымаемой воды из водоисточников, для разработки мероприятий по водо- и ресурсосбережению на самих предприятиях ВКХ.

В этом случае все расчеты расходов и потерь, согласно Методических указаний, можно предъявлять в официальных органах власти и отстаивать интересы предприятий ВКХ в плане полного учета всех косвенных издержек и затрат.

3. В представленных Методических указаниях отсутствуют ссылки на авторов их разработки, к кому можно обратиться за разъяснениями.

4. В Методических указаниях не говорится о порядке утверждения результатов расчетов технологических расходов и потерь воды при ее подготовке и транспортировке, где и кем они должны согласовываться и утверждаться, а также отсутствует нормативная периодичность проведения подобных расчетов. Вероятно, согласование не требуется, либо достаточно Приказа руководителя предприятия ВКХ.

5. В приложении к Методическим указаниям приведен порядок расчета расхода воды на хозяйственно-бытовые нужды предприятий ВКХ с учетом удельного расхода воды на единицу сантехнического оборудования и продолжительность его работы. Необходимо более подробно написать, как определять время работы сантехнических приборов или указать ссылку на нормативные документы.

6. В рассматриваемом документе расходы, возникающие из-за погрешности средств измерения должны учитываться с учетом их паспортных данных. Но из документа не совсем понятно, куда эти данные отнести, к потерям или к полезным расходам [5].

Данные несовершенства законодательной базы ведут к разночтениям в подсчетах расходов воды и вызывают

практические сложности при разработке мероприятий по их оптимизации.

Согласно статистике ВКХ, утечки и неучтенные расходы воды в системах водоснабжения по России составляют в среднем 22,5 % от общего расхода воды в год, а в малых городах, где изношенных водопроводных сетей больше, этот показатель может достигать и до 60 %. По Российской Федерации на 1 км сети приходится 0,68 аварий за год, а в развитых странах — 0,25 [11].

В денежном эквиваленте потери и неучтенные расходы воды в системах водоснабжения по России составляют: 42,5 млрд. руб. [12].

Наибольшую сложность представляет определение размера скрытых потерь воды из водопроводной сети и емкостных сооружений. Объемы скрытых потерь зависят:

- от состояния сети водоснабжения;
- характера повреждения сети водоснабжения и сооружений;
- материала труб;
- грунтовых и климатических условий;
- ряда других местных условий.

В среднем скрытые потери составляют от 75 до 90 % общего объема потерь воды в водопроводных сетях.

Для определения объемов скрытых утечек на участках водопроводной сети, например, ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» применяет экспериментальные методы зональных измерений и метод, основанный на результатах непрерывного измерения расходов и напоров воды.

Общий объем потерь воды в наружной сети города за период с 1998 по 2014 годы сократился с 24,8 до 16,2 % за счет проведения работ по улучшению гидравлического режима сети города и увеличения объема работ по реконструкции и капитальному ремонту сетей [12].

При обращении к зарубежному опыту, наиболее благоприятна ситуация с водопотреблением в странах ЕС. Если стоимость сэкономленной воды меньше, чем расходы на дальнейшее снижение потерь, то организация ВКХ достигла так называемого экономического уровня потерь воды.

Вода, сэкономленная за счет уменьшения прямых ее потерь, представляет собой новый источник, который можно использовать для дополнительного водоснабжения и который поможет избежать или уменьшить потребность в ограничении водопотребления [11].

Потери можно снизить до оптимального предела при своевременной плановой замене устаревших трубопроводов с использованием современных долговечных материалов. Количество аварий на инженерных сетях, а также объем потерь воды зависят в первую очередь от степени изношенности сетей водопровода. Если на сети не проводить плановый восстановительный ремонт, то количество аварий и соответственно стоимость аварийно-восстановительного ремонта будут со временем нарастать, а система трубопроводов через некоторое время полностью выйдет из строя.

Наибольшее снижение потерь воды на предприятиях ВКХ, как показывает зарубежный опыт, достигается за счет наращивания объемов перекладки и санации технически изношенных водопроводных сетей.

Организация целенаправленной борьбы с потерями и неучтенными расходами воды в водопроводной сети возможна только при условии совершенствования технической эксплуатации сооружений, а также проведения комплексной модернизации объектов систем водоснабжения и канализации.

Все вышеперечисленное, в свою очередь, требует четкого определения главных источников финансирования: либо посредством увеличения тарифов на услуги водоснабжения и водоотведения для потребителей, либо за счет роста бюджетных дотаций предприятиям ВКХ.

Заложив такие расходы в тариф для жителей на ближайшие несколько лет, можно сделать такой тариф не подъемным для потребителя.

Согласно решению власти, вывести отрасль ВКХ на качественно новый уровень невозможно без серьезных инвестиционных вложений в инфраструктуру. Практическая реализация данного решения на местах наталкивается на препятствие в виде недостаточности финансирования предприятий ВКХ для проведения столь масштабной модернизации.

В основном, целью планов модернизации предприятий ВКХ является:

- создание условий для обеспечения потребителей питьевой водой;
- обеспечение защиты окружающей среды от загрязнения;
- повышение эффективности, надежности и качества работы водопроводных и канализационных систем.

К числу приоритетных задач планов модернизации на предприятиях ВКХ относятся:

1. Повышение качества питьевой воды за счет внедрения новых технологий на существующих установках;
2. Повышение качества очистки сточных вод на существующих очистных сооружениях;
3. Совершенствование лабораторного и производственного контроля за качеством питьевой воды и очищенных сточных вод на всех этапах технологического цикла, включая сброс воды в резервуары;
4. Сокращение непродуктивных потерь воды и сточных вод на всех стадиях технологического цикла;
5. Предпочтение технических решений, прошедших практические испытания;
6. Повышение рентабельности ВКХ;
7. Повышение надежности работы систем водоснабжения и водоотведения;
8. Ликвидация складов с токсичными и отравляющими веществами, расположенными в черте городов;
9. Обеспечение качества очищенных сточных вод в соответствии с федеральными требованиями;
10. Устранение сброса производственных сточных вод в поверхностные водоемы;

11. Обеспечение условий для развития жилищного строительства.

Как видно одной из приоритетных задач, которая решается при реализации планов модернизации является уменьшение потерь воды. Но что происходит по факту? Выполняют в полном объеме предприятия ВКХ мероприятия по модернизации? Для осуществления данных мероприятий требуется колоссальных денежных вливаний в отрасль ВКХ.

По информации Российской ассоциации водоснабжения и водоотведения (РАВВ), за время реализации Стратегии развития ЖКХ в 2016–2018 годах, в отрасль водоснабжения и водоотведения в среднем ежегодно инвестировалось 68,19 млрд. рублей вместо планируемых программой — 200 млрд. рублей. Вместе с тем, благодаря передачи в концессию убыточных предприятий, их доля снизилась с 80 % до 76 %.

При концессионном соглашении частный коммунальный оператор берет в пользование на длительный срок муниципальное имущество с обязательствами инвестировать средства в его развитие. Очень важный момент: переданное в концессию имущество остается в муниципальной собственности.

Концессия защищает интересы, как муниципалитета, так и частных компаний. С одной стороны, предусматривается закрепление в муниципальной собственности всех вновь построенных или реконструированных объектов, оговорены качественные улучшения, которые будут достигнуты, что защищает права муниципалитета.

С другой стороны, защищены права концессионера-инвестора, поскольку в соглашении четко определен срок окупаемости инвестиционных проектов, который не может превышать сроков окончания действия концессии. Средства должны быть возвращены инвестору либо через тарифную составляющую, либо за счет бюджета. Все это значительно улучшает инвестиционный климат, позволяет компании-концессионеру привлекать более дешевые кредитные ресурсы на более длительный срок.

Понятно, что для выполнения оговоренных обязательств частные компании берут кредиты в банках и вкладывают их в модернизацию сетей и сооружений. Но как финансовый инструмент, инвестиции обладают срочностью и возвратностью. Они должны быть возвращены в установленный срок в полном объеме за счет той продукции/услуги, которую производит предприятие.

При передаче предприятий ВКХ в концессию, руководители частных компаний в основном понимают необходимость в разработке и реализации мероприятий по уменьшению потерь воды. Но, как правило, мероприятия не достаточны, либо не взаимосвязаны, либо неправильно определена их очередность.

В этой связи можно было бы предложить придерживаться комплексного подхода к решению проблемы с потерями воды на предприятиях ВКХ:

1. Своевременное проведение на станциях водоподготовки ремонтных работ на технологических сооружениях с обязательной заменой фильтрующей загрузки.
 2. Восстановление герметичности конструкций отстойников, камер реакций, смесителей и резервуаров чистой воды с заменой запорной арматуры.
 3. Своевременный плановый ремонт сетей водоснабжения с заменой запорной арматуры или уплотнений сетевой арматуры.
 4. Использование частотных преобразователей на водопроводных насосных станциях, которые позволяют увеличить срок службы двигателя и приводного механизма; исключить возможность гидравлического удара и высоких пусковых токов, следовательно, резко уменьшить количество аварий на сетях; отказаться от регулирования давления воды в системе водоснабжения.
- Только комплексный подход к решению проблемы с потерями воды на предприятиях ВКХ и во всей отрасли в целом, позволит решить проблемы истощения водных ресурсов и экологической безопасности водопользования, обеспечить будущие поколения качественной водой для всех сфер жизни.

Литература:

1. Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ (ред. от 25.12.2018) «О водоснабжении и водоотведении» [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <https://base.garant.ru/70103066/> (дата обращения 22.03.2020).
2. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ (ред. от 26.07.2019) «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» [Электронный ресурс]. — Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_93978/ (дата обращения: 22.03.2020).
3. Федеральный закон от 14.11.2002 № 161-ФЗ (ред. от 29.12.2017) «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <https://base.garant.ru> (дата обращения: 08.03.2020).
4. Постановление Правительства РФ от 12.02.1999 № 167 (ред. от 05.01.2015) «Об утверждении Правил пользования системами коммунального водоснабжения и канализации в Российской Федерации» [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <https://base.garant.ru/12114517/> (дата обращения 22.03.2020).
5. Приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ от 17 октября 2014 г. N 640/пр «Об утверждении Методических указаний по расчету потерь горячей, питьевой, технической воды в централи-

- зованных системах водоснабжения при ее производстве и транспортировке» [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <https://base.garant.ru/70873110/> (дата обращения: 08.03.2020).
6. СанПиН 2.1.4.1074–01 Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества. Гигиенические требования к обеспечению безопасности систем горячего водоснабжения: постановление Главного государственного санитарного врача Российской Федерации от 26 сентября 2001 года N 24 [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <http://docs.cntd.ru/document/901798042> (дата обращения: 08.03.2020).
 7. Водные ресурсы мира [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <http://www.priroda.su/item/1319> (дата обращения: 08.03.2020).
 8. Запасы воды в России [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <https://geographyofrussia.com/zapasy-vody/> (дата обращения: 08.03.2020).
 9. Лернер, А. Д. Пути снижения неучтенных расходов воды в системах коммунального водоснабжения / А. Д. Лернер, А. Д. Инчагов, А. В. Слюсаренко // Водоснабжение и санитарная техника. — 2014. — № 5. — с. 21–26.
 10. Малышева, А. В. О проблемах сельского водоснабжения и путях их решения / А. В. Малышева, Л. Н. Козина // Вестник НГИЭИ. — 2015 [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <https://cyberleninka.ru/article/n/o-problemah-selskogo-vodosnabzheniya-i-putyah-ih-resheniya> (дата обращения: 08.03.2020).
 11. Неучтенные расходы и потери воды: методика определения и борьбы [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <https://www.gkh.ru/article/101929-neuchtennye-rashody-vody> (дата обращения: 08.03.2020).
 12. Текущая ситуация ВКХ России [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <http://www.rapts.ru/tekushchaya-situatsiya-vkh-v-rossii> (дата обращения: 08.03.2020).

Анализ ресурсной базы инвестиционно-строительной сферы

Третьяков Иван Дмитриевич, студент магистратуры
Санкт-Петербургский государственный архитектурно-строительный университет

Научная статья посвящена исследованию состояния ресурсной базы инвестиционно-строительной сферы Российской Федерации. В рамках работы проводится анализ ведущих строительных предприятий, используемого на них строительного оборудования, машин механизмов. Проводится анализ рынка строительных машин и механизмов инвестиционно-строительной сферы Российской Федерации, выделяются последние разработки в данной области.

Ключевые слова: инвестиционно-строительная сфера, ресурсы, инновации, инвестиции, капитал, фонды, проекты.

Инвестиционно-строительная сфера выступает как открытая сбалансированная система, которая взаимодействует с окружающей ее средой. Основные предпосылки правильного функционирования данной сферы экономической деятельности могут находиться как в самой системе, так и за ее пределами, проще говоря, они имеют зависимость от различных форм отношений, которые возникают в обществе, например, внешнеэкономических и социальных отношений. Важно отметить, что инвестиционно-строительная сфера является сложной системой, поэтому ее необходимо рассматривать как имеющую ряд подсистем.

Подсистемы инвестиционно-строительной сферы:

1. Предпроектная;
 2. Проектная;
 3. Производственная (строительная);
 4. Комплектационная;
 5. Эксплуатационная;
 6. Посредническая;
 7. Финансовая;
 8. Плановая;
 9. Результирующая.
- Общепринятой позицией является представление каждой отдельно взятой подсистемы в виде экономической ячейки, которая способна на независимое от других функционирование. У каждой ячейки имеется своя целевая функция, так же у каждой ячейки имеется персональная система мотивации и оценивания эффективности технико-экономических режимов. Исходя из этого, возникает необходимость обеспечения совместного согласованной деятельности всех экономических ячеек, это означает, что для всей системы нужно выбрать оптимальный режим деятельности, который позволит сохранить возможность свободы выбора каждой ячейкой системы автономного режима работы.

На сегодняшний день инвестиционно-строительная сфера находится в состоянии стагнации. Анализ факторов, ограничивающих производственную деятельность строи-

тельных организаций, позволяет выделить проблемы, которые ограничивают производственную деятельность и наиболее ярко отражаются в результатах деятельности данных компаний:

1. Высокая стоимость материалов, конструкций и изделий, используемых на этапе строительства объекта. (48 % респондентов)

Данная проблема имеет тесную взаимосвязь экономики строительства с экономическим положением Российской Федерации в целом. Стоимость таких ресурсов строительства как цемент, песок, металл, щебень имеет пагубную тенденцию роста из года в год, что в свою очередь оказывает непосредственное влияние на сметную стоимость строительного объекта и увеличивает сроки строительства и конечные цены эксплуатации введенного в использование объекта.

2. Недостаток квалифицированных рабочих. (29 % респондентов)

Данное исследование подтверждает, что проблемы кадрового подбора преследуют даже ведущие строительные организации нашей страны. Для решения данной проблемы предприятиям приходится прибегать к мерам организации проведения различных обучающих курсов и стимулирования отдела по подбору кадров.

3. Высокий уровень налогов. (22 % респондентов)

Данная проблема связана с тем, что инвестиционно-строительная сфера как отдельный субъект экономики

достаточно велика и обширна. Поэтому важно отметить, что величина налогов вполне оправдана, однако она так же способствует увеличению цен ресурсов и всего строительного процесса в целом.

Менее 1 % респондентами были выделены такие проблемы как погодные условия, Недостаток материалов, конкуренция со стороны других фирм. [1]

Теперь сравним данные опроса ведущих строительных компаний с данными Росстата. Ведущим фактором, ограничивающим деятельность строительных организаций, является высокий уровень налогов. Незначительным факторами являются недостаток материалов и нехватка и изношенность машин и механизмов. Последний фактор как раз и является главной составляющей ресурсной базы. Данный факт может свидетельствовать о тенденции масштабной модернизации строительного оборудования и уменьшения амортизации, однако это предположение требует дальнейшего подтверждения. Так же видно, что данные опроса и общепринятой статистики Росстата имеют существенные различия. Это может быть связано с тем, что в исследовании, проведенном автором, участвовал заранее выбранный перечень из лучших застройщиков Российской Федерации за последний год, в то время как данные Росстата охватывают все строительные организации всех округов нашей страны.

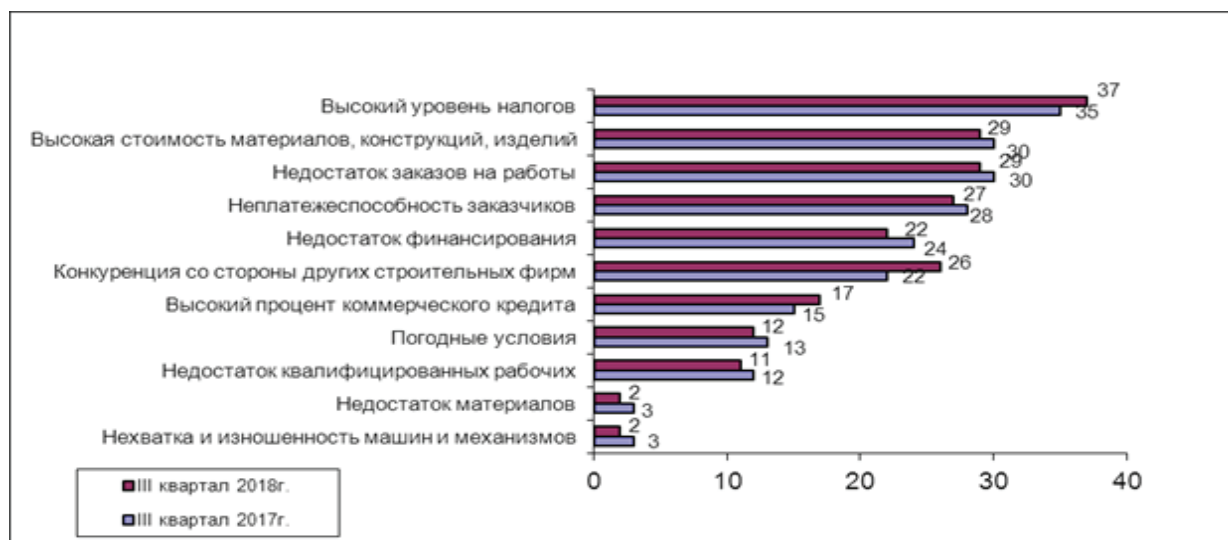


Рис. 1. Факторы, ограничивающие производственную деятельность строительных организаций за 2017–2018 годы. [2]

Вышеприведенные данные находят отражение в статистической оценке. По данным Росстата, затраты строительных организаций на оплату труда (в период 2011–2017 г.) выросли ровно в 2,5 раза (А, рис. 2), при росте производительности на 17 %. Так же наблюдается встречное падение физического объема работ на 6,2 % вы-

полненных по виду деятельности «строительство» в сопоставимых ценах.

Проводя анализ ресурсной базы инвестиционно-строительной сферы, необходимо прежде всего понять ситуацию обеспеченности предприятий материально-технической базой.

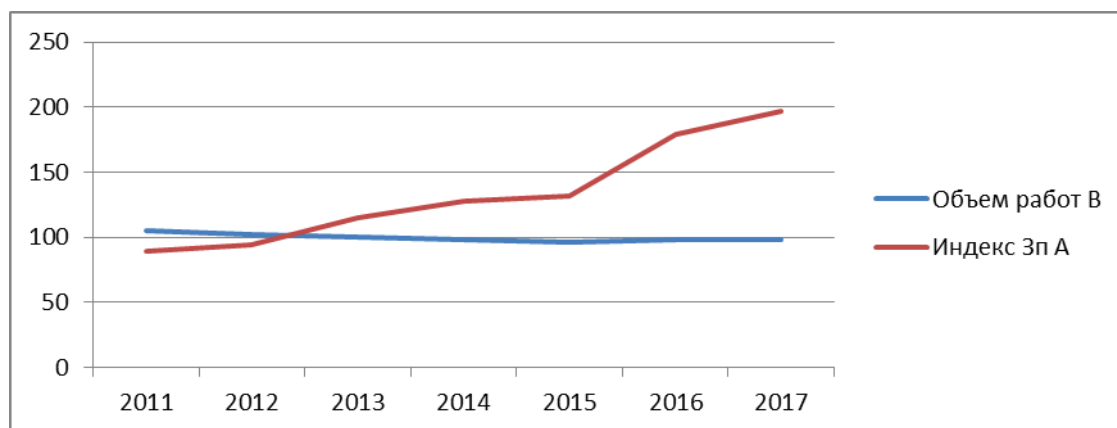


Рис. 2. Сопоставление динамики индексов затрат строительных организаций на оплату труда (А) и объема работ (В) [4]

Литература:

1. Андреев, Л. С. Стройбизнес-план при реализации инвестиционных проектов // Экономика строительства — М., 2016. — 209 с.
2. Асаул, А. Н., В. П. Грахов. Интегративное управление в инвестиционно-строительной сфере. под ред. д. э. н., профессора, Заслуженного строителя РФ А. Н. Асаула. — СПб.: «Гуманистика», 2016. — 248 с.
3. Асаул, А. Н. Современные проблемы инноватики: учебное издание / А. Н. Асаул, Д. А. Заварин, С. Н. Иванов, Е. И. Рыбнов; под ред. заслуженного деятеля науки РФ, д-ра экон. наук, проф. А. Н. Асаула. — СПб.: АНО ИПЭВ, 2016. — 208 с.
4. А. Н. Асаул, В. Н. Старинский, А. Г. Бездудная, П. Ю. Ерофеев. Оценка машин, оборудования и транспортных средств. Учебно-методическое пособие; под общ. ред. д.э.н. проф. А. Н. Асаула. — СПб.: «Гуманистика», 2014 г. — 296 с.

Энергетическая безопасность Казахстана: анализ, оценка и перспективы

Шаимов Алтынбек Ануарбекович, студент магистратуры;
Абдимомынова Алма Шакирбековна, кандидат экономических наук, доцент
Кызылординский государственный университет имени Коркыт Ата (Казахстан)

В статье проанализированы современное состояние и проблемы обеспечения энергетической безопасности Республики Казахстан. Обеспечение энергетической безопасности предполагает гарантированную защиту личности, общества и государства от дефицита топливно-энергетических ресурсов, обеспечение стабильности поставок энергоносителей для внутреннего потребления, адаптацию национальной экономики к новым мировым ценам, обеспечение безопасности энергетической инфраструктуры, атомных станций, нефтяных и газовых трубопроводов и других жизненно важных объектов.

Ключевые слова: энергетика, топливно-энергетический комплекс, экономическая безопасность, государственное управление, нефтегазовый сектор.

На сегодняшний день энергетика является одним из важнейших секторов экономики каждой страны, в том числе и Казахстана, и его безопасность значит как важнейшая часть национальной безопасности в целом, и экономической безопасности в частности. Другими словами, в современных условиях энергетическая безопасность становится одним из условий устойчивости системы экономических, социальных и экологических па-

раметров, определяющих качество жизни населения и являющихся по своей сути показателем эффективности государственного управления. Сложность и многомерность понятия «энергетическая безопасность» находит проявление в его трактовках. Как отмечают многие исследователи, понятие «проблемы энергетической безопасности» возникло в начале двадцатого века и было обусловлено необходимостью бесперебойного обеспечения

вооруженных сил и оборонно-промышленного комплекса страны нефтью и нефтепродуктами [1]. При этом, первые академические исследования вопросов энергетической безопасности датируются 60-ми годами прошлого века, которые как нельзя кстати пришлись на период нефтяного кризиса 70-х годов.

Определение места и роли энергетической безопасности зависит прежде всего от степени обеспеченности стран энергетическими ресурсами. В этой связи можно выделить: — страны с незначительными собственными запасами; — страны со средним обеспечением энергетическими ресурсами; — страны богатые собственными ресурсами. В первом случае страны находятся в большой зависимости от импорта и энергетическую безопасность зачастую понимают в большей степени как «безопасность предложения» — создание гарантированных внутренних и внешних источников энергии в целях преодоления внешней энергетической зависимости. Это подтверждает формулировка названия энергетической стратегии ЕС, звучащая как «Стратегия обеспечения безопасности предложения энергоресурсов». Подобный подход отражает видение проблемы энергетической безопасности исключительно со стороны стран-импортеров [2]. Для второй категории стран, имеющих средние запасы энергоресурсов, высокую значимость приобретает возможность обеспечения потребностей в энергии собственными силами. В случае относительно богатой собственной ресурсной базы главный упор делается на поддержание так называемой «стабильности спроса» [3]. Таким образом, энергетическая безопасность классифицируется на «безопасность поставок», «возможность обеспечения собственными энергоресурсами» и «стабильность спроса».

Казахстан обладает уникальными запасами угля, урана, нефти, природного газа, металлов и руд, владеет мощным потенциалом в гидроэнергетике и в использовании других возобновляемых источников энергии. Совокупный объем извлекаемых топливных ресурсов (нефть, газ, уголь и уран) Казахстана составляет порядка 34,9 млрд. т.н. э. В структуре извлекаемых природных энергоресурсов Казахстана основную долю составляют запасы угля и урана (46 % и 30 % соответственно), при этом на нефть и газ приходится в сумме до 25 %. Благодаря значительным запасам ископаемого топлива, по данным Всемирного Банка (ВБ), Казахстан входит в двадцатку мировых лидеров по производству первичных энергоресурсов с суммарным годовым объемом порядка 160 млн. т.н. э. Согласно данным Международного энергетического агентства (МЭА) и ВБ, по уровню потребления первичных энергоресурсов республика в виду сравнительно низкой численности населения и соответствующих масштабов экономики находится в мировом рейтинге на 28 месте, которое соответствует 0,6 % от суммарно потребляемых в мире первичных ресурсов. В то же время, British Petroleum (BP) оценивает объем внутреннего потребления первичных энергоресурсов в РК на уровне 60 млн. т.н. э., что соответствует 34 месту в мире [4].

Казахстан является нетто-экспортером энергоресурсов, потребляя меньше половины совокупного объема первичных энергоресурсов, производимых в стране. Энергетический сектор играет огромную роль в экономике страны — на его долю приходится более 20 % ВВП (добыча нефти и газа, транспортировка нефти и нефтепродуктов, транспортировка газа, строительство трубопроводов, поисково-разведочные работы и геология, нефтепереработка, сбыт нефти, газа и продукции переработки, прокладка местных трубопроводов), две трети общего объема экспортной выручки и порядка половины поступлений в государственный бюджет. При этом, экономика Казахстана отличается высокой энергоемкостью: в 2018 году для получения одного миллиона долларов ВВП потребовалось 420 тонн нефтяного эквивалента (рассчитывается по формуле $TPES/BVPI$, при этом $TPES$ — это первичная поставка энергоресурсов и складывается она из производства энергоресурсов минус экспорт плюс импорт). Если брать в расчет производство энергоресурсов всего, то для получения одного миллиона долларов ВВП понадобилось 880 тонн нефтяного эквивалента, что делает экономику Казахстана одной из самых энергоемких в мире.

Энергоемкость экономики является частным показателем природоемкости. Это ключевой индикатор, характеризующий устойчивость развития как страны в целом, так и энергетического сектора. Этот индикатор входит в число базовых в большинстве систем показателей устойчивости.

Для определения экономической эффективности потребления топливно-энергетических ресурсов при производстве ВВП в целом по Республике Казахстан рассчитывается показатель энергоемкости ВВП.

Показатель энергоемкости ВВП определяется как отношение объема валового потребления топливно-энергетических ресурсов на все производственные и непроизводственные нужды в тоннах нефтяного эквивалента к величине ВВП (рис. 1).

Высокая энергоемкость объясняется, прежде всего, структурой экономики страны (преобладание тяжелой и добывающей промышленности), расположением Казахстана в высоких широтах и его континентальным климатом (более высокие расходы на отопление), а широкая протяженность его территории предполагает высокую долю транспортной (например потери при передаче в электрических сетях) составляющей в расчете на единицу ВВП, преобладанием угля (который имеет более низкую эффективность конверсии, чем многие другие источники энергии) в потреблении первичных энергоресурсов.

Энергоемкость в региональном разрезе представлена на рис. 2.

Другими факторами высокой энергоемкости являются относительно невысокий уровень внедрения энергоэффективных технологий и высокая степень износа оборудования.

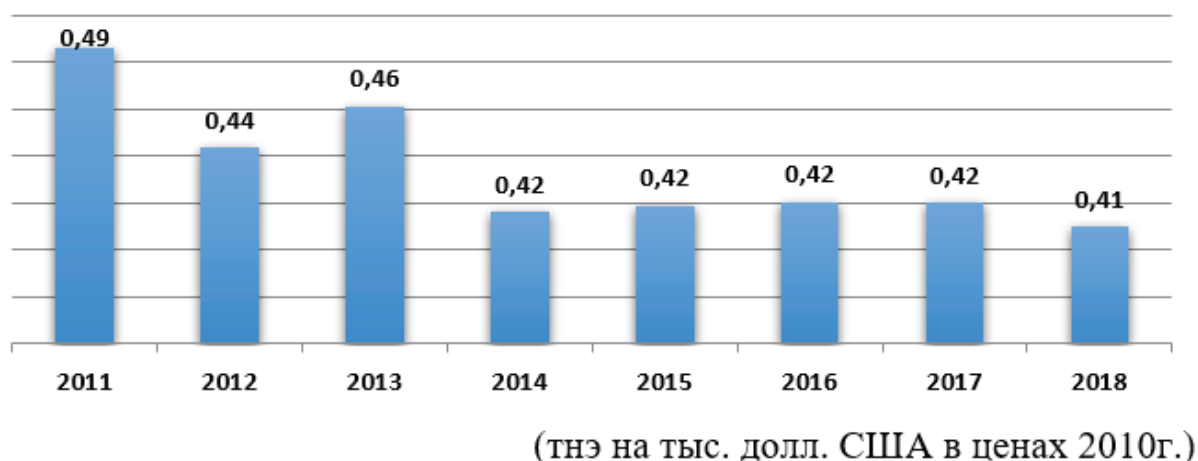


Рис. 1. Динамика энергоемкости ВВП с 2011 по 2018 гг.

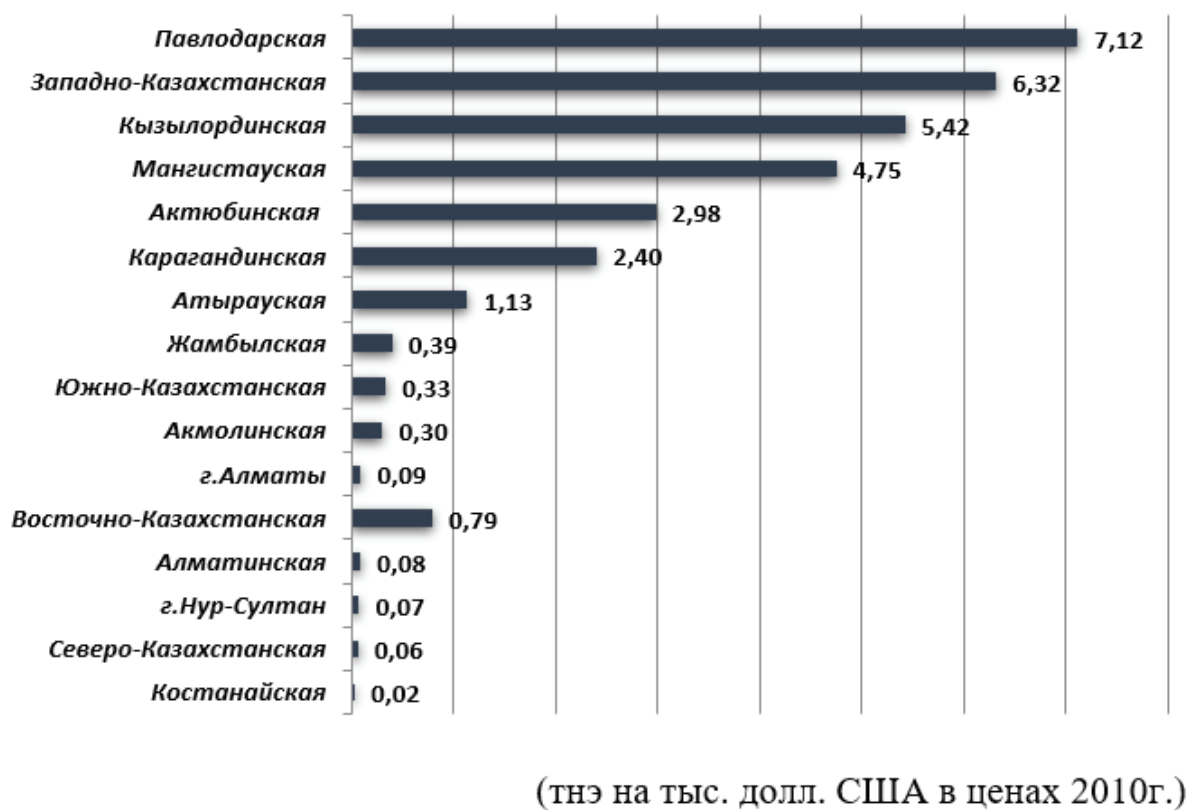


Рис. 2. Энергоемкость валового регионального продукта, 2018 г.

Нефтегазовая отрасль является «локомотивом» экономики Казахстана, обеспечивает наибольший приток в страну иностранных инвестиций и технологий, позволяет аккумулировать финансовые резервы для развития несырьевых отраслей и преодоления неблагоприятных для экономики периодов. В Казахстане в той или иной степени присутствуют все переделы нефтяной отрасли, однако наиболее развитым сектором является добыча углеводородного сырья. Ресурсы сырой нефти в 2018 г. составили 89,4 млн. тонн, в том числе 77,5 млн. тонн составила

добыча в республике и 0,02 млн. тонн — импорт. Из общего объема ресурсов на внутреннем рынке потребление составило 19,7 млн. тонн. Нефтяной рынок республики продолжает иметь экспортно-сырьевую направленность. Поставки нефти осуществляются, в основном в Италию (30,3 %), Нидерланды (13,4 %), Францию (9,6 %) [5].

Запасы газа в стране (государственный баланс) оцениваются в 4 трлн. м³. Отличительной особенностью запасов природного газа в Казахстане является тот факт, что они в основном представлены попутным газом; следовательно,

добыча газа ведется главным образом одновременно с добычей жидких углеводородов. В 2018 г. ресурсы газа природного обеспечивались на 32,4 % собственной добычей и на 20,7 % импортом газа из стран СНГ. Наблюдается тенденция увеличения доли природного газа в общем объеме природных ресурсов (от 21,6 % в 2014 г. до 26,9 % в 2018 г.).

Уголь можно вполне буквально, без преувеличения, называть топливом казахстанской экономики, поскольку доля угля в топливно-энергетическом балансе страны — самая высокая среди других бывших республик СССР. После 1990 г. доля угля в балансе совокупного потребления первичных энергоресурсов составляла 50–60 %, в отдельные годы превышая 66 %. Уголь находит широкое применение в экономике Казахстана, в особенности в электроэнергетике, тяжелой и горнодобывающей промышленности, в других отраслях, связанных с добычей полезных ископаемых, и в коммунально-бытовом секторе. Доля угля в общем объеме природных ресурсов составила в 2014 г. — 35,2 %, 2015 г. — 35 %, 2016 г. — 34,2 %, 2017 г. — 33,5 %, 2018 г. — 32,8 %. В структуре распределения доля экспорта угля составила в 2014 г. — 22,4 %, 2015 г. — 18,7 %, 2016 г. — 16,8 %, 2017 г. — 20,7 %, 2018 г. — 15,9 %. При этом доля внутреннего рынка составила: 64,3 %, 70,2 %, 72 %, 70,4 %, 76,2 % соответственно [6].

Электроэнергетика включает в себя производство, передачу и снабжение электрической и тепловой энергии и является основой функционирования экономики и жизнеобеспечения страны. Единая электроэнергетическая система Казахстана (ЕЭС) работает параллельно с ЕЭС России и объединенной энергетической си-

стемой Центральной Азии. Производство электрической энергии в Казахстане осуществляют 69 электрических станций различной формы собственности. Производство электроэнергии составило в 2014 г. — 86,9 млрд.КВт.ч, 2015 г. — 82,2 млрд.КВт.ч., 2016–82,7 млрд.КВт.ч., 2017 г. — 91,5 млрд.КВт.ч., 2018 г. — 96,4 млрд.КВт.ч. В 2018 г. экспорт составил в Россию 5 млрд. КВт×ч электроэнергии. Электроэнергия из России поставляется, в основном, потребителям Западного Казахстана, а из Средней Азии — потребителям Южного Казахстана. Так, импортировано 1,5 млрд КВт×ч электроэнергии, из него 0,5 % из Киргизии, 0,8 % из Таджикистана, 98,7 % из России. Потреблено электроэнергии на внутреннем рынке республики в 2018 г. — 103,1 млрд КВт×ч, что составило от общего объема ресурсов — 100 %. Потери электроэнергии в 2018 г. составили — 6,3 % [7].

Развитие добычи урана сопряжено определенными техническими и логистическими ограничениями. Отсутствие атомной энергетики в стране, а также производства урановой продукции более высокого передела с высокой добавленной стоимостью, также тормозит развитие отрасли. А отсутствие национальной инфраструктуры по обращению с радиоактивными отходами, образованными в результате деятельности в области использования атомной энергии, а также ядерных испытаний, не позволяет в полной мере оценить объем, активность радиоактивных отходов, их переработку, хранение и захоронение.

В структуре валового потребления топливно-энергетических ресурсов наибольшую долю занимает уголь (рис. 3).

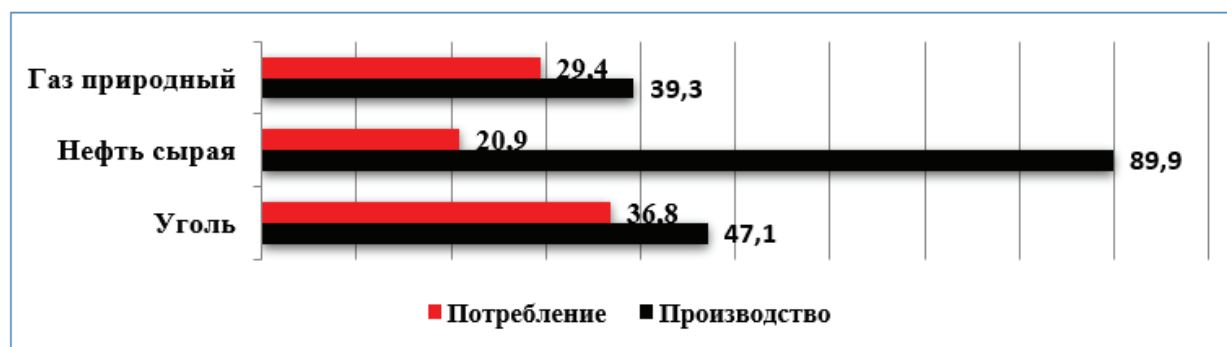


Рис. 3. Валовое потребление и производство топливно-энергетических ресурсов, 2018 г.

В 2018 году общее конечное потребление энергии составило 69 млн.т.н.э. Наибольший объем потребления энергии продемонстрировал сектор промышленности 46,9 %, жилищный сектор составляет 16,2 %, сектор транспорта-12,8 %.

По результатам исследования, можно выделить проблемы и перспективы развития топливно-энергетического комплекса в обеспечении энергетической безопасности страны.

Проблемы:

- недостаточный уровень диверсификации экономики;

- зависимость от внешних факторов, в первую очередь от цен на нефть;

- высокая доля импорта услуг;

- нехватка производственных мощностей для покрытия растущего спроса на энергию и топливо со стороны экономики и населения;

- экспортная ориентированность ресурсных отраслей, зависимость экономики от экспорта энергоресурсов;

- высокая энергоёмкость экономики, низкий уровень энергоэффективности;

- высокие расходы на транспортировку энергетических ресурсов.

Перспективы развития ТЭК:

- стабильный доступ к рынкам стран ВТО и ЕАЭС;
- реализации проектов по разведке и добыче меньшего масштаба;
- модернизации нефтеперерабатывающей отрасли;
- использование природного газа в транспортном секторе.

По нашему мнению, основные механизмы государственного управления в целях обеспечения энергетической безопасности в условиях стабильной экономики государства могут быть структурированы следующим образом:

- разработка, принятие и контроль за соблюдением НПА в области энергоснабжения и энергопотребления;

- проведение активного экономического регулирования, стимулирования и поддержки деятельности в области энергетической безопасности предприятий;
- координационно-контрольные функции в этой области — мониторинг, прогнозирование и анализ ситуации, разработка стратегических и государственных программ, экспертиза, контроль и лицензирование;
- административное управление хозяйственной деятельностью в чрезвычайных условиях;
- создание и обеспечение функционирования организационных структур для выполнения вышеуказанных функций, а также регулирование институциональных изменений в соответствующей отрасли экономики, сфере деятельности.

Литература:

1. Воропай, Н. И. Энергетическая безопасность. Термины и определения / отв. редактор чл.-корр. РАН Воропай Н.И. — М.: ИАЦ Энергия, 2005. — 60 с.
2. Трачук, К. В. Современные исследования проблем энергетической безопасности: теоретические аспекты // Вестник МГИМО. — 2013. — № 4 (31). — С.219–226.
3. Аргинбаева, Г. М., Амирбекулы Е. Методологические подходы к управлению энергетической безопасностью // Вестник Национальной инженерной академии Республики Казахстан. — 2018. — № 1 (67). — с. 74–78.
4. Национальный энергетический доклад. ОЮЛ Казахская ассоциация организаций нефтегазового и энергетического комплекса «KAZENERGY», 2019. www.kazenergy.com.
5. Энергетический баланс в формате МЭА. <https://stat.gov.kz/official/industry>
6. Энергоемкость ВВ в Казахстане. <https://stat.gov.kz/official/industry>
7. Статистика энергетики и товарных рынков. <https://stat.gov.kz/official/industry>

Конкуренция в современной рыночной экономике

Шинкаренко Юлия Владимировна, студент

Брянский филиал Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации

Сегодня рыночная экономика демонстрирует нам сложнейший организм. В современной экономике рынок — это совокупность процессов и процедур, обеспечивающих обмен между покупателями и продавцами отдельных товаров и услуг. Важным значением является количество производителей и потребителей, участвующих во всеобщем обмене аналога стоимости на определенный товар.

Основным понятием, рыночных отношений является понятие конкуренции. Конкуренция — это соперничество субъектов рыночных отношений за лучшие условия и результаты коммерческой деятельности. Движимым импульсом человека в конкурентной борьбе является стремление превзойти других. В свою очередь конкурентная борьба — это действий бизнеса, направленные на удержание и рост доли рынка.

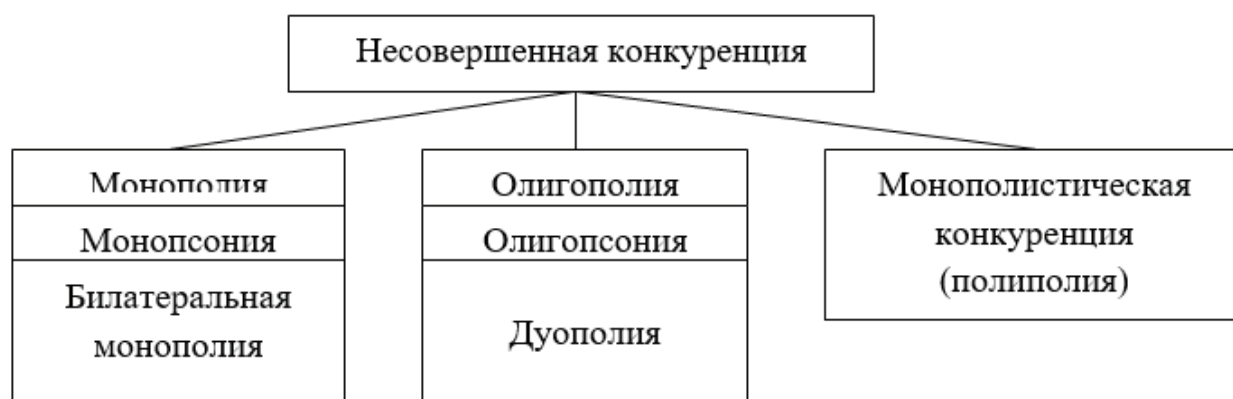
Средствами конкурентной борьбы выступают: ассортимент, сервисное обслуживание и другие. В свою очередь функциями конкуренции являются:

- 1) Инновационная — опирается на достижение НТП (научно-технического прогресса).
- 2) Контролирующая — призвана не допустить монопольного диктата одних участников рынка над другими.
- 3) Адаптационная — рациональное приспособление предприятий к экономическим условиям, что приводит к расширению сферы деятельности.
- 4) Регулирующая — воздействие на предложение в целях установления оптимального соответствия спросу.
- 5) Распределительная — воздействует на распределение национального продукта среди потребителей.

К видам относятся:

- 1) Совершенная конкуренция — тип рынка, где ни один из продавцов или покупателей не способен оказать существенного влияния на рыночную цену товара. Совершенная конкуренция заставляет фирмы производить продукцию с минимальными издержками и продавать за цену, соответствующую этим издержкам.

2) Несовершенная конкуренция — это тип рынка, где продавец или покупатель способен оказать влияние на рыночную цену товара.



Но все не так просто, ведь в реальности конкуренция выглядит совершенно иначе. Рассмотрим несколько типов хозяйственных единиц, имеющих свои особенности: у ведущих монополии — это сила, у мелких фирм — гибкость. Но в конкретных ситуациях предпочтение получает то одно, то другое качество.

Характер рыночных отношений — объективно-принудительный. Конкуренция заставляет:

- 1) Экономике гибко реагировать на изменения экономической ситуации.
- 2) Создает возможность выбора для потребителя.
- 3) Снижает цену.

Деятельность хозяйственной единицы в условиях конкуренции подвергается двойному контролю. С одной стороны — это внутренний непосредственный контроль в рамках фирмы, а с другой стороны — это внешний опосредованный контроль на рынке со стороны фирм — конкурентов через конечные результаты рыночной деятельности. Вторая форма контроля является строгой, но беспристрастной.

Руководящий принцип в области конкуренции предполагает, что:

- технический прогресс в отношении изделий и прогрессов быстро внедряется.
- предприятия гибко адаптируются к меняющимся условиям.

Руководящий принцип устанавливается только тогда, когда имеют дело с «широкой» олигополией с «умеренной» индивидуализацией продукции. «Узкая» олигополия с сильной индивидуализацией продукции, напротив, уменьшает интенсивность конкуренции.

В каждой рыночной экономике присутствует наличие опасности того, что участники борьбы попытаются уклониться от обязательных норм, относящиеся к свободной конкуренции, использующие, например, сговор о ценах. Поэтому государство должно издавать нормативные документы, которые упорядочивают правила конкурентной борьбы и гарантируют:

- качество соперничества;

- само существование конкуренции;
- цены и качество изделий должны быть в центре внимания конкуренции;
- предлагаемая услуга должна быть подходящая по цене и другим договорным условиям;
- защищенные правовыми нормами товарные знаки и марки помогают покупателю различать товары по их происхождению, а также судить о некоторых их качествах;
- ограниченная по времени патентная защита (20 лет) и зафиксированные промышленные образцы, а также образцы промышленной красоты.

С учётом вышеизложенного можно сделать следующие выводы относительно конкуренции, её характера в условиях современного рынка и антимонопольного законодательства как источнике развития конкуренции.

Теперь нам следует остановиться на вопросе значения конкуренции в современной экономической системе.

Во-первых, конкуренция обеспечивает равноправное положение участников экономических отношений — продавцов и покупателей. Во-вторых, конкуренция создает одно из главных условий, необходимых для эффективного выполнения ценой координирующих функций. Свободное ценообразование — это основной элемент рыночного механизма, а значит, можно утверждать, что конкуренция является условием жизнеспособности всей рыночной системы. В-третьих, конкуренция выступает как контрольная система эффективности частного предпринимательства. В-четвертых, конкуренция создает заинтересованность в совершенствовании экономических ресурсов, их производственных комбинаций, снижении издержек на единицу выпускаемой продукции, научно-техническом обновлении производств.

Конкуренция является необходимым условием нормального функционирования рыночной экономики. Но как любое явление имеет свои плюсы и минусы. К положительным чертам можно отнести: активный инновационный процесс, гибкое приспособление к спросу, высокое качество продукции, высокую производительность труда, минимум издержек, реализацию принципом оплаты по

количеству и качеству труда, возможность регулировки со стороны государства. К негативным последствиям — неравноправие побед и поражений, различие в условиях деятельности, что ведет к нечестным приемам, чрезмерная эксплуатация природных ресурсов, экологические нарушения и др.

Литература:

1. Портер. М Международная конкуренция. М.:1994.
2. Робинсон. Дж. Экономическая теория несовершенной конкуренции. М. 1986.
3. Электронный ресурс — <http://rudiplom.ru/lekci/economika>.
4. Бобров, Н. Конкурентная борьба //Маркетинг.2007. № 5.

В целом же, конкуренция несет меньше негативных моментов, чем положительных; конкуренция — значительно меньшее зло, чем монополия, злоупотребляющая своим положением в экономике.

Конкуренция — определяющее условие поддержания динамизма в экономике.

Экспертное исследование финансовых результатов

Яковенко Дмитрий Сергеевич, студент

Калининградский филиал Московского финансово-юридического университета МФЮА

Актуальность экспертного исследования финансовых результатов объясняется потребностью собственников бизнеса в оперативной и точной информации о его эффективности с целью своевременного нивелирования факторов, отрицательно влияющих на финансовые результаты и развития положительных тенденций.

Ключевые слова: анализ деятельности, предприятие, экспертное исследование, финансовые результаты.

В настоящей статье рассмотрим основные методики экспертного исследования финансовых результатов, предлагаемые в настоящее время авторами современной экономической литературы, и дадим им критическую оценку, выделив основные достоинства и недостатки.

Так, по мнению С. Г. Чеглаковой, анализ финансовых результатов целесообразно проводить в следующей последовательности [6 с. 102]:

1. Используя данные бухгалтерской отчетности формы «Отчет о финансовых результатах» анализируются абсолютные и относительные показатели прибыли, в таблице проводится анализ и оценка их уровня и динамики. По результатам проведенного анализа делаются обоснованные выводы.

2. Далее на основании одно из способов (графического или математического) изучается влияние на прибыль изменения объемов производства. Применение обоих методов: графического и математического позволяет получить результаты, дополняющие друг друга. В частности, графический метод позволяет наглядно представить взаимосвязь и зависимость показателей: объем производства, цен продажи, затрат и прибыли. В то время как применение математического метода, позволяет получить более точные и достоверные результаты.

3. Затем проводится факторный анализ прибыли на основе использования традиционной или маржинальной методики. Маржинальная методика в основе содержит алгоритм формирования прибыли по системе «директ-костинг». Маржинальная методика факторного анализа

прибыли от продаж основана на деление расходов на постоянные и переменные. Преимущество данной методики состоит в том, что она позволяет получить более точные расчеты вследствие того, что учитывает зависимость расходов от объема реализации продукции. Изменение объема и структуры реализации продукции влечет за собой изменение выручки и суммы переменных расходов. В то время как постоянные расходы не подвержены влиянию объема продаж.

При применении метода «директ-костинг» следует определить какая продукция производится предприятием: одно или многономенклатурная. Это необходимо для того, что при многономенклатурном производстве методика факторного анализа прибыли должна учитывать структуру реализованной продукции, то есть методика усложняется за счет влияния еще одного фактора.

По окончании анализа абсолютной суммы прибыли проводится оценка эффективности деятельности предприятия на основе относительных показателей — рентабельности. Рентабельность измеряется с помощью системы относительных показателей, характеризующих экономическую эффективность производственной, инвестиционной и коммерческой деятельности, а также выгодность производства отдельных видов продукции и услуг. Если прибыль характеризует эффект (результат) производства, то рентабельность — экономическую эффективность принятых управленческих решений, потому что величина рентабельности отражает соотношение эффекта (прибыли) и вложенного в производство капитала или

потребленных ресурсов. Анализ рентабельности предприятия проводится на основании данных бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и регистров бухгалтерского учета.

Следовательно, достоинствами данной методики экспертного исследования финансовых результатов является применение горизонтального анализа при изучении динамики прибыли и маржинального анализа при проведении ее факторного анализа. Кроме того, для каждого этапа подробно рассмотрены источники информации для анализа прибыли и рентабельности. Также достоинством является то, что рассматриваемая методика приемлема для предприятий, перешедших на составление финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Недостатком данной методики считаем недостатком учета в факторных моделях прибыли инфляционных факторов, а также неполное рассмотрение показателей рентабельности. Кроме того, недостаточно изучен процесс расчета различных коэффициентов.

Осуществлять анализ финансовой деятельности по следующим этапам предлагает Г. В. Савицкая [1, с. с. 95]:

1. Анализ состава и динамики общей прибыли. При проведении анализа предлагается классифицировать прибыль по следующим признакам:

а) по видам деятельности: прибыль от текущей деятельности, в том числе прибыль от основной и прочей текущей деятельности, прибыль от инвестиционной деятельности и прибыль от финансовой деятельности;

б) по составу элементов, формирующих прибыль: валовая прибыль, маржинальная прибыль, общая сумма прибыли до выплаты процентов и налогов (брутто-прибыль), прибыль до налогообложения, чистая прибыль, нераспределенная прибыль, капитализированная прибыль;

в) от характера деятельности предприятия: прибыль от обычной деятельности и прибыль от чрезвычайных ситуаций;

г) по характеру налогообложения: налогооблагаемая и не облагаемая налогом прибыль;

д) по степени учета инфляционного фактора: номинальная прибыль, реальная прибыль, скорректированная на темп инфляции в отчетном периоде;

е) по экономическому содержанию: бухгалтерская и экономическая прибыль;

ж) по характеру использования: чистая прибыль подразделяется на капитализированная (нераспределенная) прибыль и потребляемая прибыль.

2. Анализ маржинальной прибыли. По мнению Г. В. Савицкой, маржинальная прибыль — разность между выручкой и переменными расходами, приходящимися на реализованную продукцию, является очень ценным показателем при анализе финансовых результатов [1, с. 98]. С ее помощью можно правильнее оценить эффективность отдельных видов продукции и отдельных сегментов предприятия. Она служит основой для определения безубыточного объема продаж по каждому виду продукции и в целом по предприятию, а также для обо-

снования оптимального варианта различного рода управленческих решений.

3. Анализ финансовых результатов от реализации продукции, товаров и услуг. На данном этапе изучается основная часть прибыли предприятия — прибыль от реализации продукции и услуг, изучается ее динамика, выполнение плана прибыли от реализации продукции и определяются факторы ее изменения. Факторный анализ прибыли от реализации продукции проводится как в целом по предприятию, так и отдельных видов продукции. Прибыль от реализации отдельных видов продукции зависит от четырех факторов первого порядка: объема реализации продукции, усеченной ее себестоимости, уровня среднереализационных цен и суммы постоянных затрат, приходящихся на анализируемый вид продукции;

4. Ассортиментная политика предприятия и ее влияние на формирование прибыли. На данном этапе анализируется влияние структуры продукции на изменение прибыли. Выясняются виды продукции, способствующие увеличению прибыли — высокорентабельные виды продукции и отрицательно влияющие на прибыль — низкорентабельные или убыточные виды продукции. Увеличение доли высокорентабельных и снижение доли низкорентабельных или убыточных видов продукции способствует росту прибыли. Влияние структурного фактора на изменение прибыли автор предлагает рассчитывать используя прием абсолютных разниц.

5. Анализ уровня среднереализационных цен. На данном этапе автором предлагается методика расчета влияния качества реализованной продукции, рынков ее сбыта, конъюнктуры рынка, инфляционных процессов на уровень среднереализационных цен как одного из основных факторов роста прибыли.

6. Анализ прочих финансовых доходов и расходов. Определяется состав, структура и динамика доходов и расходов от инвестиционной и финансовой деятельности, а также прочих внереализационных доходов и расходов. Рассчитывается их влияние на изменение прибыли.

7. Анализ показателей рентабельности. Приводится методика расчета показателей рентабельности основной (операционной) и инвестиционной деятельности, рентабельности продаж (оборота), доходность капитала предприятия и его частей. Также для определения влияния факторов на изменение показателей рентабельности приводятся различные факторные модели и приводятся алгоритмы расчета влияния факторов.

Здесь же отметим, что у Г. В. Савицкой очень подробно рассмотрены методологические аспекты оценки эффективности, то есть показателей рентабельности, приведены методики и мнения авторов отечественной и зарубежной литературы на определение числителя и знаменателя показателя рентабельности, обозначены направления развития факторного анализа показателей рентабельности.

Следовательно, наиболее полную методику экспертного исследования финансовых результатов, рентабель-

ности и их факторного анализа, приводит Г. В. Савицкая. Также как положительный момент отметим наличие методики подсчета резервов увеличения суммы прибыли и рентабельности.

Недостаток методики: трудоемкость работы при расчете множества показателей. Также считаем недостатком, что предлагаемая методика рассчитана для производственных предприятий и в большинстве примеров по тексту учебников, сельскохозяйственных предприятия, имеющих свою специфику. То есть для проведения факторного анализа финансовых результатов предприятий торговли или сферы услуг методику анализа финансовых результатов надо адаптировать, в некоторых случаях она неприемлема.

Методику экспертного исследования финансовых результатов в определенной последовательности предлагают также Н. В. Войтоловский, А. П. Калинина и И. И. Мазурова [2, с. 308]:

1. На первом этапе формируется система показателей прибыли, в частности валовая прибыль, прибыль от продаж, прибыль до налогообложения (бухгалтерская прибыль) и чистая прибыль

2. Затем на основе метода дедукции проводится анализ общей прибыли — прибыли до налогообложения — ее вертикальный, горизонтальный и факторный анализ, а затем анализируются отдельные составные элементы ее формирующие.

3. На следующем этапе анализируется динамика чистой прибыли и рассчитывается влияние факторов, ее формирующих: сумма прибыли до налогообложения, сумма текущего налога на прибыль, изменение суммы отложенных налоговых активов за отчетный период, изменение суммы отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

4. Затем проводится факторный анализ прибыли от продаж на основании следующих методик:

- а) рассчитывается влияние факторов первого порядка: физического объема продаж, себестоимости и цены единицы продукции по ассортименту реализуемой продукции;

- б) факторный экспресс-анализ прибыли от продаж.

Указанными авторами отмечается, что для оперативного анализа необходим экспресс-анализ прибыли по данным бухгалтерской отчетности изучаемой организации и сравнении полученных результатов с данными предприятий-конкурентов, а для более детального анализа и принятия обоснованных управленческих решений необходимо проведение анализа прибыли, согласно первому подходу с детальной оценкой влияния факторов первого порядка.

Отличительной особенностью рассматриваемой методики экспертного исследования финансовых результатов, по сравнению с аналогичными у других авторов, является методика сегментарного анализа прибыли от продаж и рентабельности продаж. Как положительный момент рассматриваемой методики, отметим предлагаемый алго-

ритм расчета влияния инфляции на прибыль от продаж, а также применение метода отклонений при расчете влияния факторов для оценки изменений фактической величины прибыли от продаж от их нормативных (сметных) значений.

В заключение рассматриваемой методики авторами предлагается подробный анализ рентабельности организации.

В качестве достоинства рассматриваемой методики экспертного исследования финансовых результатов отметим наличие двух вариантов: экспресс-анализ и подробный анализ финансовых результатов и рентабельности. Положительным также считаем различные варианты анализа прибыли от продаж, что предусматривает всестороннее изучение резервов роста прибыли от продаж.

Недостатком методики считаем избыточность показателей для анализа финансовых результатов, что увеличивает трудоемкость его проведения.

С. М. Пястоловым рекомендуется проводить анализ финансовых результатов в следующей очередности [5, с. 84]:

1. Сначала изучаются показатели, формирующие финансовые результаты предприятия: выручка от реализации, валовая прибыль от реализации, балансовая прибыль, чистая прибыль.

2. Далее проводится вертикальный и горизонтальный анализ прибыли посредством расчета отклонений, темпов роста, удельных весов.

3. На следующем этапе рассчитывается влияние факторов на изменение прибыли от реализации.

4. Проводится анализ эффективности использования ресурсов предприятия, в частности, общая рентабельность активов, чистая рентабельность оборотных активов, рентабельность собственного капитала, рентабельность продукции. Также при оценке эффективности деятельности предприятия рассчитываются значения эффектов операционного и финансового рычагов, с целью оценки привлечения влияния заемных средств для приращения капитала и структуры затрат на прибыль.

В заключение рассматриваемой методики автором выделяются внешние и внутренние факторы, оказывающие влияние на интенсивность и эффективность использования средств предприятия, в частности, оборачиваемости текущих активов.

Достоинствам предлагаемой методики экспертного исследования финансовых результатов считаем подробное рассмотрение информационного обеспечения анализа финансовых результатов.

Недостатком является отсутствие конкретики при расчете предлагаемых показателей анализа финансовых результатов и односторонность их изучения.

Подробный анализ финансовых результатов деятельности организации предлагается А. Д. Шереметом. Автором предлагаются разносторонние показатели, характеризующие абсолютные показатели прибыли на основе

методов горизонтального и вертикального анализа [7, с. 32].

Много внимания при рассмотрении методики экспертного исследования финансовых результатов указанным автором уделено изучению оценки инфляционных факторов на изменение финансовых результатов, что особенно актуально в условиях рыночной экономики. Достоинством также являются подробные алгоритмы факторного анализа прибыли от продаж, прибыли до налогообложения, чистой прибыли, рентабельности продаж и затрат, что позволяет выявить резервы роста прибыли и рентабельности. Для проведения анализа финансовых результатов по предлагаемой методике достаточно данных отчета о финансовых результатах [7, с. 36].

Недостатком рассматриваемой методики является недостаток относительных показателей, так как именно относительные показатели позволяют оценить качество прибыли и степень отдачи на вложенный капитал.

Э. А. Маркарян подчеркивает при изложении методики экспертного исследования финансовых результатов важность не абсолютных, а относительных показателей прибыли. Этим автор акцентирует внимание на важности показателей рентабельности (продаж, собственного капитала и других). Обосновывает он свою точку зрения тем, что при оценке качества прибыли важен не столько абсолютный показатель прибыли, сколько значение прибыли, полученной со 1 рубля (100 рублей) использованных ресурсов [4, с. 49].

Так как основным источником формирования общей прибыли предприятия является прибыль от продаж товаров, продукции, работ, услуг, методике ее вертикального, горизонтального и факторного анализа Э. А. Маркаряном уделяется основное внимание. Изучается влияние факторов первого порядка на прибыль от продаж: объем и структура проданной продукции, ее себестоимость и среднереализационные цены. Подробно изучаются факторы, оказавшие основное влияние на прибыль от продаж, а именно, проводится анализ динамики объема продаж.

Основное внимание при анализе финансовых результатов уделяется показателям рентабельности, характеризующим относительную доходность, или прибыльность, выражаемую в процентах к затратам средств или имуществу.

Э. А. Маркарян считает, что при изучении спроса на продукции важным является оценка рентабельности производственных фондов. Кроме того, заслуживает внимания факторный анализ рентабельности собственного капитала. Рентабельность собственного капитала позво-

ляет оценить эффективность использования инвестированных собственниками средств в развитие предприятия и сравнить с альтернативным вложением денежных средств, например, с доходом от вложения этих средств в другие ценные бумаги [4, с. 52].

Л. Т. Гиляровская при изложении авторской методики экспертного исследования финансовых результатов в качестве источника его информации использует бухгалтерскую отчетность. Считаем, что это является достоинством методики, так как в современных условиях большинство информации является коммерческой тайной, а бухгалтерская отчетность отличается своей сравнительной доступностью. Недостатком же считаем, что информация бухгалтерской отчетности о финансовых результатах достаточно ограничена, что не позволяет провести глубокий факторный анализ [3, с. 85].

Достоинством методики экспертного исследования финансовых результатов, предлагаемой Л. Т. Гиляровской, считаем использование метода «чтения» бухгалтерской отчетности. Автором обозначены самые важные стороны в бухгалтерской отчетности, на которые необходимо обратить внимание при анализе финансовых результатов организации.

К положительным моментам рассматриваемой методики также следует отнести достаточно всесторонний и подробный анализ относительных показателей финансовых результатов.

Много внимания уделяется автором анализу прибыли (убытку) от продаж товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг как основной составляющей прибыли до налогообложения, чистой прибыли и, как правило, превышающую их. Расчет влияния факторов на изменение прибыли от продаж проводится на основании данных Отчета о финансовых результатах (Форма № 2) и другим учетным данным организации.

Таким образом, изучив методики экспертного исследования финансовых результатов, предлагаемые авторами экономической литературы, отметим, что порядок его проведения в зависимости от автора не имеет существенных отличий. Отличия состоят в глубине и детализации проводимых исследований в зависимости от цели анализа и пользователей его результатов. Как показало исследование, наиболее полную методику экспертного исследования финансовых результатов предлагает Г. В. Савицкая. Особенно много внимания уделяется ею показателям эффективности деятельности организации — рентабельности, ее факторному анализу, что позволяет выявить резервы роста прибыли и рентабельности.

Литература:

1. Анализ хозяйственной деятельности предприятия: учебник / Г. В. Савицкая. — 6-е изд., испр. и доп. — М.: ИНФРА-М, 2017. — 378 с.
2. Войтоловский, Н. В. Экономический анализ: учебник / Н. В. Войтоловский, А. П. Калинина, И. И. Мазурова; под редакцией Н. В. Войтоловского, А. П. Калининой, И. И. Мазуровой. — 5-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2015. — 680 с.

3. Гиляровская, Л. Т. Бухгалтерский учет финансовых резервов предприятия / Л. Т. Гиляровская, Л. А. Мельникова. — СПб: Питер, 2017. — 192 с.
4. Маркарян, Э. А. Финансовый анализ: учебное пособие / Э. А. Маркарян, Г. П. Герасименко, С. Э. Маркарян. — 9-е изд., перераб.. — М.: КноРус, 2017. — 192 с.
5. Пястолов, С. М. Анализ финансово-хозяйственной деятельности: учебник / С. М. Пястолов. — 11-е изд., стер. — М.: Издательский центр «Академия», 2013. — 384 с.
6. Чеглакова, С. Г. Анализ финансовой отчетности. — М.: Дело и сервис, 2017. — 304 с.
7. Шеремет, А. Д. Методика финансового анализа / А. Д. Шеремет, Р. С. Сайфулин. — М.: ИНФРА-М, 2017. — 176 с.

МАРКЕТИНГ, РЕКЛАМА И PR

Разработка маркетинговой стратегии продвижения продукции на рынок

Бекешева Салтанат Ерлановна, студент магистратуры
Алматы Менеджмент Университет (Казахстан)

В работе рассмотрено основное понятие маркетинговой стратегии. Изучены теоретические основы понятия продвижения товара, подробно описано понятие продвижения бренда. Выявлен объективный взгляд на знания и умения в области продвижения.

Ключевые слова: бренд, конкуренция, бизнес-среда, маркетинг, потребитель, маркетинговые цели, рынок.

Маркетинг сегодня является очень важной функцией управления предприятиями и требует продуманного подхода. Маркетинг охватывает большое число функций бизнеса и занимает ключевое место в управлении компаний. «Маркетинг — это предпринимательская деятельность, которая связана с направлением потока товаров и услуг от производителя к покупателю (потребителю)». Данное определение акцентирует внимание на том, что маркетинговая деятельность направлена на получение производителем максимальной выгоды посредством комплексного подхода к удовлетворению потребительских предпочтений.

Цель организации маркетинга — поддержание или изменение маркетинговых позиций компании. Исследована основная роль продвижения в современных условиях. Рассмотрено понятие «маркетинг» и определены его основные характеристики, выявлена роль и специфика реализации маркетинговой деятельности. Особое внимание уделяется обратной связи с внешней и внутренней средой.

Существует четыре основных вида продвижения услуг на рынок, посредством которых организация может создавать свое информационное поле и выстраивать коммуникационный процесс. К ним относят персональные продажи, стимулирование сбыта, рекламу и PR. Каждый из этих видов следует рассматривать отдельно, так как они служат разным целям и приводят к определенным результатам при различных затратах и усилиях. Исследована общая характеристика маркетинговой стратегии и маркетингового планирования товара на рынок. Также рассматривается структура продвижения на рынок в экономики Казахстана, учитывая аудиторию, вкусы и бренды. Разработаны рекомендации по развитию маркетинговой стратегии. Выявлены основные проблемы и пути их решения.

Действительно, при финансовом кризисе маркетинговая деятельность субъекта хозяйствования выступает

как инструмент, способный к существенному повышению его прибыли с грамотной разработкой маркетинговой стратегии, а также тактики.

Исследования показывают, что главным фактором, препятствующим эффективной деятельности предприятий, является недостаточная разработка или отсутствие плана маркетинга, который охватывает все аспекты маркетинговой деятельности.

План маркетинга оказывает помощь в повышении эффективности работы предприятия за счет того, что четко определяет цели и методы их достижения, устраняет неясности и лишние действия, которые не влекут запланированных результатов. [1, с.52].

Маркетинг (английское слово «market» переводится как «рынок») — это рыночная управленческая концепция как производственно-сбытовой, так и научно-технической деятельности субъектов хозяйствования, цель которой — исследовать рынок, бизнес-среду, те или иные запросы потребителей, ориентировать выпускаемую продукцию (оказываемые услуги) на них [2, с.85].

Продвижение (от англ. promotion) — один из основополагающих компонентов комплекса маркетинга. Он входит в маркетинг-микс наряду с продуктом, местом и ценой, и основной целью его является повышение продаж за счет информирования и убеждения потенциального покупателя о продукте. То есть, продвижение можно понимать как основной инструмент манипулирования рынком для достижения целей организации. Это также находит подтверждение в работах Ж. Ж. Ламбена, который рассматривает продвижение как совокупность сигналов, которые исходят от организации в адрес клиентов, поставщиков, акционеров, органов управления и собственного персонала.

Итак, продвижение в маркетинге — это коммуникационный процесс, который включает в себя различные

формы сообщений. Это процесс также называют маркетинговыми коммуникациями. Многие авторы, отмечают, что эти два понятия синонимичны и требуют интеграционного междисциплинарного подхода, так как включают в себя множество методов, инструментов и подходов. Маркетинговые коммуникации, по сути, это выстраивание особого организма, создание цельного пространства, которые в сочетании с целями и задачами фирмы, обеспечивают ее развитие и функционирование на конкретном рынке.

Существует четыре основных вида продвижения услуг на рынок, посредством которых организация может создавать свое информационное поле и выстраивать коммуникационный процесс. К ним относят персональные продажи, стимулирование сбыта, рекламу и PR. Каждый из этих видов следует рассматривать отдельно, так как они служат разным целям и приводят к определенным результатам при различных затратах и усилиях. Применение того или иного вида продвижения следует выбирать исходя из параметров конкретного продукта, рынка и организации, после тщательного и всестороннего анализа

Маркетинговые цели — создание спроса, его стимулирование, принятие обоснованных решений в сфере управления, планов деятельности субъекта хозяйствования, повышение прибылей, объема продаж и доли рынка [3, с.17].

Суть современной маркетинговой концепции — знание спроса покупателей и его будущего изменения должно выступать как основа продвижения продукции на новый рынок. Помимо этого, необходимо определять неудовлетворенные запросы потребителей, чтобы направить производство на их удовлетворение.

Целевая аудитория — это группа людей, получающих маркетинговые обращения и имеющих возможность положительно (или отрицательно) реагировать на них»

Реклама является наиболее эффективным методом для коммуникации одновременно с большой аудиторией. При этом расходы на рекламу, в зависимости от вида, могут быть сравнительно низкими. Реклама может использоваться для множества различных целей организации. Только ее существование может оказать ощутимое влияние на продажи и отношение потребителей. Это связано с тем, что многие заведомо считают, что компании, имеющие возможность широко рекламировать свой товар или услугу, обладают большими ресурсами и выпускают качественный продукт, иначе они не стали бы так активно расходовать средства на его продвижение. Обычно, основными целями рекламы являются информирование, убеждение или напоминание. Цели отличаются в зависимости от продукта и этапа его жизненного цикла.

Информирующая реклама — это способ знакомства потребителя с продуктом, представление организации и создание впечатления. Также это возможность рассказать своим клиентам о своих предложениях, скидках и преимуществах перед конкурентами.

Также не стоит забывать и об интернет-маркетинге, который, хоть, и не включен в стандартную классифи-

кацию, с каждым днем становится все более и более активно используемым каналом коммуникации с потребителем. Причем, влияющий на него как «над», так и «под линией». То есть на современном этапе он является наиболее универсальным, прогрессивным и результативным инструментом.

Говоря о маркетинговых стратегиях продвижения бренда, следует отметить, что в широком смысле в маркетинге «продвижение» выступает в качестве синонима «маркетинговые коммуникации» [4, с. 8].

В разработке стратегии на потребительском рынке важным аспектом является постоянный диалог с конечным потребителем. Так после определения целей и задач, необходимо провести ситуационный анализ: изучить рынок, конкурентов и, в особенности, своего потребителя. Здесь на первый план выходят маркетинговые исследования, который позволяют проводить постоянный мониторинг клиентов, узнавать их предпочтения и проводить анализ изменения трендов и поведения.

Требуется осознать, что, ни одна компания не может повлиять на весь рынок, удовлетворить все запросы потребителей. Преуспевание возможно исключительно при ориентации на конкретный рынок, где потребители с большей долей вероятности будут заинтересованы в ее маркетинговой программе

Маркетинговая стратегия продвижения представляет собой процесс разработки методов стимулирования сбыта. Кроме того, современный маркетинг определяет эту стратегию как комплекс продвижения, позволяющий осуществлять эффективное продвижение посредством использования различных средств рекламы, прямого маркетинга, персональных продаж, публичных рилейшнз.

Формирование стратегии продвижения на потребительском рынке предполагает изучение психологии и вкусов потребителя. Поэтому немаловажным аспектом является то, какую роль играет каждый конечный потребитель и его осознание, и восприятие бренда. Для этого продемонстрирована модель «consumer decision journey», которая выявляет новые возможности, каналы и точки соприкосновения для взаимодействия с клиентом на всех этапах.

Из сказанного можно заключить, что под понятием маркетинговой стратегии продвижения понимают составную часть маркетинговой стратегии, осуществление которой требуется для достижения поставленных целей маркетинговой стратегии.

Также, необходимо учитывать, что управление продвижением, а именно коммуникациями непременно должно носить интегрированный подход. Поэтому в постановке целей и задач для стратегии продвижения стоит иметь в виду дальнейшую эффективность стратегии. Эффективность в построении стратегии продвижения определяется тремя основными составляющими: коммуникационная эффективность, экономическая и социальная эффективность

Итак, разработка маркетинговой стратегии продвижения продукции на рынок — это процесс коммуникации с рынком, способ информирования общества о предприятии и его продуктах. На данный момент, это элемент комплекса маркетинга, который претерпевает самые серьезные и стремительные изменения.

Итак, в качестве продвижения маркетинга понимается логическая последовательность определенных видов дея-

тельности, процедур, связанных с постановкой маркетинговых целей.

Выбор стратегий маркетинга, разработка мероприятий, направленных на их достижение за определенный период, в соответствии с предположениями о возможных будущих условиях продаж — это также деятельность, связанная с разработкой разных видов маркетинговых планов.

Литература:

1. Ващекин, Н.П. Маркетинг: учебник / Н.П. Ващекин. — Москва, 2018. — 312 с.
2. Малхотра, Н. Маркетинговые исследования / Н. Малхотра. — Москва: Дом Вильяме, 2018. — 280 с.
3. Ковалев, А.И. Маркетинговый анализ / А.И. Ковалев. — Москва: Центр экономики и маркетинга, 2016. — 120 с.
4. Маркетинг: учебник, практикум и учебно — методический комплекс по маркетингу / Р.Б. Ноздрева. — Москва: Юристъ, 2017. — 568 с.

МОЛОДОЙ УЧЕНЫЙ ҚАЗАҚСТАН

Цифрлық білім беру ресурстарын білім беру үдерісінде қолдану

Абилхасимова Әлия Есенжолқызы, магистранты
Абай атындағы Қазақ Ұлттық педагогикалық университеті (Алматы қ., Қазақстан)

Бұл мақалада білім беру үдерісінде цифрлық білім беру ресурстарын қолданудағы маңызы, әдістемелік ерекшеліктердің сипаттамасы, электронды оқыту жүйесі жобасы аясында жасалған ЦБР мазмұны мен құрылымын талдау қарастырылған. Сонымен қатар, ЦБР-ге қойылатын талаптар, қағидалар, топтамалардың мазмұны, және оны қолданудың әдістері көрсетілген.

Түйінді сөздер: цифрлық білім беру ресурсы, электрондық оқыту жүйесі, электронды оқулық, ақпараттық технология.

Использование цифровых образовательных ресурсов в образовательном процессе

Абилхасимова Алия Есенжоловна, студент магистратуры
Казахский национальный педагогический университет имени Абая (г. Алматы, Казахстан)

В данной статье рассматривается значение использования цифровых образовательных ресурсов в образовательном процессе, описание методических особенностей, анализ содержания и структуры ЦОР, разработанных в рамках проекта системы электронного обучения. Кроме того, представлены требования к ЦОР, принципы, содержание пакетов и методы его применения.

Ключевые слова: цифровой образовательный ресурс, система электронного обучения, электронный учебник, информационные технологии.

Қазақстан Республикасында білім беруді дамытудың 2011–2020 жылдарға арналған мемлекеттік бағдарламасында білім беру жүйесі алдында білім беру үдерісінің барлық қатысушыларын білім беру ұйымдарында электрондық оқыту жүйесін (бұдан әрі — ЭОЖ) қолдану арқылы үздік білім беру ресурстары мен технологиялармен бірдей қамту тапсырмасы қойылып тұр. [1]

Елімізде ақпараттық технологиялар мемлекеттік басқару саласында ширек ғасырдан бері табыспен қолданылып келеді. Қазіргі таңда мемлекет ұсынатын қызметтердің көпшілігі электрондық тәсілмен көрсетіледі. Бұл орайда шалғай өңірлерге де тарала бастаған электронды үкімет — e-gov желісінің рөлін атап өту керек. «Төртінші өнеркәсіптік революция жағдайындағы дамудың жаңа мүмкіндіктері» атты биылғы Елбасы Жолдауы мен «Рухани жаңғыру» бағдарламасына сәйкес цифрлық ресурстарды ұлғайтуда үстіміздегі жылы білім берудің ақпараттық жүйелерін мемлекеттік органдар желісімен біріктіру қолға алынып жатыр.

Білім және ғылым мемлекетіміздің әлеуметтік-экономикалық күш-қуаты өркендеуінің негізгі қозғаушы күші болып табылады. Білім саласын дамыту инновацияны ендіруге септігін тигізіп, жастарды қазіргі еңбек нарығында бәсекеге қабілетті болуға қажетті керекті білімдер мен дағдылармен қамтамасыз етеді. Ernst&Young халықаралық компаниясының зерттеу мәліметі бойынша мемлекеттің білім мен экономикасының арасында тікелей байланыс байқалады. Мәселен, бастауыш білім берумен қамтылуды 1 пайызға арттыру мемлекеттің жалпы ішкі өнімін 0,35 пайызға көтереді. Жоғарғы сыныптарды оқыту мерзімін бір жылға көбейту мемлекеттің жалпы ішкі өнімін 0,44 пайызға арттырады. Ұзақтығы 10 жылға созылатын білім берудің стратегиялық бағдарламаларын іске асыру мемлекеттің ішкі жалпы өнімін 5 пайызға көбейтеді. Бұл ретте орташа баллдан 5 балл жоғары алған мемлекет еңбек өнімділігін 2,5 пайызға және жалпы ішкі өнімді адам басына шаққанда 1,5 пайызға арттыра алады. [2]

Цифрлық білім беру ресурстары (бұдан әрі — ЦБР) білім беру мазмұнын анықтайтын электрондық оқыту

жүйесі компоненттерінің бірі болып табылады. Білім берудің жоғары сапасын қамтамасыз ету үшін, оқу үдерісінде өскелең ұрпақтың ЦБР белсенді қолдану, бүгінгі таңда берілген бағдарлама аясындағы педагогикалық қоғамдастықтың алдында өзекті мәселелердің бірі болып табылады.

2011 жылы Ұлттық ақпараттандыру орталығы жалпы орта білім беру мекемелеріндегі электрондық оқыту жүйесі үшін цифрлық білім ресурстарын дайындау стандартын әзірлеген болатын. Ол жалпы орта білім беру мекемелеріндегі электрондық оқыту жүйесі үшін цифрлық білім ресурстарын дайындауға қойылатын педагогикалық, психологиялық, техникалық және дизайн-эргономикалық талаптардың жиынтығын ұсынады және электрондық басылымдарды дайындаушыларға арналған және электрондық оқыту жүйесі (e-learning) үшін әзірленетін барлық цифрлық білім ресурстары үшін қолданылады. [3]

Осы стандарт бойынша цифрлық білім ресурстары — бұл білімдік процесс субъектілерінің интерактивтік қашықтықтың өзара әрекеттестік ретінде электрондық оқытудың ақпарат қатынастық білімдік ортасының жинағын құруды қамтамасыз ететін электрондық тасуыштардағы дидактикалық материалдар деп анықталған.

Стандарттағы **жалпы талаптар**:

— Қазақстандық білім беру мазмұнын анықтайтын мемлекеттік құжаттарға сәйкестігі;

— Оқыту процесінің заңдылықтары мен қағидаларын есепке алу;

— Пән саласы білімдеріндегі педагогика ғылымының жетістіктерін есепке алу;

— ЦБР-дың мазмұны ұлттық дәстүрлер ескеріліп дайындалынады.

Цифрлық білім ресурстарға қойылатын **жалпы педагогикалық талаптар**:

Ғылымилық қағида бойынша:

— оқу материалының мазмұнын баяндаудың ғылыми дұрыстығы;

— пайдаланылатын терминологиялардың қазіргі заманғы түсіндірмелерге сәйкестігі;

— оқу материалын баяндау түсінікті, нақты, толық және қайшылықсыз болуы тиіс.

Түсініктілік қағидасы

— оқу материалын оқушылардың нақты жас ерекшеліктеріне бейімді түрде ұсыну.

— оқушыларда парасаттық, адамгершілік, физикалық артық жүктемелердің болмауы.

Көрнекілік қағидасы бойынша:

— Оқу материалын қабылдауға және қайта өңдеуге сезім мүшелерін мақсатқа лайықты қатыстыру;

— Оқу материалын барынша көрінерлік ету.

Жүйелілік қағидасы бойынша:

ЦБР-дың оқу процесінің белгілі бір құрылымдық құрамдас бөлігіне сәйкестігі: құлшыныстық-мақсаттық; мағналы мазмұндық; операциялық іс әрекеттік немесе бағалаушылық нәтижелік.

Саналылық қағидасы мен интерактивтік бойынша:

— пайдаланушылар үшін оқу міндеттерінің айқын қойылымы.

— оқушылар мүддесіне тірек және ілім түрткілерін қалыптастыру.

— оқушылардың белсенді ақыл-ой іс-әрекетін ұйымдастыру.

— шынайы уақыт режимінде өзара әрекеттестікті және кері байланыстарды ұйымдастыру.

Теорияның практикамен байланыс қағидасы бойынша:

— Оқу материалының практикалық бағдарланғыштығы.

— ЦБР-дың қоғам мен экономиканың қазіргі заманғы даму процесіне бағдарлануы.

Аталған педагогикалық талаптардан басқа Интерфейстің бір түрлілігі, яғни жазбалар, анықтамалар жүйесі, ЦБР әр түрлі құрамдас бөліктерін айқын ажыратуды қамтамасыз ететін бір типті таңбашаларды (икондарды) және басқа арнайы символдарды пайдалану, пайдаланылатын түстердің тұрақтылығы, фонға қатысы бойынша кескін қанықтылығының ұтымдылығы; орнықты көру бірлестігіне түстердің сәйкестігі, бір экранда толқын ұзындықтары әр түрлі төрттен артық түстерді пайдаланудың мүмкін еместігі және т. б. **дизайн-эргономикалық талаптар** да қарастырылады. Сондай-ақ, стандартта ЦБР-ға қойылатын техникалық талаптар, декларация құрылымы мен ресурстың сипаттамасы және де ресурстардың рұқсат етілген форматтары да берілген. [4]

Оқу үдерісінде ЦБР тиімді пайдалану үшін, алдымен ЦБР топтамасымен танысып, ондағы қажетті ресурсты таңдай білген жөн. Біздің елімізде ең ауқымды ЦБР топтамасы Ақпараттандырудың Ұлттық орталығының www.nci.kz сайтында орналасқан.

ЦБР топтамасы қарастыратын негізгі мәселелер — мұғалімге сабақты даярлау барысында көмектесу; сабақ барысындағы көмек; оқушыларға үй тапсырмасын орындауда көмектесу.

Мұғалімге сабаққа даярлық барысында көмектесу:

— жекеленген сандық объектілерден сабақты құрастыру және моделдеу;

— пән туралы білімді тереңдетуге арналған қосымша және анықтамалық кең көлемді ақпараттың болуы;

— ЦБР топтамасында ақпаратты тиімді іздестіру;

— бақылау және өзіндік жұмыстарды даярлау;

— шығармашылық тапсырмаларды даярлау;

— цифрлық объектілермен байланысты сабақ жоспарларын даярлау;

— Интернет арқылы басқа мұғалімдер қызметтерінің нәтижелерімен алмасу.

Сабақ барысындағы көмек:

— мультимедиялық проектор арқылы даярланған цифрлық объектілерді демонстрациялау;

— лабораториялық жұмыстарда виртуальды лабораториялар мен интерактивті моделдерді қолдану;

— оқушыларды компьютерлік тестілеу және білімдерін баалау ақ мекемесіне;

— сабақта оқушылардың ЦБР-мен жеке зерттеушілік және шығармашылық жұмыстары;

Оқушыларға үй тапсырмасын орындауда көмектесу:

— материалды жаңаша көрсету арқылы оқушылардың пәнге деген қызығушылығын арттыру;

— оқушылардың өздеріне ыңғайлы кез келген уақытта өзін-өзі автоматты бақылауы;

— Баяндамалар, презентациялар, рефераттар және тағы сол сияқтыларды даярлауға үшін қажетті объектілердің үлкен қоры;

— Энциклопедиялық сипаттағы қосымша ақпараттарды тез арада алу мүмкіндігі;

— Пәндік виртуалды ортада оқушылардың шығармашылық әлеуетін дамыту;

— Оқушының пәнді оқуын өзіне ыңғайлы темпте және материалды игеруді өзінің жеке қабылдау ерекшелігіне байланысты таңдалған деңгейде ұйымдастыруына көмектесу;

— Оқушыларды заманауи ақпараттық технологияларға үйрету, АТ меңгерудегі талпыныстарын және олармен үнемі жұмыс істеуді қалыптастыру. [2]

ЦБР топтамасының мазмұны:

Ақпаратты алу блогы: ғылыми-танымал мақалалар, қайнар көздерінің мәтіндері, оқулықтардың үзінділері, иллюстрациялар, анимациялар, басқа да мультимедия компоненттері, мультимедиялық сабақ-презентациялары.

Виртуальды галерея: бейнеүзінділер, анимациялар, нақты және синтездік бейнелер. Дыбыстық объектілер.

Виртуальды лаборатория: интербелсенді модельдер, интербелсенді анимациялар, виртуальды лаборатория.

Анықтамалық материалдар: графиктер мен диаграммалар, ғалымдардың өмірбаяндары, түйіндемелері бар Интернет-сілтемелер.

Терминдер, анықтамалар және заңдардың сөздігі.

Аттестация: сұрақтар мен есептердің жиынтығы, зерттеушілік іс-әрекетке арналған тапсырмалар.

ЦБР жиынтығында шартты түрде мынадай блоктарды атап көрсетуге болады: интербелсенді компоненттер; демонстрациялық графика; мәтіндер; мұғалімге арналған материалдар. [5]

Білім беру үдерісінде ЦБР-ды қолданудың негізгі әдістері:

Әдебиеттер:

Біріншіден, жаңа материалды түсіндіргенде немесе жаңа сабақты бекіткенде қолдану әдісі. Бұл жағдайда анимациялық, бейне үзінділер, дыбыстық файлдар, графикалық кескіндерді көрсету сияқты ЦБР-ды пайдаланған дұрыс.

Екіншіден, оқушының өзіндік оқу іс-әрекетін ұйымдастырғанда. Бұл жағдайда оқу комплексінің барлық материалдары пайдалы болуы мүмкін.

Үшіншіден, ЦБР-ды әртүрлі бақылауларды (кіріс, ағымдық, кесінді, қорытынды) ұйымдастырғанда. Мұнда бақылау-диагностикасы оқушылардың компьютерлік тегіленуі.

Төртіншіден, мультимедиялық құралдарды пайдалану арқылы ЦБР-ды нақты бір пән не бағыт бойынша топтастыруға мүмкіндік беретін әдіс.

Бесіншіден, ЦБР-ды лабораториялық жұмыстарды орындау кезінде. Мұндай ЦБР — дың артықшылығы қолдануы өте үлкен және қымбат тұратын құрылғылардан тұратын оқу кластары мен лабораторияларды алмастыруға мүмкіндік береді.

Алтыншыдан, жаратылыстану ғылыми циклінің пәндері мен информатика және АКТ үшін интерактивті ЦБР-ды жаттықтырушы ретінде қолдану әдісін айтуға болады.

Жетіншіден, оқушыларға мұғалімнің қатысуынсыз өздеріне ыңғайлы уақытта, өз темпінде теориялық материалдармен танысуға, лабораториялық жұмыстар мен тестік тапсырмаларды орындауға мүмкіндік беретін қашықтықтан оқытуды ұйымдастыру әдісін айтуға болады. [6]

Қорытынды

Сандық білім ресурсы мұғалімді алмастыра алмайды, бірақ мұғалімге қосымша материалдарды ұсынады, яғни сабақ мазмұнын ақпараттық коммуникациялық технологиялардың жаңа мультимедиялық мүмкіндіктерімен толықтыруға, оқушылардың назарын аса маңызды оқу тақырыптарына аударуға, қажет болған жағдайда оқушылардың назарын зерделенген көріністердің ерекшеліктеріне шоғырландыруға, оны көрнекі түрде көрсетуге, сабақтың мазмұнын қоғамда болып жатқан өзгерістермен, өмірлік тәжірибелермен, оқушылардың пәнге деген қызығушылықтарымен және т. б. құбылыстармен байланыстыруын қамтамасыз етуге мүмкіндік береді.

1. Жалпы орта білім беру мекемелеріндегі электрондық оқыту жүйесі үшін цифрлық білімдік ресурстарды дайындау стандарты (www.nci.kz)
2. АҚ «Білім беруді ақпараттандырудың ұлттық орталығы» (www.nci.kz)
3. Білім беру жүйесінің басшы және ғылыми-педагогикалық кадрлары біліктілігін арттыратын республикалық институт (www.ripkso.kz)
4. Роберт И. В. Теория и методика информатизации образования (психолого-педагогический и технологический аспекты). 3-е изд., доп. — М.: ИИО РАО, 2010. — 356 с.
5. Савелова Е. В. Цифровые образовательные ресурсы в школе: методика использования. Обществознание. Сборник учебно-методических материалов для педагогических вузов. — М.: Университетская книга, 2008. — 224 с.
6. Қадірбаева Р.І. Жаңа ақпараттық-білім технологиясын пайдаланып оқытудың ерекшеліктері //Шығармашылық іс-әрекетті дамыту арқылы бәсекеге қабілетті жеке тұлғаны қалыптастыру мәселелері: Халықаралық ғылыми-тәжірибелік конференцияның материалдары. — Шымкент-Москва, 2009. — Т. III. — Б. 174–178.

Критериалды бағалаудың психологиялық-педагогикалық негіздері

Алтынбекова Ұлданай Жаңабайқызы, магистрант

Ғылыми жетекшісі: Бекжанова Бақытжамал Жорабекқызы, PhD

Қорқыт Ата атындағы Қызылорда мемлекеттік университеті (Қызылорда қаласы, Қазақстан)

Берілген мақалада критериалды бағалауды ұйымдастырудың психологиялық-педагогикалық негіздері талданады.

Кілт сөздер: білім, критериалды бағалау, оқушы.

Психолого-педагогические основы критериального оценивания

Алтынбекова Улданай Жанабаевна, магистрант

Научный руководитель: Бекжанова Бақытжамал Жорабековна, PhD

Кызылординский государственный университет имени Коркыт Ата (Кызылорда, Казахстан)

В данной статье анализируются психолого-педагогические основы организации критериального оценивания.

Ключевые слова: образование, критериальное оценивание, ученик.

Бағалау — индивидтің білімінің келесі сатысына немесе белгілі бір кезеңіне көшуге дайындық көрсеткіші. Бағалардың әрқайсысы өзіндік психологиялық ерекшеліктерге ие. Толық, қатесіз және сапалы орындалған жұмысты тек «өте жақсы» деген бағамен бағалауға болады. Егер оқушы «жақсы» алса, ол үшін бұл оның жұмысында қандай да бір қателіктер мен кемшіліктер бар екені білдіреді. Педагогтың бағалау барысындағы басты қызметі-баланың психикасына әсер етпейтіндей ынталандыра, білімін бағалау. Баға оқушы өміріне елеулі өзгеріс әкелуі мүмкін. Сол себепті бағалар көтермелеу және жазалау жүйесінде жүріп отырады. Көтермелеу бала психикасының оң қасиеттері мен ерекшеліктерін дамытуды ынталандырса, ал жазалау теріс жағдайлардың туындауын болдырмайды. Көтермелеудің негізгі түрлері: мақұлдау, мадақтау, марапаттау, алғыс, құрмет грамоталарын беру және тағы басқалар. Бағалау әсерінен балаларда өзін-өзі бағалау және талаптану деңгейі сияқты маңызды қасиеттер қалыптасады. Психологиялық-педагогикалық әдебиеттерде бағалауды оқушының жеке тұлғалық сапасының және оның оқу қызметінің нәтижелерінің көрсеткіші ретінде түсіну кеңінен көрсетілген. Оқушылардың оқу қызметінің табысты шығуының бағасы келесі түрлерде бола алады:

- аз қимыл (мимика, қол қимылы, дауыс ырғағы, үлгерімі бойынша қысқа ескертулер);
- оқушылардың жалпы сипаттамасы;
- бағалаулар;
- сөздермен бағалау (оқушылардың әрқайсысымен жеке сөйлескенде, ата-аналар жиналыстарында);
- жекеше түрде алғанда мектептің ішкі тәртібімен қарастырылған басқа формаларда.

Психологиялық және педагогикалық зерттеулерде бағалаулардың әр түрлі жағы мен қасиеттері көрсетілген: мазмұндары, орындары, қызметі, оқытушының бағалау

барысындағы қызметінің құрылымы және тағы сол сияқты. Алайда, бағалаудағы келесі мәселелер шеттеп қалған: нақты көрсеткіштер бойынша бағалаудың бірыңғай жүйесін жасау, бағалаудағы субъективтілік, бағаны қоюда мұғалімнің және оқушының жеке ерекшеліктері мен қарым-қатынасы. Егер бұл мәселелер мен сұрақтарды шешпесе, онда жеке тұлғаны дамыту бағытындағы міндеттерді орындауға қол жеткізу өте қиын болары сөзсіз. Алдымен бағалау жүйесінің қазіргі кездегі функцияларын анықтап алғанымыз жөн:

Нормативтік функция. Бекітілген эталон бойынша нақты оқушының жетістіктерін бір жағынан белгілеу болса, енді бір жағынан жекеленген оқушылардың, сынып оқушыларының, олардың үлгерімдерінің деңгейлерін, мұғалімнің жұмысының сапасын әкімшілік тарапынан қадағалау болып табылады.

Ақпараттық-болжам жасау функциясы. Білім беру үрдісінің барлық қатысушылары арасында мазмұнды байланыстың негізгі сәттерін, оқушылардың мазмұндық және эмоционалдық рефлексиясын, сонымен қатар мұғалімнің педагогикалық рефлексиясын көрсетеді. Себебі, ең алдымен бағалау нақты сыныпты алғанда білім беру үрдісінің барлық сұрақтары дұрыс шешілгендігі, сыныптағы әр бір оқушының жағдайының қалыпты екендігі туралы ойлауға мүмкіндік береді.

Мұғалімнің оқушыға қойған бағасының әділ әрі нақты білімінің нәтижесі болуы үшін арнайы критерилер қажет. Сол критерилер арқылы мұғалім дұрыс баға қоя алады. Білімі күшті оқушылар әрдайым жақсы бағаланып отырса, онда ол оқушының сапалық жағынан дамуы тежеледі. Ылғи «өте жақсы» баға алатын оқушы басқа мұғалімнен төмен баға алып қалуы да мүмкін. Ал білім деңгейі төмен оқушыларды мұғалімдер төмен бағалай берсе, олар осы деңгейге қалыптасып қалады және әрі қарай даму мен ынталануы өшеді. Әрбір қойылған бағадан бала бірден

түсіне білуі керек. «Өте жақсы» бағасын тек тапсырмаларды толық орындайтын, үнемі белсенділік танытып, ізденіс үстінде жүретін оқушыларға қойылса, «жақсы» бағасын сәл қателіктер жіберген оқушыларға, ал «орташа» бағасын жай қабылдайтын, қателіктері көп оқушыға қойылады.

Оқушылардың оқу жетістіктерін критерийлер бойынша бағалау үрдісін ұйымдастыру барысында оқушылардың оқу танымдық қызметінің төмендегідей психологиялық және педагогикалық ерекшеліктері ескерілуі керек:

- өз бетінше білімін, біліктілігін, дағдыларын жетілдіруге және жаңа белестерге ұмтылуға дайын болуы керек;
- өз жетістіктерін нақты бағалай алуы керек;
- өзінің алдына қойған міндеттерін білуі керек;
- оқу және өз бетінше дайындалу сабақтарының барысында оқу-танымдық белсенділікке ұмтылуы;
- сыныптағы жолдастарымен жақсы қарым-қатынаста болуы;
- сыныптастарының алған бағаларына назар аудару және оны өзара бағалауға үйренуі;
- теориялық және критериалды тұрғыда ойлауының дағдылануы;
- талғампаздығы;
- ақпаратты қабылдау барысында ынтасының тұрақты, бір мақсатқа бағытталуы.

Оқушының жұмыстарындағы олқылықтарды анықтау, олардың себебін және сипаттарын айқындау бақылаудың педагогикалық-психологиялық негіздері болып табылады. Мұндағы басты мақсат — кездесетін кемшіліктердің алдын-алу. Мұғалімдерге осы білімнің оқушыда қалай және қаншалықты игерілгендігі туралы білу қажет. Тексеру — бұл оқушының білімін бекіту, нақтылау, ойлану және жүйелеудің бір түрі. Мұғалімнің тарапынан тақырып бойынша қойылған сұрақтарға жауап беріп жатқан жол-

дастарын тыңдап, оқушылар оның алдында ғана өздері берген жауаптарын қайта қайталайды. Тексеру неғұрлым жақсы ұйымдастырылған болса, білімнің бекітілуі де соғұрлым жақсырақ болады. Мұғалімнің осы орайда мақсаты — материалдың толық игерте білуінде. Ал ол үшін білімді арнайы әдіс бойынша тексеру керек. Тек сонда ғана білім толық және терең игерілгеніне көзіміз анық жетеді. Бағалау қызметінің басты функциясы-білім беру сапасын арттыру. Критериалды бағалаудың практикалық маңыздылығы келесі артықшылықтармен анықталады:

Бағалаудың бұл түрі мұғалімдерге:

1. Сапалы нәтиже алуға ықпал ететін критерийлерді даярлауға;
2. Өз қызметін талдап, жоспарлап алу үшін нақты ақпарат алуына;
3. Оқытудың сапасын жақсартуға;
4. Оқушылардың жеке ерекшеліктерін ескере отыру, оқытудың жеке траекторияларын құрастыруға;
5. Әр алуан тәсілдер және бағалау құралдарын пайдалануға;
6. Оқу бағдарламаларының мазмұнын жетілдіріп, түрлі ұсыныстар енгізуге көмектеседі.

Бағалаудың бұл түрі оқушыларға:

1. Бақылау-бағалау қызметінің тәсілдерін меңгеруге;
2. Өзін-өзі және құрдастарын бағалай отырып, рефлексияға қатысуға;
3. Білімді нақты есептерді шешу үшін қолдану, әртүрлі көзқарастарды білдіру, сыни ойлауға баулиды.

Бағалаудың бұл түрі ата-аналарға:

1. Баланың оқу деңгейінің дәлелдемесін алуға;
2. Баланы оқытудағы прогресті қадағалауға;
3. Оқу барысында балаға қолдау көрсетуді қамтамасыз етуге;
4. Оқыту барысында мұғалім, оқушы және ата-аналар арасында кері байланыс орнатуға бейімдейді.

Әдебиет:

1. <http://library.psu.kz/fulltext/buuk/b2469.pdf>
2. Урмашев Б. А. Критериалды бағалау технологиясы. — Алматы, 2016. — 140 б.

Мақта егісіндегі кездесетін зиянкес түрлері және олармен күресу шаралары

Баймахан Жібек Құрманбекқызы, магистранты

Л. Гумилев атындағы Еуразиялық ұлттық университеті (Нұр-Сұлтан қ., Қазақстан)

Мақалада 2018–2019 жылдары Түркістан облысы Мақтаарал ауданында ауылшаруашылық дақылдарында зиянды және ерекше зиянды организмдердің дамуына және таралуына мониторинг жүргізілді. Аудан және қала бойынша фитосанитарлық қауіпсіздігін қамтамасыз ету барысында бақылау жұмыстары жүргізіліп, зиянкестердің түрлері мен өсімдік ауруларының қоздырғыштары анықталды. Әдістемелік бақылау және есептелер жасалынды.

Кілт сөздер: мақта, фитосанитарлық мониторинг, зиянкестер, дақыл, препараттар.

Виды вредителей при посеве хлопчатника и меры борьбы с ними

Баймахан Жибек Курманбековна, студент магистратуры

Евразийский национальный университет имени Л. Н. Гумилева (г. Нур-Султан, Казахстан)

В статье проводится мониторинг развития и распространения вредных и особо вредных организмов в посевах Махтаральского района Туркестанской области в 2018–2019 г. В целях обеспечения фитосанитарной безопасности в районе были проведены контрольные работы, выявлены виды вредителей и возбудителей болезней растений.

Ключевые слова: хлопок, фитосанитарный мониторинг, вредители, препараты.

Елбасымыздың мемлекетімізді қарқынды дамытуындағы ұзақ мерзімді стратегиялық бағдарламасының бірі ауыл шаруашылығын өндірістік ғылыми тұрғыдан қамтамасыз ету болып табылады. Бағдарламаның басты мақсаты — табиғи ресурстарды тиімді пайдалану, аграрлық — өндірістік кешенде жаңа технологиялар жасау мен өндіріске енгізу жөніндегі ғылыми кепілдемелер негізінде Қазақстан халқын қоректік өнімдермен және еліміздің азық-түлік қауіпсіздігін қамтамасыз ету [1].

Қазақстанның оңтүстік аумағы осы елімізде өсірілетін барлық азық-түлік дақылдардың егеді. Оңтүстігімізде өсірілетін аса бағалы дақылдардың бірі мақта шаруашылығы болып табылады. Айта кетсек, мақта өсіруші 68 елдің ішінде Қазақстан Республикасы бір гектардан орташа есеппен 18–22 ц/г ал кейбір шаруа қожалықтары 30–35 ц/г шитті мақта өнімін ала отырып, рейтинг бойынша 16-шы орында тұрса, ал мақта шикізатының жалпы түсімі бойынша 18-ші орынды иемденеді. Мақта талшығы еліміздің маңызды экспорттық тауары болып табылады. Мақтаның өнімділігін жоғарылатудың маңызды буыны — оны зиянкестерден және түрлі аурулардан тиімді қорғау. Мақта тек Оңтүстік Қазақстан облысында ғана өсіріледі. Мақтаның ұзын талшықты сорттарынан әр түрлі маталар алынады. Орташа есеппен 1 тонна шитті мақтадан 3000 мата тоқуға болады. Мақта шаруашылығының алдындағы тұрған басты міндеттердің бірі—мақта талшығының технологиялық сапасын жақсарту. Мақта талшығы еліміздің маңызды экспорттық тауары болып табылады. Дегенмен, соңғы жылдары мақта талшығына деген сұраныс бірқалыпты тұрақтылық көрсетпей отыр. Осыған байланысты, шаруаларымызға мақтадан алынатын таза пайданы молайтуға оның бағасын ғана емес, сонымен қатар өнімділігін де жоғарылату арқылы қол жеткізуге тура келеді [2–3].

Сондай-ақ, мақта егісінде ең көп кездесетін зиянкес түрі карадина көбелегі болып табылды.

Карадина немесе кіші жер үстілік көбелек-*Spodoptera exigua* Hbn. Қабыршақ қанаттылар (*Lepidoptera*) отрядының түн көбелектері (*Noctuidae*) тұқымдасына жатады. Қазақстанда тегіс таралған көпқоректі зиянкес. Оның жұлдызқұрттары өсімдіктердің 46 тұқымдасына жататын 128 түрімен қоректене алады. Әсіресе мақта, қызылша, қызанақ, темекі, жоңышқа, зығыр, картоп дақылдарын қатты зақымдайды. Көбелектің қанаттарының өрісі 23–24 мм, алдыңғы сұрғылт-қоңыр, бүйрек тәрізді таңбаның түсі қоңыр, ал дөңгелек таңба тот басқан қызыл түсті болады, артқы қанаттары ақшылдау келеді. Жұмыртқалары маржандай құлпырған жасылдау сары, диаметрі 0,5 мм. Жұлдызқұрттары ақшыл-жасыл түстен қоңырқай-сұр түске дейін өзгереді, бүйір жақтарында бойлай орналасқан қара жолақ болады. Олар дененің бауыр жағындағы ақшыл-сары, кейде қызғылт-сары жолақпен шектеседі. Жетілген жұлдызқұрттардың ұзындығы 25–30 см дейін жетеді. Қуыршағы сарғылт-қоңыр түсті, ұзындығы 13 мм. Зиянкестің өсімталдығы өте құбылмалы-әрбір ұрғашы көбелек 200–300 тіпті 2000 дейін жұмыртқа бере алады. Ол оның қосымша қоректенуінің қарқындылығына байланысты. Жұмыртқаларын топтап (250-ге дейін) қоректік өсімдіктердің жапырағына орналастырады. Бірінші генерацияның көбелектері жұмыртқаларын әр түрлі жабайы өсімдіктерге, ал келесі генерациялардың көбелектері жоңышқа, мақта және т. б. дақылдарға салады. Карадина көбелегінің эмбрионалдық даму кезеңдері жаз айларында 2–4 күн, ал күзде 10 күн болады. Жұлдызқұрттардың дамуы жазда 2–2,5 жетіге, күзде 3–4 жетіге созылады. Сол мерзім ішінде олар 4–5 рет түлеп, 5–6 личинкалық жастан өтеді. Дамуы аяқталған соң жұлдызқұрттар топырақ арасында

3–5 см тереңдікте қуыршаққа айналады. Қуыршақ фазасының дамуы жаз айларында 1–2 жетіге, күзде 3–4 жетіге

созылады. Экономикалық зияндылық шегі 1м² жерде қаққышпен аулағанда 9 дана көбелек [4–5].



Сурет 1. Карадринна, немесе кіші жер үсті көбелегі — *Larhygma exigua* Hb

Жұлдызқұрттың жетілуі 16–35 күнге дейін созылады, бұдан кейін олар топырақтың үстіңгі қабатына шығып алады да, қуыршаққа айналады. Жазда 7–10 күннен кейін, қыркүйекте 26 күннен кейін бұл қуыршақтардан көбелек ұшып шығады. Карадринаның бір ұрпағының өсіп-жетілуіне орта есеппен 25–30 күн кетеді. Бір маусымда ол 5–6 ұрпақ береді.

Карадринаның жұлдызқұрттары алғашында бір-бірінен ажыраспай топталып тіршілік етеді де, кейіннен жан-жаққа таралып, жеке-жеке тіршілік етеді. Олардың өсімдікті зақымдау сипаты да өзгеше болады. Жас жұлдызқұрттар жапырақтың жүйкелеріне тимей жұмсақ тканьдерін ғана жейді. Ал ересек жұлдызқұрттар жапырақты ойып-ойып теседі немесе түгелдей жеп қояды. Қуыршақтары, ішінара жұлдызқұрттары қыстап шығады. Жұмыртқаларын екпе немесе арамшөптердің жапырақтарының астыңғы бетіне салады. Жұлдызқұрттар жапырақтармен қоректенеді. Жаппай көбейген кезде гүлдерді, шанақтарды, қауашақтарды зақымдап, мақтаның бұтақтары мен сабақтарына тесіп үңгіп кіреді. Жас өскіндерді жойып, мақтаның өнімі мен сапасын төмендетеді [6–7].

Ауа райы ыстық болған кезде және түнде топыраққа, жердің жарығына, өсімдік қалдықтарының астына еніп жатады.

Карадринна Қазақстанның солтүстік аудандарында 2–3 оңтүстік аудандарында 3–4 генерация беріп көбейеді. Ол қуыршақ күйінде немесе жұлдызқұрт фазасында топырақ арасында қыстайды. Карадринна көбелегінің жұлдызқұрттар бітеу гүлдің ішіндегі аналық және аталық мүшелерін жеп құртады. Зақымданған қауашақтар түсіп қалады немесе жартылай ғана ашылады. Карадринна көбелегінің жұлдызқұрттардың дамуы жазда 2–2,5 жетіге, күзде 3–4 жетіге созылады. Сол мерзім ішінде олар 4–5 рет түлеп, 5–6 личинкалық жастан өтеді. Дамуы аяқталған соң жұлдызқұрттар топырақ арасында 3–5 см тереңдікте қуыршаққа айналады. Қуыршақ фазасының дамуы жаз айларында 1–2 жетіге, күзде 3–4 жетіге созылады. Экономикалық

зияндылық шегі 1м² жерде қаққышпен аулағанда 9 дана көбелек. Жұлдызқұрттың жетілуі 16–35 күнге дейін созылады, бұдан кейін олар топырақтың үстіңгі қабатына шығып алады да, қуыршаққа айналады. Жазда 7–10 күннен кейін, қыркүйекте 26 күннен кейін бұл қуыршақтардан көбелек ұшып шығады. Карадринаның бір ұрпағының өсіп-жетілуіне орта есеппен 10–15 күн кетеді [8,9].

Карадринна көбелегін зерттеуді қазан-желтоқсан айларында да жүргізе береді. Зерттеу мақта егістерінен босаған тың жерлерде өтеді. Жұлдызқұрттар мен қуыршақтардың есебін есептеу үшін: 20 га дейінгі жердегі жұлдызқұрттар мен қуыршақтардың есебін білу үшін 0,25 м² (50х50 см) көлемде 20 сынама алынады. Сынамаға анализ жыртылмаған жерде 10 см, жыртылған жерде 20 см тереңдікте жүргізіледі. Мұндағы мақсат зиянкестердің қыстап шығатын қорын профилактикалық өңделетін алаңдарды анықтау және олардың келер жылы көбейіп, таралуын болжау. Жұлдызқұрттар мен алғашқы зақымдануын есептеу үшін: жұлдызқұрт саны мен көктердің зақымдануын анықтау үшін әр танапта 0,25 м²-тан (қатар аралық ені 90 см болғанда қатар бойымен 28 см және қатар аралық ені 60 см болғанда 42,5 см) тұрақты 20 сынама бекітіледі. Топырақты 5–7 см тереңдікте тексере отырып, сынамалардағы зиянкестер есептеліп отырылады. 1м² жердегі жұлдызқұрттар мен энтомофагтар саны, зақымданған өскіндердің пайызы анықталады. Химиялық шараларды негізінен өнім көп шығын болатындай жағдайда жүргізуді ұсынылады [10].

Қорытындылай келе мақта өнімділігін көтеру үшін, өсіру технологиясын дұрыс сақтап, аурулардан, түрлі зиянкестерден жітілі қорғау керек. Соңғы уақытта мақта сорттарының вегетациялық кезеңінде көбелек санының басым болуы өнімділікке әсер етіп, зерттелген нұсқалармен (препарат пайдаланудың аясы) салыстырғанда оны біршама төмендетіп отыр. Олар тек қана қоршаған ортаны ластауға септігін тигізеді. Осы факторлардың барлығы өсімдікті өсіру жүйесін өзгерту тенденциясын

айқын тұжырымдауға әкеліп соғады. Сондықтан, мақта дерді қолдану арқылы барлық шаралардың жыл сайын егістігін зиянкестерден қорғай отырып, химиялық тәсіл- жүзеге асырып тұру қажет.

Әдебиеттер:

1. Сагитов А. О. Актуальные задачи защиты и карантина растений в Казахстане. — Алматы, 2005. — Б. 42–47.
2. Елбасының Қазақстан халқына Жолдауы, Жаңа әлемдегі жаңа Қазақстан. — Астана, 2007
3. Мищенко М. Р., Вредители сельскохозяйственных культур. — Алматы, 1974.-398 с.
4. Нысанбаев Ә. Сейтжанова Ш. Б. Қазақ энциклопедиясы. — Алматы, 1998. — 22 с.
5. Справочник по защите растений. /Под ред.Ж. Д. Исмухамбетова. — Алматы, 2004. — 100–105 с.
6. Тілменбаев Ә.Т., Жармұхамедова Г. Э. Энтомология. — Алматы, 1994. — Б. 226–227.
7. Көпешов Ш. Мақта шаруашылығы Тәжірибе және тәлім. — Алматы., 1988. — 188 б.
8. Богущ П. П. Малая наземная совка в Туркменистане и других местах её обитания. — Ашхабад, 1964. — 45 с.
9. Ұмбетаев И.Қостақов А. Қазақстан ауыл шаруашылығы ғылымдары.-Алматы:Қайнар, 2012. — Б. 34–37.
10. Исмухамбетов Ж. Д., Дуйсембеков Б.Ә. Оңтүстік Қазақстанда мақта дақылдарын зиянкес көбелектерден қорғау үшін қолданылатын биологиялық құралдар. — Алматы, 2010. — 58 б.

Иондалған бу-ауа қоспасын жіберу жүйесі бар аз уытты дизель қозғалтқышын зерттеу

Жалгасбеков Абзал Зарубаевич, техника ғылымдарының кандидаты, доцент
Л. Н. Гумилев атындағы Еуразия ұлттық университеті (Нұр-Сұлтан қ., Қазақстан)

Данияров Нурлан Асылханович, техника ғылымдарының докторы, профессор
ТОО «Казахмыс Корпорациясы» (Қарағанды қ.)

Амангелді Тоғжан Талғатқызы, магистратура студенті
Л. Н. Гумилев атындағы Еуразия ұлттық университеті (Нұр-Сұлтан қ., Қазақстан)

Бұл мақалада Иондалған бу-ауа қоспасын жіберу жүйесі бар аз уытты дизель қозғалтқышын зерттеудегі маңызы, дизель қозғалтқышының сипаттамасы, ішкі жану қозғалтқышының отын-ауа қоспасына су құю құрылғысының құрылымын талдау қарастырылған.

Түйінді сөздер: пайдаланылған газдар, дизель, дизель қозғалтқышы, іштен жану қозғалтқышы.

Исследование малотоксичного дизельного двигателя с системой подачи ионизированной паровоздушной смеси на впуске

Жалгасбеков Абзал Зарубаевич, кандидат технических наук, доцент, старший преподаватель
Евразийский национальный университет имени Л. Н. Гумилева (г. Нур-Султан, Казахстан)

Данияров Нурлан Асылханович, доктор технических наук, профессор
ТОО «Корпорация Казахмыс» (г. Караганда)

Амангелды Тоғжан Талғатовна, студент магистратуры
Евразийский национальный университет имени Л. Н. Гумилева (г. Нур-Султан, Казахстан)

В данной статье рассмотрены значение исследования малотоксичного дизельного двигателя с системой подачи ионизированной паровоздушной смеси, характеристики дизельного двигателя, анализ структуры установки наливной воды в топливно-воздушную смесь двигателя внутреннего сгорания.

Ключевые слова: отработавшие газы, дизель, дизельный двигатель, двигатель внутреннего сгорания.

Парктің өсуі және көлік техникасының өнімділігі пайдаланылған газдардың (ПГ) шығарындысының артуына алып келеді. Әсіресе, бұл мәселе жер асты қаз-

балары мен тоннельдерде өздігінен жүретін тау-кен жабдығын пайдалану кезінде өткір тұр. Пайдаланылған газдарды араластыру үшін жер асты қазбаларына жел-

дету ауасын беруді ұлғайту қажет. Ауа шығынын көлденең қима ауданына ауа жылдамдығын қосу түрінде ұсынуға болады:

$$Q_b = V_b * S_b,$$

Ауа жылдамдығы белгілі бір шектермен шектеледі, сондықтан ауа беруді арттыру үшін қазбаның көлденең қимасының ауданын ұлғайту қажет, бұл қазбаны жүргізуге кететін шығындардың айтарлықтай артуына әкеледі, сондықтан желдету қарқындылығы техникалық және экономикалық шектерге ие.

Уытты компоненттердің шекті рұқсат етілген шоғырлануы үнемі қатайтылады. Осының салдарынан зиянды заттардың шоғырлануының төмендеуі жер асты жағдайларында дизель көлігінің өнімділігін одан әрі арттыру үшін неғұрлым перспективалы бағыт болып табылады.

Жер асты мақсатындағы көлік техникасы пайдаланылған газдарды бейтараптандырудың екі сатылы жүйесімен жабдықталған иінді біліктің айналымы бойынша деформацияланған жалпы өнеркәсіптік мақсаттағы дизельді қозғалтқыштармен жиі жабдықталады. Бейтараптандырғыштардың жұмысы пайдаланылған газдардың температурасына байланысты. Температура 300-ден 250°C-ге дейін төмендеген кезде газ платина катализаторымен тазарту тиімділігі 90-дан 40 % — ға дейін төмендейді.

СО тотығуы үшін қажетті жылу режимін тек жүкпен автомобиль қозғалысы кезінде қамтамасыз етуге болады, бұл циклдің жалпы уақытының шамамен 31 % құрайды. Қалған уақыт каталитикалық бейтараптандырғыш жұмыс істемейді. Сұйықтықты бейтараптандырғышта пайдаланылған газдардың температурасының ұлғаюында сұйықтықтың булануға шығыны артады және ерітіндінің жұту қабілеті азаяды.

Екі сатылы бейтараптандыру жүйесін пайдалану үнемділік пен қуаттың 3–5 % — ға төмендеуіне әкеледі.

Бұдан басқа, пайдаланылған газдардың уытты компоненттерін бейтараптандыру көмірсутек отынының жануының теріс салдарларын болдырмау процесі болып табылады, ал жану процесіне әсер ететін әдістер бар.

Еңбек өнімділігі мен энергия жарақтылығының артуы парктің өсуімен, Көлік және қосалқы машиналардың жүк көтергіштігі мен типажымен сүйемелденеді. Уыттылықты төмендету жөніндегі іс-шаралардың жеткіліксіз тиімділігі желдету қондырғыларының өнімділігін арттыруды талап етеді, бұл тау-кен өндіру кәсіпорны жағдайында әрдайым мүмкін емес. Сондықтан Дизельдердің пайдаланылған газдарының уыттылығын мүмкіндігінше аз шығынмен төмендетуге мүмкіндік беретін зерттеулер өзекті болып табылады.

Мақалада теориялық зерттеулер негізінде өздігінен жүретін Көлік машиналарының тиімділігін арттыру үшін жерасты мақсатындағы Дизельдердің пайдаланылған газдардың уыттылығын азайтудың тиімді әдісі негізделген. Идея жер асты мақсатындағы дизельді шығаруда иондалған бу-ауа қоспасын беру болып табылады.

Дизель шығуының зиянды әсерін талдау негізінде пайдаланылған газдардың негізгі уытты компоненттері NO_x , күйе, CO , C_xH_y және альдегидтер болып табылатыны анықталды. Олардың шоғырлануын төмендету үшін әр түрлі іс-шаралар көзделді: отынды бүрку бұрышын өзгерту; пайдаланылған газдарды рециркуляциялау; таза зарядты салқындату; отынды ауамен алдын ала толтыру; шығарылымда дросселирлеу; суды жұмыс қоспасына қосу.

Жұмыс қоспасында су қоспасының үш негізгі әдісі бар: су жылытатын эмульсия түрінде, суды тікелей цилиндрлерге немесе шығару құбырына бүрку. Отын ретінде 40 % суотын эмульсияны пайдалана отырып, 1 сағ 18/20 қозғалтқышындағы О. А. Гладков пен Е. Ю. Лерманның зерттеулері отын көмірсутектерін тотығуға қатысқан суотын эмульсиядан оттегінің үлесі 60 % құрағанын көрсетті. Су мөлшері 45–50 % кезінде CO — ның 5–8 есе, күйе — 10 еседен артық, NO_x -3–5 есе төмендеуін қамтамасыз етуге болады, тиімді отын шығыны 15–18 г/кВт сағ төмендейді.

Демек, цилиндрлер бойынша біркелкі бөлінген су диссоциациясы өнімдері көмірсутек отынының толық жануына ықпал етеді және азот тотықтарының пайда болуына кедергі жасайды.

Бұл жағдайда жұмыс режиміне байланысты берілетін судың мөлшерін реттеу мүмкіндігі бар; жіберу кезінде беру ажыратылады; су ағызатын эмульсияны дайындау үшін қосымша жабдықтардың қажеттілігі жойылады.

Суды бөлудің біркелкілігі, әдетте, әрбір цилиндрге жеке Форсунканы орнатумен қамтамасыз етіледі. Бірақ А. Ф. Коневтің салыстырмалы зерттеулері техникалық-экономикалық көрсеткіштерді жақсарту бойынша берудің тиімді тәсілі, конструкцияның қарапайымдылығы енгізу құбырына су беру болып табылатынын көрсетті.

Лютер және Абтхоф мәліметтері бойынша, дизельдің құйылатын құбырына пленкалы қоспасы бар су инъекциясы берілетін судың мөлшеріне байланысты NO_x концентрациясын 2 есе және одан да көп төмендетуге мүмкіндік береді.

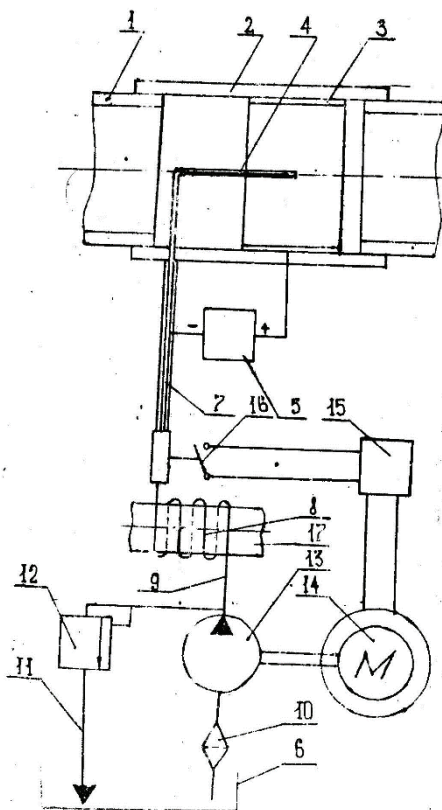
Жоғарыда айтылған деректер су қоспасын қолданудың орындылығы туралы қорытынды жасауға мүмкіндік береді. Дизельді шығаруда су беру құрылғыларының артықшылықтары мен кемшіліктерін бағалау үшін патенттік зерттеулер жүргізілді, олар иондалған бу-ауа қоспасын беруге арналған құрылғыны таңдауға мүмкіндік берді.

Ішкі жану қозғалтқышының отын-ауа қоспасына су құю құрылғысы. (Патент РФ № 2002093)

Қолданылуы: қозғалтқыш, Іштен жану қозғалтқыштарының отын-ауа қоспасын өңдеуге арналған құрылғы. Өнертабыстың мәні; құрылғыда 8 су буландырғышы бар су беру магистралі, 1 қозғалтқышты іске қосу құбырымен байланысқан және тұрақты токтың негізгі қоректендіру көзіне қосылған 3 және теріс 4 электродтармен жабдықталған ионизатор бар. 1 құбыр диэлектрлік материалдан жасалған 2 келте құбырмен жабдықталған. Оң электрод 3 цилиндр түрінде орындалған және 2 келте құбырында орналасқан. Теріс 4 электроды иілген түтікше су

бүріккіш түрінде орындалған. Су берудің 9 магистралінде бу құбырында 16 термиялық ажыратқышы бар 15 авто-

матты реттеу жүйесімен байланысты тұрақты токтың қосымша көзінің 14 электр жетегі бар 13 сорғы орнатылды.



Сур. 1. Ішкі жану қозғалтқышының отын-ауа қоспасына су құю құрылғысы. (Патент РФ № 2002093)

Өнертабыс машина жасауға, атап айтқанда қозғалтқышқа, атап айтқанда Іштен жану қозғалтқышының отын-ауа қоспасына су құюға арналған құрылғыларға жатады.

1-суретте ұсынылған құрылғының схемасы көрсетілген.

Ішкі жану қозғалтқышының 1-ші енгізу құбыры ди-электрлік материалдан жасалған 2 келтеқұбырмен жабдықталған, онда цилиндр түріндегі 3 оң электрод және теріс электрод болып табылатын ионизатордың бүріккіші орналасқан. 3 және 4 электродтар электродтарда жоғары кернеуді қамтамасыз ететін 5 Тұрақты токтың негізгі қуат көзіне қосылған. 4-ші теріс электрод су иілген құбырлы бүріккіш түрінде 6-ші бу құбыры арқылы Бакпен байланысты, 8 н буландырғыш су құбыры (су беру магистралі) 9-ші сүзгіші бар. (О, қайта іске қосатын құбыр 11 қайта іске қосатын клапаны бар 12. Қосымша көзден электр жетегі бар 9 су құбыры 13 сорғымен жарақталған! 4 термиялық ажыратқышы бар автоматты реттеу жүйесімен жабдықталған тұрақты токтың қоректенуі 16 бу құбырында 7, 8 буландырғыш ішкі цилиндрлік •беті бар жылан түрінде орындалған. Құбырлы бүріккіштің шүмегі (4 электрод) 1 ішкі жану қозғалтқышының іске қосу құбырының осі бойынша орналасқан.

Құрылғы келесідей жұмыс істейді.

Іштен жану қозғалтқышы іске қосылады (көрсетілмеген). Қыздырғаннан кейін құбыр 17 пайдаланылған газдардың термиялық ажыратқыш 16 қызады және жүйесін қамтиды автоматты реттеу 1.5. Қоректену тұрақты токтың қоректену көзіне беріледі, ол сорғы 13 іске қосылады. Сорғыш бактан 6-дан 10-су құбырына және 8-буландырғыш арқылы су береді, мұнда су қызады және 7-бу құбыры мен бүріккіш арқылы ионизаторға беріледі. Қатты электр нөлдің әсерінен теріс зарядталған су бөлшектері периферияға, 3 оң электродқа ұмтылады және иондалған ауамен жылжи отырып, 1 ішкі жану қозғалтқышының іске қосу құбыры арқылы иондалған ұсақ дисперсті бу-ауа қоспасы түрінде цилиндрлерге түседі. Егер 9 су құбырындағы қысым рұқсат етілген мәннен асып кетсе, 12 қайта жіберу клапаны ашылады және 11 қайта жіберу құбырындағы су 6 бағқа түседі.

Ұсынылған құрылғының қарапайымдылығы оның әмбебаптығымен үйлеседі. Ионизатор өзінің су және ауа бөлшектерінің иондалуының негізгі функциясынан басқа, тұрақты токтың жоғары кернеуінің әсерінен су бөлшектерінің өте күшті диссоциациясына ықпал ете отырып, электр диффузорының рөлін атқарады, бұл ішкі жану қозғалтқышының цилиндрлері бойынша судың біркелкі болуына әкеледі. Ішкі жану қозғалтқышының жұмыс режиміне байланысты суды дәл мөлшерлеу автоматты реттеу жүйесімен жабдықталған тұрақты токтың қорек-

тендіру көзінен электр жетегі бар 13 сорғымен қамтамасыз етеді.

Қозғалтқышты сынау отынның химиялық энергиясын механикалық энергияға түрлендіру тиімділігін кешенді бағалау мақсатында жүргізіледі. Дизельді қозғалтқыштың іс жүзіндегі циклінің жетілдірілуін термодинамикалық бағалау мақсатында. Және өзгеретін параметрлерге байланысты көрсеткіштердің өзгеруін талдау жүйесімен жабдықталған. Зерттеу барысында типтік сипаттамалар анықталады:

1. жылдамдық;
2. жүктеме;
3. шартты механикалық ысыраптар;
4. бос жүріс сипаттамасы.

Бұл сипаттамалар қозғалтқыш жұмысының энергия-экономикалық көрсеткіштері, сондай-ақ оның динамикалық қасиеттері бойынша ауқымды ақпарат береді.

Арнайы сипаттамалар алынады

1. отын бүрку озу бұрышы бойынша реттеу,
2. шығарудағы қысым бойынша,
3. шығарудағы қысым,
4. пайдаланылған газдардың түтінділігі мен уыттылығы.

Дизель қозғалтқышын зерттеудің барлық түрлерін жүргізу кезінде дайындаушы зауыттың немесе МЕМСТ бойынша техникалық құжаттамасына сәйкес жинақтау қажет. Қозғалтқышқа қызмет көрсетпейтін жабдық жүктемесіз сынақтар кезінде алынады немесе жұмыс істейді. Қозғалтқыштың жүйелері мен тетіктерін реттеу зауытқа сәйкес келуі тиіс. Сынау алдында дизель зауыттық нұсқаулыққа сәйкес сынауға ұшырауы тиіс.

Пайдаланылған газдарды бұруға, отынмен, сумен, электр энергиясымен қоректендіруге арналған құрылғылар және қосылатын өлшеу аппаратурасы барлық

режимдерде отынның қуаты мен шығынын 1 % — дан артық өзгертпеуі тиіс. Ауа шығынын өлшеуге арналған аспап пен ауа тазартқыштың арасындағы ресивер көлемі сыналатын қозғалтқыш цилиндрінің 100 көлемінен кем болмауы тиіс.

Осы зерттеудің мақсаты G_w су берудің әртүрлі мәндері кезінде дизельді қозғалтқыштың жұмыс процесіне иондалған бу-ауа қоспасының әсерін, U_H иондану кернеуін, отын бүрку басталуының озу бұрышын және қозғалтқыштың иінді білігінің айналу жиілігін зерттеу болып табылады. Классикалық (бір факторлы) эксперимент әдістерімен параметрлердің өзгеруінің кең ауқымында мұндай көп рет зерттеуді эксперименттің көп еңбек сыйымдылығы мен өндірілмеуінің салдарынан қиын жүзеге асыру.

Осыған байланысты, осы зерттеуде жеке факторлардың шығу функциясына (зерттелетін параметр) әсерін тәуелсіз сандық бағалауды анықтауға, жекелеген түрленетін параметрлердің немесе олардың үйлесімдерінің оңтайлы мәнін анықтауға, сондай-ақ факторлық кеңістіктің кез келген зерттелетін нүктесінде шығу параметрлерінің қатесін анықтауға мүмкіндік беретін эксперименттерді математикалық жоспарлау әдісі қолданылды.

Шығыс параметрлерін таңдау экспериментті жоспарлау кезінде оларға қойылатын талаптар негізінде жүзеге асырылады. Осы талаптарға сәйкес осы жұмыста дизель қозғалтқышының есептік циклінің параметрлерін, индикаторлық және тиімді көрсеткіштерді, ДВС уытты сипаттамаларын және белсенді жылу бөлу сипаттамаларын алады.

Ұсынылған құрылғымен жабдықталған Д-245 Іштен жану қозғалтқышын стандартік зерттеу отын шығынының 4 % — ға төмендегенін және азот тотығының концентрациясының 2–2, 5 есе төмендегенін көрсетті.

Әдебиет:

1. Абдрахимов У. Т., Данияров Н. А., Жалғасбеков А. З. Қазақстан Республикасы жағдайында өздігінен жүретін жабдықтың шассиін өндіру мүмкіндігі туралы. ҚарМТУ хабаршысы, Қарағанды 2002 ж., ж. 4
2. Әуезов М. Т., Сакенов М. Д. Обзор средств механизации подземных рудников Республики Казахстан // ССГОК 50 жылдығына арналған Халықаралық ғылыми-техникалық конференция, Рудный қ., 2004
3. Жалғасбеков А. З. ішкі жану қозғалтқышының отын-ауа қоспасына су құю құрылғысы. РФ патенті № 2002093

Лизинг тиімділігін бағалау әдістемелерінің ерекшеліктері

Қожабекова Гүлмарал Мәулетханқызы, магистрант
Нархоз Университеті (Алматы, Қазақстан)

Берілген мақалада лизинг тиімділігін бағалау әдістемелерінің ерекшеліктері қарастырылады.

Кілт сөздер: лизингтік операциялар, мүлік, ақша ағындарының балансы, нетто-кірістер, нетто-шығыстар, сальдо, таза келтірілген құн.

Особенности методики оценки эффективности лизинга

Қожабекова Гульмарал Маулетхановна, магистрант
Университет Нархоз (Алматы, Казахстан)

В данной статье рассматриваются особенности методики оценки эффективности лизинга.

Ключевые слова: лизинговые операции, имущество, баланс денежных потоков, нетто-доходы, нетто-расходы, сальдо, чистая приведенная стоимость.

Әлемдік шаруашылық байланыстардың дербес тобына капиталды тартудың ерекше нысаны ретінде лизингті бөлу, тиісті институтты қалыптастыру процестері, сондай-ақ ұлттық экономиканы дамытудың қазіргі заманғы жағдайларында әртүрлі лизингтік схемаларды пайдаланудың тиімділігі мен орындылығын бағалау қажеттігі жаңа кешенді тәсілді және бәсекелестік артықшылықтарды қалыптастыру тұрғысынан тиісті зерттеу жүргізу ерекшеліктерінің бүкіл жиынтығын қарауды талап етті.

Осыған байланысты, әлемдік шаруашылық байланыстары субъектілерінің экономикалық өзара қарым-қатынастары контекстінде және осыған байланысты ұзақ мерзімді кезеңде туындайтын міндеттемелерді қарастыру қағидатты маңызды әдіснамалық жағдай болып табылатынын тағы бір рет атап өту қажет. Қазақстанда лизингтік схемаларды пайдаланудың өсуін тежейтін негізгі объективті факторлар ретінде елдегі экономика дамуының бірқатар жағымсыз үрдістері, сондай-ақ ұсынылатын қаржы капиталы үшін пайыздардың сақталып отырған жоғары деңгейі, лизингтің де, онымен аралас салалардың де құқықтық ортасының кемшіліктері болып табылатындығымен қатар, шаруашылық жүргізуші субъектілерден жүргізілген сауалнама негізінен лизингті оның экономикалық тиімділігін бағалау үшін әдістер мен әдістемелердің барабарлығы проблемасын қолдануды тежейтінін көрсетті.

Бизнестің кез келген түрінің, оның ішінде лизингтік бизнестің даму дәрежесі, оның даму мүмкіндігі, осы тетік негізінде жаңғыртуға инвестициялардың өсуі маңызды санатқа — қызметтің тиімділігіне байланысты. Қазіргі заманғы отандық және шетелдік ғылыми әдістемелік әдебиетте лизинг тиімділігін бағалау әдістері мен тәсілдерінің тұтас спектріне тап болады [1]. Лизингке арналған ма-

мандандырылған сайттарда күрделі инвестицияларды қаржыландырудың баламалы схемаларымен салыстырғанда лизингті бағалау әдістемесі ұсынылған. Лизингтік компаниялардың сайттарында реципиент-кәсіпорын тұрғысынан лизингтің тиімділігін бағалауға мүмкіндік беретін көптеген лизингтік калькуляторлар ұсынылған. Бұл ретте, осы уақытқа дейін қазіргі ғылымда бағалаудың бірыңғай жалпыға танылған әдістемесі жоқ.

Қазіргі уақытта лизингтік операциялардың тиімділігін бағалаудың әртүрлі әдістері белгілі. Әдебиетте сипатталған лизингті бағалау әдістемелерін зерделеу нақты шарт шеңберінде лизингтік компанияның қызметін жүзеге асыруға арналған шығындар жиынтығы негізінде лизингтік төлемдерді есептеу әдістеріне негізделген отандық әдістемелерді қамтитын үлкен топты қалыптастыруға мүмкіндік береді.

Лизинг тиімділігін бағалау әдістемелерінің басқа тобы лизинг тиімділігін және қаржыландырудың баламалы схемаларын салыстыруға арналған, әдетте, бұл айналымнан тыс активтерді жаңартудың кредиттік схемасы. Өз кезегінде, ұсынылып отырған әдістемелерге сәйкес лизингті баламалы құралдармен салыстыру ақша ағыны мен ағындар теңгерімін салыстыру, дисконтталған құнды есептеу, дисконттаудың түзетілген ставкасы бойынша лизингтің таза ағымдағы құнын есептеу әдістерімен жүзеге асырылуы мүмкін. Лизинг берушінің шығындарын калькуляциялауға негізделген ұсынылатын әдістемелердің қатарында түзету коэффициенттерін пайдалану ұсынылады, ал басқаларында — дисконттау ұсынылады [2].

Отандық мамандардың әдебиетте және ұсынысында лизингтің тиімділігін бағалаудың шетелдік әдістерін қолдану, бірақ оларды қазақстандық жағдайларға бейімдеу сирек емес. Лизингті бағалаудың шетелдік әдістемелерінің көпшілігі жалға алушы, сондай-ақ лизингтік ком-



Сурет 1. Лизингті бағалау әдістерінің жіктелуі

пания үшін жалдау құнын есептеуге, сондай-ақ лизингті жобаны қаржыландырудың баламалы нұсқаларымен салыстыруға негізделген.

Мұндай талдау нарықтық баға белгілеудің болуын ескереді және жобаны қаржыландырудың салыстырмалы нұсқаларын салық шарттарын бағалауды болжайды. Мысалы, А. Смит пен Л. Вакман (1985), М. Миллер мен Ч. Аптон (1976), Д. Левелин, М. Лонг және Д. Макконнелл (1976) әзірлеген әдістемелер. Біздің ойымызша, мұндай тәсілді дамыған нарықтың экономикалық ахуалында қолдану мүмкін болады және инфляция деңгейі, валюта бағамы, тұрақсыз құқықтық ортасы және т. б. өзгерген экономикасы жағдайында пайдалану үшін айтарлықтай шектеулер бар. Осылайша, лизинг тиімділігін бағалаудың жарияланған әдістемелеріне жүргізілген талдау есептемелердің бірыңғай әдістемелік базасының, экономикалық тиімділікті анықтаудың жалпыға танылған әдістерінің жоқтығын, халықаралық лизинг схемаларының тиімділігін бағалау үшін әдістемелерді қолданудың шектеулілігін көрсетті.

Нәтижелер [3] қазіргі экономикалық байланыстар жүйесінде лизингті бағалауда жаңа тәсілдерді әзірлеу үшін негіз болып табылатын қорытынды жасауға мүмкіндік берді. Осылайша, жарияланған әдістемелік әзірлемелердің негізінде негізінен лизингтік фирманың мүдделерін есепке ала отырып, жаңа тәсіл қолданылады, бұл шешілетін мәселелер шеңберін шектейді. Бұдан басқа, лизинг тиімділігін бағалаудың әртүрлі әдістемелерін пайдалану кезінде есеп айырысу нәтижелерінің бірдей еместігі лизинг алушының түпкілікті шешім қабылдауын қиындайды.

Соңында лизингті бағалау кезіндегі белгісіздіктің жоғары дәрежесі сыртқы факторлардың өзгеруін ескерместен тиімділікті бағалауды ұсынатын әдістемелерге тән және т. б. лизинг тиімділігін бағалау мәселесі келісім-шарт бағасы мәселелерімен тығыз байланысты. Келісім-шарт бағасының негізінде лизинг төлемдерінің сомасы жатады. Жүргізілген талдау осы проблеманы шешуде де бір мағыналы еместігін көрсетті.

Бәсекеге қабілеттілік теориясының дамуына жүргізілген зерттеулер, әдіснамалар мен әдістерді әзірлеу, халықаралық және ішкі лизинг тетігін пайдалана отырып, өнеркәсіпті жаңғыртуға қаржы ресурстарын тартуды кешенді жүйелік бағалауға ұсынылған әдіснамалық тәсілдер, сондай-ақ лизингтің экономикалық тиімділігін айқындау жөніндегі негізгі жарияланған әдістемелерді талдау нәтижелері мынадай ережелерді негізге алуға мүмкіндік береді:

1. Міндеттерді шешудің көп нұсқалылығын ескере отырып, стратегиялық шешім қабылдауда стихиялық пен субъективтілікті алып тастау қажет, бұл қазіргі заманғы әлемдік шаруашылық байланыстар жүйесінде экономикалық заңдардың қолданылу ерекшеліктерін, сондай-ақ лизингтік схемаларды іске асыруға байланысты факторлар мен көрсеткіштердің барлық жүйесінің әсерін ескеретін қазіргі экономикалық теорияның ережелеріне негізделген әдістеме бойынша лизинг тиімділігін объективті бағалаумен ғана қамтамасыз етілуі мүмкін.

2. Макроэкономикалық жағдайдың ерекшеліктерін ескере отырып, лизингті жүзеге асыру үшін қазақстандық жағдайларда пайдалану перспективаларын талдаумен және әлемдік шаруашылық байланыстардың даму үрдістерін есепке алумен лизингтік өзара қарым-қатынастар

жүйесінің құрылымдық-функционалдық байланыстарына кешенді талдау жүргізу қажет.

3. Лизингті бағалаудың жан-жақты және объективті болуын қамтамасыз ететін негізгі факторларға әдістеме тиімділіктің объективті өлшемінің болуын, уақыт факторын есептеу кезінде есепке алуды, лизингтік схемаларды іске асыру шарттарының ерекшелігін көрсететін түзету коэффициенттерін пайдалануды, сондай-ақ барлық лизинг субъектілерінің мүдделерін есепке алуды, әлемдік нарықтардың үрдістерін және т. б. жатқызуға болады.

4. Тиімділіктің объективті өлшемінің маңызды функциясы елдің әлемдік нарықтардағы бәсекеге қабілеттілігін арттырудың ұлттық стратегиясының мақсаттарына жауап беретін шаруашылық іс-шараларды іске асыру нұсқаларын іріктеу болып табылады.

5. Лизингтің объективтілігі мен шынайылығын қамтамасыз ету үшін экономикалық тиімділігін айқындау әдістемесі техникалық қайта жарақтандыруды дамыту және жалпы шаруашылық жүргізуші субъектінің қорларын жаңарту бағдарламаларының кешенділігін, сон-

дай-ақ әрбір жобаның жеке ерекшеліктерін ескеруге тиіс, бұл инновациялық дамудың ұзақ мерзімді стратегиясын әзірлеу кезінде қателерді болдырмауға мүмкіндік береді. Жүргізілген зерттеу нәтижелерін ескере отырып, барлық лизинг субъектілерінің ұстанымдарынан лизингті бағалаудың интеграцияланған әдісі ұсынылады. Қазақстанның қазіргі заманғы әлемдік шаруашылық байланыстарына тартылуын жандандыру, сондай-ақ дамыған елдердің нарықтық қатынастарға қолайлы болу саясатын іске асыруы нарықтық баға белгілеу әдістерін пайдалана отырып, лизингті бағалауды болжайды. Алайда, Қазақстан экономикасының ерекшеліктерін және елде әлі дамыған нарықтық қатынастар жоқ екенін ескере отырып, есептеудің шығындық әдістерін сақтау мүмкін. Лизинг операциялары бойынша төлемдерді есептеу әдістемесін таңдау мен пайдалануға қойылатын әдіснамалық маңызды талаптар қарапайымдылық және ашықтық, схемаға барлық қатысушылардың мүдделерін есепке алу, сондай-ақ лизингтік төлемдер сомасына әртүрлі факторлардың әсерін сапалы және сандық бағалау мүмкіндігі болып табылады.

Әдебиет:

1. Филоsoфова Т. Г. Лизинг: научные основы, методы оценки и управления. — М., 2014.
2. Ковалев В. В. Финансовые и учетно-аналитические аспекты арендных и лизинговых операций: диссертация доктора экономических наук. — СПб.: СПб. гос. ун-т, 2005. — 340 с.
3. Золотогор В. Г. Экономика: энциклопедический словарь. 2-е изд., стереотип. — М.: Книжный двор, 2014. — 720 с.

Маневрлік тепловоздардың электр станцияларының жұмыс режимдерін анализі

Омарбеков Арыстанбек Кумарбаевич, техника ғылымдарының докторы, профессор;

Қалиев Ернат Талғатұлы, магистратура студенті

Л. Н. Гумилев атындағы Еуразия ұлттық университеті (Нұр-Сұлтан қ., Қазақстан)

Бұл мақаланың негізгі мақсаты — зерттеу нәтижесіндегі көп дизельді электр станциясының көмегімен маневрлік тепловоздардың пайдалану тиімділігін арттыру.

Түйінді сөздер: маневрлік (тартқыш), дизель отыны, маневрлік тепловоз.

Анализ режимов работы силовых установок маневровых тепловозов

Омарбеков Арыстанбек Кумарбаевич, профессор, доктор технических наук;

Калиев Ернат Талғатұлы, студент магистратуры

Евразийский национальный университет имени Л. Н. Гумилева (г. Нур-Султан, Казахстан)

В данной статье целью исследований является улучшение эксплуатационных показателей маневровых тепловозов путем применения многодизельной силовой установки.

Ключевые слова: маневровая (вытяжка), дизельное топливо, маневровый тепловоз.

Табиғи ресурстардың тапшылығы мен өсіп келе жатқан құнын ескере отырып, дизель отынын тұтынуды азайту мәселелері көлік саласын дамытудың басым

бағыттарының бірі болып табылады. «КТЗ» ААҚ-ның отын-энергетикалық ресурстарының негізгі бөлігі поезд тартқыштарымен — 82 % электр энергиясы және 90 % ди-

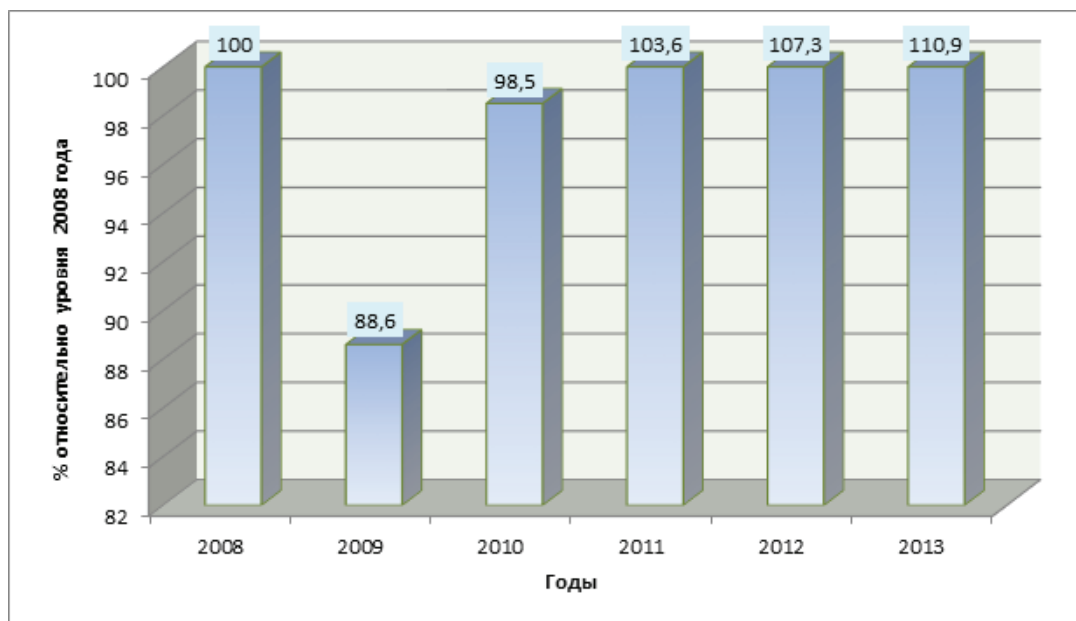
зель отынымен жұмсалады. «Қазақстан Темір Жолы» ААҚ компаниясы 2007 жылы отын-энергетикалық ресурстарды сатып алуға 113 миллиард теңге, 2008 жылы 156 миллиард теңге жұмсады. 2009–2011 жылдары бұл үрдіс жалғасын тапты. Осы жағдайларға байланысты компания 2030 жылға дейінгі кезеңге арналған энергетиканы дамыту стратегиясын қабылдады, оған сәйкес дизельді тұтынуды азайту тәсілдерінің бірі — тепловоздардың, әсіресе маневрлік құрылғылардың пайдалану сипаттамаларын жақсарту. Маневрлік тепловоздардың пайдалану сипаттамаларын жақсартуға бағытталған шаралар ретінде локомотив паркіне көп дизельді маневрлік тепловоздарды енгізу жатады.

Тепловоздар жылжымалы құрамның жаңа буыны болып табылады және жобалау сатысында да, пайдалану кезеңінде де зерттеуді қажет етеді.

Маневрлік теміржол көлігінің маңызды құрамдас бөлігі болып табылады. Жұмыс істеп тұрған локомотив паркінің шамамен 45 % маневрмен айналысады, оның 92 % тікелей тепловоздармен жүзеге асырылады. Ма-

неврлік жұмыстар станцияның технологиялық процесіне сәйкес және пойыздардың уақтылы қалыптасуын және кетуін қамтамасыз ететін жоспарға сәйкес жүзеге асырылады; жүк вагондарын уақтылы жеткізу және жүк операциялары аяқталғаннан кейін оларды тазарту; барлық техникалық құрылғыларды ұтымды пайдалану; станцияға пойыздарды үзіліссіз қабылдау. Маневрлік тасымалдау процесінің ажырамас бөлігі болып табылады. Бұл көліктің дамуымен, желінің ұзындығымен және техникалық және коммерциялық операцияларды орындайтын станциялардың санының өсуімен бір мезгілде өсуде.

«ҚТЖ» ААҚ-ның жылдық есебіне сәйкес, 2012 жылғы жүк айналымының жалпы көлемі (басқа иелердің вагондарының бос жүрісін есептемегенде) 2007 жылғы дағдарысқа дейінгі тиісті көрсеткіштен 6,3 % — ға асып, 1992 жылғы деңгейден 13 % — ға асып түсті. Қазақстан Республикасындағы жүк айналымының өзгеруінің жалпы көрінісі (2007 жылдан 2013 жылға дейін) салыстырмалы график түрінде ұсынылуы мүмкін.



1-суретте — 2008–2013 жж. Көлік кешенінің жүк айналымының динамикасы, 2008 жылмен салыстырғанда %

І суреттен көріп отырғанымыздай, жүк тасымалы көлемінің тұрақты өсу тенденциясы байқалады, бұл жүктерді теміржол көлігімен тасымалдау бойынша қызметтерге, оның ішінде жүктерді қоғамдық емес автомобильдермен тасымалдауға деген сұраныстың артып келе жатқанын көрсетеді.

Осыған байланысты паспорттық сипаттамалардың маневрлік тепловоздардың әр түрлі технологиялық процестермен және жұмыс көлемдерімен әр түрлі станцияларда жұмыс режимдеріне сәйкестігімен байланысты негізгі міндеттерді бөлектеу қажет, бұл өз кезегінде дизельді қозғалтқыштың нақты отын шығысына тікелей әсер етеді. Бір станцияда әр түрлі маневрлік тепловоздарды пайдалану кезінде паспорттық сипаттамалары жақсы дизель тепловоздары дизельдік тепловоздарға қарағанда отын

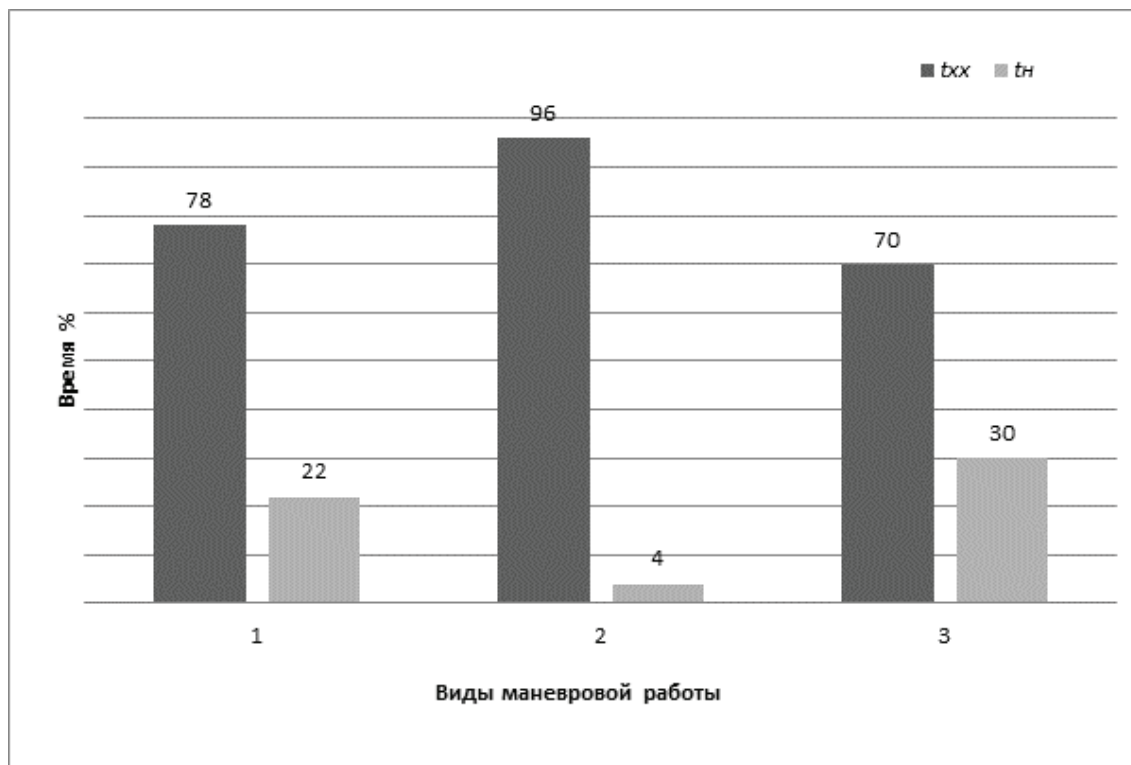
шығынын едәуір төмендететіні анықталды. Бұл маневрлік локомотивтердің техникалық, экономикалық және экологиялық сипаттамалары анықталатын бастапқы және жұмыссыз режимдегі жұмыс режимдерінің сәйкес келмеуіне байланысты.

Маневрлік жұмыстар белгіленген технологиялық процестерге және пойыздарды құру жоспарларына сәйкес тепловоздармен орындалады. Тепловоздарды пайдалану нәтижелері қызметтің барлық түрлерінің локомотивтері ішінде, оның ішінде жолаушылар, жүк, маневрлік, маневрлік тепловоздардың орташа тиімділігі төмен екендігін көрсетеді. Себебі, осы тепловоздардың жұмыс ерекшелігі электр станциялары жүктемелерінің тәуліктің барлық уақытында үлкен жұмыс біркелкі еместігімен сипатталады — жұмыстың көп күтуінен ұзақ жүктемеге

дейін. Сонымен қатар, тиімді дизель тиімділігі төмен болған кезде жұмыс істемейтін және аз жүктеме толық қуаттағы уақыттан едәуір асып түседі. Қағаз ұзақ уақытқа тоқтаған кезде дизель отынын (дизель қозғалтқышын өлтіру) азайту мүмкіндігі туралы деректерді ұсынады. Бір іске қосу кезінде дизель отынының шығыны (ЧМЭ-3 тепловозы үшін) орташа алғанда 1,23 кг құрайды, бұл

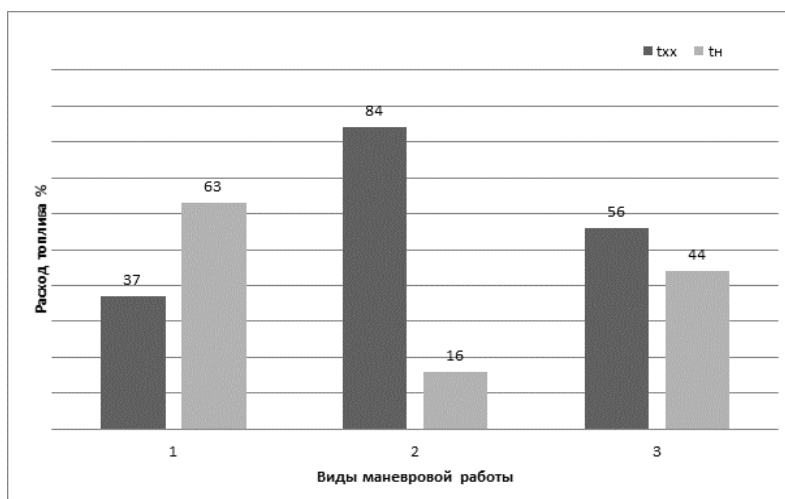
қозғалтқыш 7,38 минут жұмыс істемей тұрған кезде тұтынуға тең. Тепловоз 30 минутқа тоқтаған кезде дизель отынының үнемделуі тоқтап тұрған ағымның 37,7 % құрайды, ал тепловоз бір сағатқа тоқтаған кезде дизель отынының үнемделуі бір іске қосқанда тұтынудың 87,7 % құрайды.

Көлік тұрағы 7,4 минуттан аз болғанда, бұл дәлелденді. (~ 10 мин.) Локомотивті кептіру тиімсіз.



2-суретте — маневрлік жұмыс түрлері бойынша дизельді қозғалтқыштың бос жұмыс режимінде және жүк тиеу кезіндегі жұмыс уақыты: 1 — экспорт (жүк пойыздарымен); 2 — үй шаруашылығы; 3 — маневр (сорғыш)

Жұмыста келесі мәліметтер келтірілген: дизельді қозғалтқыштың негізгі жұмыс уақыты тоқтап тұр, оның үлесі шамамен 75 % құрайды, жүктеме кезіндегі дизельді қозғалтқыштың жұмыс уақыты 25–36 % құрайды. Кейбір жағдайларда экономикалық жұмыстарды орындау кезінде дизель қозғалтқышының жұмыс істемеуі жалпы жұмыс уақытының 96 % құрайды, ал отын шығыны 84 % құрайды



3-суретте маневрлік жұмыс түрлері бойынша дизельді қозғалтқыштың бос тұру режимінде және тиеу кезінде тоннаға жанармай шығыны: 1 — экспорт (жүк пойыздарымен); 2 — үй шаруашылығы; 3 — маневр (сорғыш)

Алайда, локомотив жұмыс істемейтін күйде бола бермейді, отынды үнемдеу үшін дизельді қозғалтқыштың кептелу мүмкіндігі тұрғысынан қарастыруға болмайды. Бұл мыналармен түсіндіріледі: біріншіден, локомотивтің келесі негізгі ерекшеліктерімен сипатталатын ерекшелігі: жылыту режимінде ұзақ уақыт жұмыс істемеу және сыртқы температура өзгерген кезде салқындатқыштардың жұмыс температурасын сақтау, екіншіден, өтпелі жағдайда үлкен салыстырмалы дизель қозғалтқышының жұмыс уақыты. Дизель қозғалтқышының кептелуімен жоспарлы тоқтау саны бірқатар факторларға

байланысты, соның ішінде жұмыс режимі, қалыптастыру жоспары, жыл мезгілі және т. б. [9] — де келесі мәліметтер келтірілген: маневрлік тепловоздарды пайдалану кезінде (00С және одан жоғары сыртқы температурада), жылжымалы құрамның бір бірлігінен айына орташа есеппен 50-ден 100 сағатқа дейін азайту үшін дизельді қозғалтқышты өшіруге болады. тепловоздың тұрағы 10 минуттан артық). Осылайша, 2014 жылдың басындағы дизель отынының қазіргі бағаларын ескере отырып, үнемдеу 110–120 мың теңге болуы мүмкін. бір айда жылжымалы құрамның бір данасынан.

Әдебиет:

1. Григорьев, Э. Г. Газбен толтырылған автомобильдер: өндірістік басылым / Э. Г. Григорьев, Б. Д. Колубаев, В. И. Ерохов. — М.: Машина жасау, 1989. — 216 б.
2. Клементьев, С. М. ХХІ ғасырдағы автомобиль жанармайы: оқу құралы / С. М. Клементьев, В. М. Пономарев, В. М. Федоров. — 2-ші басылым. — Чайковский: Экономика институтының баспасы, Ресей ғылым академиясының Орал филиалы, 2008. — 139 б.
3. Боголюбов, С.А. Қоршаған ортаға келтірілген залалды өтеу: оқулық / С. А. Боголюбов, И. С. Санчени, С. В. Соловьев. — М.: Наука, 2001. — 231 б.

Қазақстан Республикасындағы саяси партиялардың орны мен рөлі

Сәтбай Тастанбек Яхияұлы, тарих ғылымдарының докторы, профессор;

Қуатбай Гүлсара Қуатбайқызы, магистрант

Қорқыт Ата атындағы Қызылорда мемлекеттік университеті (Қызылорда қаласы, Қазақстан)

Берілген мақалада авторлар Қазақстан Республикасындағы саяси партиялардың орны мен рөлін қарастырады.

Кілт сөздер: саяси партиялар, саяси үдеріс, саяси жүйенің динамикасы, әлеуметтік мүдде, саяси даму.

Место и роль политических партий в Республике Казахстан

Сатбай Тастанбек Яхияевич, доктор исторических наук, профессор;

Куатбай Гульсара Куатбаевна, магистрант

Кызылординский государственный университет имени Коркыт Ата (Казахстан)

В данной статье авторы рассматривают место и роль политических партий в Республике Казахстан.

Ключевые слова: политические партии, политический процесс, динамика политической системы, социальные интересы, политическое развитие.

Саяси жаңғырту — бұл қоғамдық ойдың маңызды бағыты, оған дәстүрлі мәдени және әлеуметтік-экономикалық формаларды терістеу, саяси өзгеріс және жаңа қағидаттарды іздеу тән. Сонымен, бұл саяси жүйенің дәстүрлі қоғамнан қазіргі қоғамға өтуі үдерісіндегі өзгерісі. Осыған байланысты саяси жаңғыртуды ғалымдардың әлі де жеткілікті зерттемегендігін атап көрсеткен жөн.

Саяси жаңғырту саяси жүйені, саяси қызметтің түрлерін, әдістерін, құралдарын, тәсілдерін, технологияларын, сондай-ақ, саяси бағдарламаларды, доктриналарды, тұжырымдамаларды, мақсаттарды, страте-

гияларды жетілдірудің, жаңарту мен өзгертудің етігі болып табылады [1].

«Саяси жаңғырту» ұғымы «саяси даму» терминімен органикалық байланыста, бірақ онымен парапар емес. «Саяси жаңғыртудың» мәнін түсіну үшін «саяси даму» категориясы маңызды болғандықтан, осы категориялардағы олардың ортақ және ерекше жақтарын көрсету мақсатында біз оның мазмұнын қысқаша қарастырамыз. Саяси даму ұғымы ғылыми әдебиетке ХХ ғасырда енді және ол саяси жүйелердің өзгеруі үдерісінің мазмұнын сипаттау үшін қолданылады [2]. Саяси қатынастар жүй-

есіндегі өзгеріс фактісі емес, қоғамның саяси жүйесіндегі сапалық өзгерістер — саяси жүйенің күрделене түскен экономикалық және әлеуметтік жағдайларға үнемі бейімделу, жаңа қоғамдық мүдделер мен талаптардың пайда болуына шапшаң әрі тиімді түрде әсер ету, жаңа саяси институттар құру және қалыптасқан жағдайларға парапар олардың қызмет түрлерін жасау қабілетінің арта түсу үдерісі де белгіленеді.

Демократия — өркениеттің негізі. Кез келген еркін қоғам орнатамын, оны әлемдік өркениет талаптарына сай дамытамын деген мемлекет демократия жолынан сырт қалуы мүмкін емес [4].

Демек, саяси даму — бұл саяси жүйенің қоғамдық ортаға икемді бейімделуі, оның сапалы жетілуі және өзінің қызметін жүзеге асыруда жаңа деңгейге өтуі, әлеуметтік мүдделердің қанағаттануы. Осыған байланысты саяси даму саяси жүйенің оң динамикасын — оның жаңа сапалық жағдайға қарай тұрақты қозғалысын білдіретіндігін атап көрсеткен жөн. Сондықтан да саяси дамудың өлшемдері жөніндегі мәселе аса маңызды, өте өзекті болып табылады.

Саяси дамудың негізгі үш өлшемін бөліп көрсетеді: қоғам мен билік құрылымдарының өзгерісіне деген; жаңашылдыққа — жаңа әлеуметтік проблемаларға, қоғамдық пікірге, азаматтардың талаптары мен мүдделеріне икемді түрде жауап беруге деген; азаматтардың қоғамның саяси өміріне тең құқықты қатысуын қамтамасыз етуге деген олардың саяси жүйенің институттарына деген жағымсыз немесе жағымды қатынастарынан тәуелсіз.

Демократиялық саяси тәртіп — халықты биліктің негізі деп санайды және оған мемлекеттік істерді шешуге құқық береді. Біз еркін демократиялық қоғамды дамытудың жедел бағытын жария ете отырып, тәуелсіз Отанымыздың саяси тарихының жаңа да жарқын бетін ашпақпыз. Еліміздегі экономикалық табыстар, қазақстандық әрбір отбасының әл-ауқатының артуы, өмір сүру стандарттарының өсуі Қазақстанның демократиялық дамуының жаңа кезеңіне берік тұғыр жасап берді [3].

Қазіргі уақытта ғалымдар мен саясаткерлердің ойында жаңғыртудың басымдық мақсаты — өзгеруші қоғамдардың өркениетті ұқсастығын сақтау барысындағы экономикалық және технологиялық жаңалықтар болып табылатындығы көбірек пайымдалады. Қандай да бір елдердің жаңғыртуының стратегиясы мен нақты олдары жөніндегі мәселе қазірде де барынша өткір пікірталастың тақырыбы болып қалып отыр. «Жаңғырту үрдісінің табыстылығы, Елбасымыз айтқандай, көп жағдайда оның қандай қағидаттар бойынша жүзеге асырылатынына байланысты болады».

Қазақстан қоғамы өмір құрылысының кеңестік саяси үлгісінен демократияға өтудің қажеттілігін ұғынды, бұл ұлттық, ұлтаралық, дінаралық және әлеуметтік келісімге жетуге мүмкіндік береді. Занамада демократиялық принциптер мен нормалар бекітілуде. Экономикалық, саяси, әлеуметтік және рухани-идеологиялық салаларда өзгерістер біртіндеп іске асырылды және іске асырылуда.

Билік органдарының конституциялық-құқықтық жауапкершілігі арта түсуде. Мемлекеттік-құқықтық механизм жетілдірілуде.

Елбасымыз Н.Ә. «Жаңғырту үрдістерінің алгоритмі кейін қалған салаларды, өңірлерді, әлеуметтік топтарды қолда бар стандарттар мен әлеуметтік даму көрсеткіштеріне «тартуға» арқаулануы тиіс». Жаңғыртудың мазмұнына келетін болсақ, дәстүрлі қоғамнан индустриялық қоғамға өту үдерісі ретіндегі оны түсіну әр түрлі елдердегі оның объективті нәтижесі адамдардың өмір-тіршілігінің негізгі салаларындағы азды-көпті ұқсас әлеуметтік институттардың нығаюы деп топшылауға мүмкіндік береді. Бұл пікір тікелей индустрияландыру үдерісінің мәнісінен шығады.

Даниел Белл өзінің «Грядущее постиндустриальное общество. Опыт социального прогнозирования» («Келешек постиндустриялық қоғам. Әлеуметтік болжамдау тәжірибесі») атты еңбегінде барлық индустриялық қоғамдардың бірнеше ортақ белгілері бар екендігі жөнінде біржақты қорытынды жасайды. Олар: барлық жерде бірдей технология таралған; технологиялық және инженерлік білімдердің сапасы да бірдей; мамандықтар мен еңбек түрлерінің шамамен бірдей жиынтығы. Бірдей техникалық-экономикалық инфрақұрылым индустриялық қоғамдардың барлық салаларындағы ұқсас элементтердің болмай қалмайтын пайда болуына әкелетіндігі шүбәсіз [1, 5].

Бүгінгі таңдағы Ата заңымызға енгізілген өзгерістер Отанымызды демократия мен прогресс жолында көш ілгері бастырды. Өйткені, ол халық билігінің қуатын арттыра отырып, қарапайым халықты билікке араластырады. Енді халықтың алдында атқарушы билік қана емес, заң шығарушы биліктің де жауапкершілігі артатын болды.

Елбасымыз Н.Ә. Назарбаев аталған мақаласында: «Жаңғырту егер, біріншіден, ол Жалпыұлттық тұжырымдамамен сәйкес жоспар арқылы жүзеге асырылатын болса және, екіншіден, тұтастай үдемелі индустриялық-инновациялық дамуымен байланысты нақты экономикалық табыстарға негізделген жағдайда ғана табысты болады. Индустриялық-инновациялық дамудан тыс ешқандай жаңғырту мүлдем мүмкін емес», — деп атап көрсетті.

Кез келген саяси тәртіп саяси институттарсыз өмір сүре алмайды, сондықтан ол мемлекет, партия, кәсіподақ, т.б. арқылы жүзеге асады. Қазіргі таңда қоғамның негізі саяси күші — саяси партиялар болып табылады. Сонымен қатар, саяси жаңғырту — саясатты дамыту мен жетілдірудің терең қайнар көзі, табысты, нәтижелі саяси қызметтің міндетті шарты.

Әр түрлі партиялық жүйелерді зерттеуге арналған көптеген отандық және шетелдік әдебиеттер бар. Оларды зерттеу партиялық жүйенің қайсыбір типі партиялардың формальды санына қарап емес, олардың саяси биліктің қалыптасуы мен жұмыс істеу механизміндегі нақты роліне қарай анықталатындығын көрсетеді. Партиялық жүйенің құрылуына бірқатар факторлар ықпал етеді. Олар:

қоғамның экономикалық даму деңгейі, әлеуметтік-таптық күштердің арақатынасы, қоғамдық қатынастардың жетілу деңгейі, халықтың ұлттық құрамы, тарихи және діни

дәстүрлер және басқалары. Партиялық жүйенің қалыптасуына әрекет етіп тұрған заң және де ең алдымен сайлау заңдары елеулі ықпал етеді [1, 2].

Әдебиет:

1. Әбсаттаров Р. Б. Саясаттану және оның проблемалары. — Алматы: Тоғанай Т, 2007. — 464 б.
2. Жылқышиев Н. Бір партиялық жүйеге, және басқа табынушылыққа қарсымын // Жас қазақ. — 2008. — 29 шілде.
3. Абдулаттаев С. И. ҚР-ның сыртқы саясаты. — Алматы: Мария, 2005. — 200 б.
4. Жамбылов Д. Саясаттану. 2 — басылым. — Алматы: Жеті жарғы, 2005.
5. Жексембекова В. А. Саяси модернизация процесі және қазіргі кезең. — Алматы: Полиграфия сервис и К, 2006. — 66 б.

МОЛОДОЙ УЧЕНЫЙ O'ZBEKISTON

IX–XV асрларда Мовароуннахрда ёзилган тафсирларнинг хусусиятлари

Махсудов Давронбек, тарих фанлари номзоди, доцент
Ўзбекистон халқаро ислом академияси тадқиқотчиси

Ўрта асрларда Мовароуннахрда бир қатор илмлар ривож топди. Булар фаторида тафсир (Қуръон шарҳи) илми ҳам ўзининг тараққиёт босқичини босиб ўтди. Минтақада нақлий ва ақлий тафсир турларидан ақлий қисми тез ривожландики, олимларнинг аксарият ижодлари мана шу йўналишда эди.

Калит сўзлар: тафсир, ақлий, нақлий, тасаввуф, ишорий, ақида, фикҳ, наҳв, сарф.

Особенности тафсиров, написанных в IX–XV веках в Мовараннахре

Махсудов Давронбек, кандидат исторических наук, доцент, научный сотрудник
Международная исламская академия Узбекистана (г. Ташкент)

В средних веках в Мавераннахре развились ряд исламских наук. Среди них была наука тафсир (комментарии Корану). В регионе из переданных и рациональных видов тафсира развилась рациональные тафсиры и большинство книг ученых было в этом сфере.

Ключевые слова: тафсир, рациональные (ақл), переданные (нақл), суфизм (тасаввуф), ишорий, вероучение (ақида), исламское право (фикх), синтаксис (наҳв), морфология (сарф).

Тафсир илми ўрта асрларда Мовароуннахрда ривожланиш ва сулғаштириш каби босқичларни босиб ўтди. Лекин айтиш керакки, тафсир соҳасида ўзига хос жиҳатларни кузатиш мумкин. Ушбу хусусиятларни тафсир илмида мавжуд тафсир турлари асосида таҳлил этиш мумкин. Маълумки, тафсир иккита катта турга — нақлий ва ақлийларга бўлинади. Ақлий тафсирлар ҳам ўз навбатида наҳв ва сарф, луғат, балоғат ва фасоҳат, тасаввуф, ақида ва фикҳ каби қисмлардан иборат. Мана шу тақсимот асосида XIII–XV асрларда Мовароуннахрда ёзилган тафсирларни кўриб чиқиш ва таҳлил қилиш мумкин. Лекин ушбу тадқиқотда нафақат XIII–XV асрлар билан кифояланилди, балки ундан олдинги даврларда тафсир илми қандай ривож топгани ҳамда кейинчалик қайси ҳолатда бўлганини аниқроқ билиш мақсадида Мовароуннахрга ислом кириб келганидан кейин IX–XII асрларда ёзилган тафсирларнинг энг машҳурларини ҳам таҳлил қилинди.

Нақлий тафсирлар. IX–XII асрлар. IX асрда Мовароуннахрда нақлий тафсир ёзиш анъанасини Абд Ибн Ҳумайд ал-Кеший, Имом ал-Бухорий, Имом ат-Термизий, Абу Абдуллоҳ ад-Доримий каби муҳаддислар бошладилар. Абд ибн Ҳумайд ал-Кешийнинг нақлий услубда китобат қилинган китоби мавжуд. Оли Имрон ва Нисо су-

ралари шарҳидан иборат ҳолда 2004 йилда Байрутда чоп этилган ушбу тафсир бугунги кунда тадқиқот жараёнига жалб этилган. Имом ал-Бухорийнинг «ат-Тафсир» номли китоби борлиги манбаларда қайд қилинган. Бироқ у бизгача етиб келмаган, шу сабабли ушбу китоб ҳақида аниқ фикр айтиш қийин. Лекин ал-Бухорийнинг китоб таълиф этиш услубидан келиб чиқиб, уни нақлий тафсир дейиш мумкин. Ат-Термизий ва ад-Доримийларнинг тафсир китоби ёзганликлари маълум бўлса-да, уларнинг ҳадис тўпламларида Қуръон тафсирига оид алоҳида боблар борлиги ва унда оятлар ҳадис орқали шарҳланганлигидан келиб чиқиб, уларни нақл асосида тафсир қилган муҳаддислар дейиш мумкин.

X аср ва ундан кейин ҳам давом эттирилди. Абу Исҳоқ ан-Насафий хали қўлзмаси топилмаган, бироқ нақлий тафсир бўлиши мумкин бўлган «ат-Тафсир» китоби борлиги таъкидланади. Яна бир олим Абу Лайс ас-Самарқандий «Баҳрул улум»да оят ва ҳадисларга асосланган тафсирлардан кўп фойдаланган. Абу Ҳафс Умар ибн Муҳаммад ал-Ҳамазоний ас-Самарқандийнинг ҳам «ат-Тафсир» номли асари борлиги айтилса-да, бизгача етиб келмаганлиги боис унинг қандай тафсир эканлиги борасида аниқ фикр билдириш қийин. Бироқ ўша

пайтдаги давр ва олимнинг қарашларидан келиб чиқиб, катта эҳтимол билан унинг нақлий тафсир бўлган дейиш мумкин. Тошкентлик Абу Бакр ал-Қаффоли Муҳаммад ибн Али аш-Шошийнинг ҳам «ат-Тафсирул кабир» номли тафсири борлиги таъкидланади. Лекин унинг ҳам нусхаси сақланиб қолмаган. Бироқ айрим тафсирларда ундан келтирилган бир қатор иқтибослар мазкур тафсирнинг нақлий ва ақлий эканини кўрсатади. Олимнинг муҳаддис олим бўлганлиги ҳам унинг тафсирларда нақлий далиллардан фойдаланганлигига сабаб бўлган бўлиши мумкин.

XIII-XV асрлар. XIII-XV асрларда тафсир илми кетма-кетликда тараққий этди. Бироқ даврлар ўтиши ва илмда янги соҳаларнинг пайдо бўлиши ҳамда ақлий жавобларга эҳтиёжнинг ортиши натижасида X-XII асрлардан кейин нақлий тафсирлар нисбатан камроқ ёзилганини кузатиш мумкин. Аммо бу нақлий тафсирлар ёзилмади, деган хулоса ҳам эмас, балки муфассир олимлар ўз тафсирларида ақлий шарҳларни бериш билан бир қаторда нақлийларидан ҳам фойдаланганлар. Ўзи аслида ақлий ва нақлийга ажратиш бевосита қуйидаги услуб кўрилади: бир тафсир китобида ақлий ва нақлий далиллар ҳам бўлади, бироқ улардан қайси бири кўпроқ бўлса ўша томони қабул қилинади. Шу нуқтаи назардан қараганда, кузатишлар натижасида XII асрдан кейин нақлий тафсир борлиги аниқланмади. Бу ҳолат умумий тарзда ислом оламида ҳам шундай эди. Айрим ҳоллардагина нақлий тафсирлар яратилган. Бунга Ибн Касир, Абдурахмон ас-Саолибий, Жалолуддин ас-Суютийни мисол қилиш мумкин. Шу маънода айтиш мумкинки, XIX-XX асрларда ҳам айрим ҳоллардагина нақлий тафсирлар ёзилди. Жумладан, Аллома Муҳаммад ибн Али ибн Абдуллоҳ аш-Шавканий (ваф. 1250/1834–35 й.)нинг «Фатҳул кодирил жомий байна фанний ривояд диroya мин илмит тафсир» ва Муҳаммад Амин Шанқитийнинг (ваф. 1393 х.й.) «Азвол баён фи изоҳил Қуръон бил Қуръон» китобларини айтиш мумкин.

Шуни айтиш керакки, нақлий тафсирлар асосан XII асргача бўлган даврда кўпроқ ёзилган. Буни Мовароуннаҳр ва бутун ислом олами мисолида ҳам кўриш мумкин. Айниқса, Муҳаммад ибн ал-Жарир ат-Табарийнинг (ваф. 310/922) «Жомий баён ан таъвили ойил Қуръон», Ибн Абу Ҳотам ар-Розийнинг (ваф. 327/939) «Тафсирул Қуръонил карим», Абу Лайс ас-Самарқандийнинг (ваф. 375/985) «Баҳрул улум», Абу Исҳоқ ас-Саолибийнинг (ваф. 427/1036) «ал-Кашф вал баён ан тафсирил Қуръон», Абу Муҳаммад ал-Бағавийнинг (ваф. 516/1122) «Маолимут танзил», Ибн Атийя ал-Андалусийнинг (ваф. 546/1146) «ал-Баҳрул важиъ фи тафсирил Китабил азиз» каби машҳур нақлий тафсирлар ҳам айнан мана шу даврга тўғри келади.

Кейинги даврларда нақлий тафсирларга нисбатан ақлий тафсирлар кўпроқ ёзилди. Бунинг боиси нима деган савол туғилиши табиийдир. Жавобан бир нечта омилларни санаб ўтиш мумкин.

Биринчидан, нақлий ривоятлар ҳадис тўпламлари, муснадлар, дастлабки тафсир китобларида жамланиб бўлинган эди. Вақт ўтиши ва саҳиҳ тўпламларнинг шаклланиши бўлиши натижасида китобларда ҳатто ровийлар¹ ҳам зикр қилинмай қўйилди. Чунки саҳиҳ ҳадислар ажратиб бўлинган, ровийлари аниқлаштирилган, эндиликда бунга эҳтиёж қолмаган эди. Бунинг ўрнига *ал-Бухорий, Муслим, ат-Термизий ривояти* каби иборалар билан кифояланиб қўйиладиган бўлинди. Ушбу ҳолат ҳам нақлий тафсирларнинг камроқ ёзилишига сабаб бўлган бўлиши мумкин.

Иккинчидан, илм-фаннинг ривожини, фанда янги соҳаларнинг пайдо бўлиши, кашфиёт ва ихтиролар натижасида Қуръонни ўша илмлар асосида тушунишга эҳтиёж ҳам пайдо бўла борди. Масалан, ақлий илм йўналишларидан саналган фикр, ақида, фалсафа, тасаввуф кабилар билан боғланган тафсирлар кўплаб ёзила бошланди. Айниқса, бугунга келиб, оятлардаги маъноларни замонавий технологиялар ютуқларига боғлаш ҳолати мавжуд. Натижада Қуръонда тиббиёт, фалакиёт, физика сингари кўплаб тадқиқотлар пайдо бўлди.

Учинчидан, Қуръон тилини, сўзларининг маънолари, грамматик хусусиятлари, ғариб сўзлар, балоғат ва фасоҳати кабиларни ўрганишга нафақат араб бўлмаган, балки арабларнинг ўзларида ҳам эҳтиёж пайдо бўлди. Чунки вақт ўтиши билан асл тилдан узоқлашиш, айрим сўзларнинг тушунмаслик ёки янада чуқурроқ тушуниш зарурати пайдо бўлган эди. Табиий равишда тилшунос олимларнинг ушбу жиҳатларни ўрганишлари натижасида алоҳида Қуръонни каримнинг тил билан боғлиқ кўплаб тафсирлари вужудга келди. Аслида оятларни араб тилини яхши билмасдан тушуниш имконияти ҳам йўқ эди.

Бу ва яна бошқа бир қатор омиллар нақлий тафсирлардан кўра ақлийларининг кўпайишига сабаб бўлган.

Ақлий тафсирлар. IX-XII асрлар. X асрда Мовароуннаҳрда тўлиқ ёзилган ақлий тафсирлар пайдо бўлди ва Абу Мансур ал-Мотуридий буларнинг дастлабкиларидан бири бўлди. Тўғри, ал-Мотуридийнинг «Таъвилот аҳлисунна» китобини нақлий деювчи олимлар ҳам мавжуд. Бироқ унинг ёзилиш усулларида келиб чиқиб, ақлий дейиш мумкин. Масалан, аллома кўп жойларда ақлий саволлар бериб, уларга мантиққа асосланган жавобларни беради ва уларни оят ва ҳадислар билан асослаб кетади. Фотиҳа сурасини шарҳлашда ҳам бир нечта оят ва ҳадисларни келтиради, бироқ у ердаги ақлий изоҳ ва таъвиллар нақлийга нисбатан кўплигини кузатиш мумкин. Мазкур тафсирда нақлий далилларга таянилган ақлий мисоллар кўп дейиш тўғрироқ бўларди.

Кейинчалик ақлий тафсир ёзиш анъанаси Абу Ҳафс Умар ан-Насафий, Абу Наср ал-Ҳаддодий ас-Самарқандий², Алоуддин ас-Самарқандий сингари олимлар томонидан давом эттирилди. Айтиш керакки, Абу Ҳафс Умар ан-Насафий тафсирда форс тилига ҳам алоҳида урғу берди. Жо-

1 Масалан, ҳаддасана, рова, рувия каби иборалар.

2 Ал-Ҳаддодийнинг «ал-Муваззаҳ фи илмит тафсир» китоби 1988 йилда Дамашқда чоп этилган. У 113 саҳифадан иборат ихчам тафсир бўлиб, унда 200 та ғариб сўз ва Қуръон услублари изоҳланган.

руллоҳ аз-Замахшарий ақлий билимларни маромига етказган етук олим сифатида Қуръони каримнинг балоғий, наҳвий, луғавий жиҳатларини юқори даражада баён этди. Буни асрлар оша кўплаб муфассирлар эътироф этиб келдилар. Абул Баракот ан-Насафий эса, ал-Мотуридийдан ақлий ва мантикий мисоллар, таъвил, оқимларга раддия беришда тафаккурга чорловчи услубларни ҳамда аз-Замахшарийдан Қуръоннинг балоғат ва фасохати, наҳв ва луғат сирларини очишдаги маҳоратларни олиб қўллаган. Шу тарзда «Тафсир ан-Насафий»нинг бир нечта жойида йирик муфассирларнинг тафсирларидан фойдаланган.

Ақлий илмлар асосида ёритилган тафсирларни Абу Али Ибн Сино¹, Муҳаммад ибн Абдурахмон аз-Зоҳид ал-Бухорий² каби олимлар ижодида ҳам учратиш мумкин. Ушбу даврларда яшаган бир қатор олимларнинг тафсир қўлёзмалари сақланиб қолмаган³, агар уларни топиш мумкин бўлганда, балки мазкур рўйхатни яна давом эттириш имконияти ҳам туғилар эди.

XIII-XV асрлар. Мовароуннаҳрда ақлий тафсирларнинг ёзилиш анъанаси кейинги асрларда давом этди. Бундай олимлар қаторида Абул Баракот ан-Насафий, Жамолуддин ал-Кошоний, Абул Фазоил Муҳаммад ал-Бурҳон ал-Ҳанафий, Алоуддин Абдулазиз ал-Бухорий, Масъуд Саъдуддин ат-Тафтазоний, Алоуддин Али Мавлоно ал-Қушчий, Абул Қосим ибн Абу Бакр ас-Самарқандий ал-Баёний, Камолуддин Ҳофиз ал-Қўҳакий ат-Тошқандий, Бухорий-зода Муҳаммад ал-Бухорий кабиларни айтиб мумкин.

Булардан Абул Баракот ан-Насафий «Мадорикут таъвил ва ҳақоикут таъвил» китобини араб тили қоидалари, ақлий мушоҳада ва мисоллар асосида кенг шарҳлаган. Олимнинг тафсирида нақлий илмлар ҳам мавжуд. Бироқ ақлий илмлар нисбатан кўплиги учун у ақлий илмлар асосида шарҳланган китоб дейиш мумкин. Умуман олганда, аллома ўз тафсирида қуйидаги илмлардан фойдаланган:

— тилга оид илмлар: сарф, наҳв, луғат, араб адабиёти, шеърят, мақоллар, балоғат, фасохат, қисман форс ва иброний⁴ тиллар;

— диний илмлар: Қуръон, ҳадис, саҳоба ва тобеъинлар ривоятлари, ақида, фикҳ, усул ал-фикҳ, мерос, қироат, носих ва мансук, тасаввуф;

— бошқа илмлар: тарих, исроилиёт, география, ҳисоб-китоб.

Мовароуннаҳрда ақлий тафсирлар ичида ишорий тафсирларнинг ҳам ривож топганини кузатиш мумкин. Буни IX-X асрларда яшаган ал-Ҳаким ат-Термизий мисолида ҳам кўриш мумкин. Аллома қаламига мансуб, бироқ номи номаълум китобида Қуръонда учраган 80 та сўзга шарҳ ёзилган ва оятлар тасаввуфий-ишорий услубда изоҳланган⁵.

Ишорий тафсирлар орасида Нажмиддин Қубро, Жамолуддин ал-Кошоний, Хўжа Порсо, Яъқуб Чархий кабиларни ҳам айтиб ўтиш мумкин.

Умуман олганда, тасаввуф тариқатлари ривожланиши билан тасавуфий тафсирлари ҳам кўпайиб борди.

Адабиёт:

1. Ҳожи Халифа (Мулла Котиб ач-Чалабий). Кашф аз-зунун. II жилдда. Ал-Олам нашриёти, 1310/1892–3. — 662 б.
2. Шамсуддин ад-Довудий. Табақотул муфассирин. — Байрут: Дор ал-кутуб ал-илмия, 2002. — 560 б.
3. Обидов Р. Ўрта Осиё олимларининг тафсир соҳасидаги хизматлари. — Т.: «Тошкент ислом университети» нашриёт-матбаа бирлашмаси, 2009. — 68 б.
4. Муминов А. Роль и место ханафитских ‘уламо’ в жизни городов центрального Мавараннахра (II-VII/VIII-XII вв.): Дисс. ... док. истор. наук. — Т.: ТИУ, 2003. — 304 б.
5. Абул Баракот ан-Насафий. Тафсир ан-Насафий (Мадорик ат-танзил ва ҳақоикит таъвил) / Юсуф Али Бадявий таҳрири остида. III жилдда. — Байрут: Дор Ибн Касир, 1999. — 2246 б.

1 Ибн Сино қаламига мансуб Қуръоннинг охириги 3 та сураси тафсирининг қўлёзмалари Тошкент фондида ва 11 та суранинг тафсири қўлёзмалари Лондон фондида сақланганмоқда. Ибн Синонинг фалсафа, мантиқ, кенг ақлий мушоҳадалари, тиббиёт, фалакийёт, физика каби илмларни билиши оятларни ҳам шундай шарҳлашга ундагани табиий.

2 546/1151 йилда ушбу олимнинг минг жуздан кўпроқ бўлган тафсири ҳақидаги маълумотлар биобиблиографик манбалардан бошқа жойларда учрамади. Лекин унинг ҳажми ва яшаган даври, илмий муҳитидан келиб чиқиб, ақлий тафсир дейиш мумкин.

3 Булар қаторида Аҳмад ибн Умар ибн Ашъас Абу Бакр ас-Самарқандийнинг (ваф. 489/1069) “ас-Саҳоиф”, Абул Ҳасан Али ибн Муҳаммад ал-Баздавий (1009-1089) тафсири, Муҳаммад ибн Абдурахмон ибн Аҳмад Алоуддин Абу Абдуллоҳ аз-Зоҳид ал-Бухорийнинг (ваф. 546/1151) “Тафсирул Қуръон”, Абул Фатҳ Алоуддин Муҳаммад ибн Абдулҳамид ас-Ўсмандий ас-Самарқандийнинг (488-552/ 1095-1157) “ал-Амолий фит тафсир”, Абул Қутн Носируддин Муҳаммад ибн Юсуф ас-Самарқандийнинг (ваф. 556/1161) “ал-Аҳком фит тафсир” кабиларни санаб ўтиш мумкин.

4 Иброний – яҳудийларнинг қадимги тили.

5 Ал-Ҳаким ат-Термизийнинг бир қатор китобларида оятлар шарҳида ишорий услубни кузатиш мумкин. Жумладан, буни “Яширинган масалалар” (ал-Ҳаким ат-Термизий. Яширинган масалалар. Нашрга тайёрловчи, таржима, изоҳ ва кўрсаткичлар муаллифи М.Исмоилов. — Т.: “Наврўз” нашриёти. 2017. 300 б. — Б. 19, 45 ва б.), “Хатмул авлиё” (ал-Ҳаким ат-Термизий. Хатмул авлиё / таржимон К.Раҳимов. — Т.: “Ношир”, 2017. — 308 б.)

O'zbek tili darslarida interfaol usullardan foydalanish

Sobirova Moxira Rasulovna, talabasi
Buxoro davlat universiteti (O'zbekiston)

Maqolada dars mashg'ulotlarida interfaol usullardan foydalanish xususida so'z boradi. Ayniqsa, o'zga tilli guruhlarda o'zbek tili darslarini olib borishda «Keys-stadi», «Pantomimo», «Bir jumladan iborat hikoya» va «Qaynoq ko'ptokcha» kabi usullardan foydalanish mumkinligi batafsil yoritiladi.

Kalit so'zlar: interfaol usullar, o'zbek tili, tafakkur, muloqot, metod, keys-stadi, pantomimo.

Использование интерактивных методов на уроках узбекского языка

Собинова Мохира Расуловна, студент
Бухарский государственный университет (Узбекистан)

В этой статье рассматривается использование интерактивных методов в классе. В частности, подробно объясняется возможность использования таких методов, как Keys-study, «пантомима», «рассказывание истории» «горячий мяч» при проведении уроков узбекского языка в других языковых группах.

Ключевые слова: интерактивные методы, узбекский язык, мышление, общение, метод, keys-study, пантомима.

Bugungi ta'lim jarayonini interfaol usullarsiz tasavvur etish qiyin. Ta'lim jarayonida qo'llaniladigan interfaol usullar muayyan guruhlarda o'qitiladigan o'quv fanining bosh maqsadiga yo'naltirilgan bo'lishi kerak. Aks holda, qo'llanilgan interfaol usul hech qanday ahamiyatga ega bo'lmay qoladi. O'qituvchi tanlagan usul dars davomida bolaning faolligini, kattalar va tengdoshlari bilan to'g'ri muloqot qila olishini ta'minlashi, tilda mavjud, biroq o'quvchi uchun notanish bo'lgan yangi so'z va iboralarning mazmunini anglash, eslab qolishga, muloqot jarayonida qo'llashga harakat qilish ko'nikmalarini shakllantirishi zarur.

Taniqli didakt olimlardan biri I. Y. Lerner o'quvchilarda ijodiy tafakkur ko'nikmalarini shakllantirish masalasiga bag'ishlangan «Развитие мышление учащихся».

(M.: Prosvesheniye, 1982) nomli tadqiqotida: «Tafakkur bilimlarni o'zlashtirish bilan rivojlanadimi?» degan muammoni o'rta tashlaydi va bu savolga «Yo'q» deya javob beradi. Bilimlar zanjirida agar aloqadorliklar — bog'lanish, qiyos, sabab-natija munosabatlari bo'lmasa, u tafakkurni, ya'ni tarbiya ko'rgan shaxsni bera olmaydi. Bilim olishning ham, ta'lim oluvchiga bilim berishning ham, unga malaka, ko'nikma, odatlarni singdirishning ham, tabiatini shakllantirishning ham xilma-xil vosita, yo'l va usullari mavjud [3,39].

O'zbek tili ta'limi jarayonida bir qancha interfaol metodlardan foydalanish dars samaradorligini oshirishga xizmat qiladi. Masalan, keys-stadi usuli.

«Keys-stadi» inglizcha so'z bo'lib, («case» — aniq vaziyat, hodisa, «study» — o'rganmoq, tahlil qilmoq) aniq vaziyatlarni o'rganish, tahlil qilish asosida o'qitishni amalga oshirishga qaratilgan metod hisoblanadi.

O'zbek tili darslarida asosan tarbiyaviy ahamiyatga ega bo'lgan matnlar keys topshirig'i uchun tanlanadi. Masalan:

Kunlardan bir kuni sobiqqiron Amir Temur olis qabilalardan biriga hujum qilibdi. Tabiiyki, Temurning son jihatdan

ko'p va shu bilan birga juda yaxshi qurollangan lashkari qabilani osongina bosib olibdi. Sobiqqironning huzuriga qabila oqsolini olib kelibdilar. Qabila oqsoli Amir Temurga:

— *Ey Temur, agar sen jallod bo'lsang, jonimizni ol, agar qassob bo'lsang, mayli bizni so'y, agar sen ... bo'lib kelgan bo'lsang, ...*

Keys topshiriqlari:

1. Nuqtalar o'rniga mos so'zlarni qo'yib, matnni davom ettiring, xulosalang.
2. Tugallangan matnga mos sarlavha tanlang.
3. Matn olib borilayotgan mashg'ulot mavzusiga mos ravishda tahlil eting. Masalan: reja bo'yicha «Morfemik tahlil» mavzusi o'rganilayotgan bo'lsa, matn morfemik jihatdan tahlilga tortiladi.

Talabalar ushbu keysni o'z tafakkur doiralari bilan kelib chiqqan holda davom ettirishlari, bugungi kun bilan bog'lab, xulosalashlari ham mumkin.

Topshiriqning javobi:

— *Ey Temur, agar sen jallod bo'lsang, jonimizni ol, agar qassob bo'lsang, mayli bizni so'y, agar sen adolatli shoh bo'lib kelgan bo'lsang, bizga adolatingni ko'rsat!*

Bu so'zlarni eshitgan buyuk sarkarda o'ylanib qolibdi. Axir «Kuch adolatdadir» shiori uning bir umrlik hayot maslagi emasmi? Temur butun lashkari bilan hech qanday o'ljasiz qabilani tark etibdi. Oqsoqolning o'ta tadbirkor va donoligi qabilaning omon qolishiga sabab bo'libdi.

Sarlavha «**Dono oqsoqol**»; «**Adolatparvar shoh**» tarzida bo'lishi mumkin.

Bugungi kunda dunyo adabiyotida, shu bilan birga o'zbek adabiyotida har qanday insonni ta'sirlantira oladigan, o'zi atigi bir nechta so'zdangina iborat qisqa hikoyalar yozish tajribasi amalga oshirilmoqda. Bunday hikoyalar tafakkurni charxlashga, talabalarning mustaqil fikrlash doirasini kengaytirishga xizmat qiladi.

«Yangi poyabzal sotib olganimda doim bitta qo'shimcha bog'ichga ega bo'lishimni o'ylab quvonaman». Ushbu qisqa hikoya kishini o'ylashga undaydi. Bunda eng avvalo ko'z oldimizga garchi bir oyog'i bo'lmasa-da, hayotdan rozi, shukr qiluvchi inson keladi. Ushbu hikoyaga «Shukrona» deb sarlavha qo'yishimiz mumkin. Talabalar mana shunday hikoyalarni tahlil qilish orqali ham tarbiyaviy, ham nazariy bilimlarini mustahkamlaydilar.

«Xizr yigitdan: «Oyoqlarim yurib ketsin!» degan tilakni kutgan edi, biroq uning tilidan: «Suyganim ham yurolmay qolsin» degan so'zlar chiqdi».

«Mashinasida bolakayni urib qochdi-yu, kechga borib og'ilchasini qabrga qo'ydi»kabi.

Talabalarga matnni fonetik, leksik, morfemik, morfologik va sintaktik jihatdan tahlil qilish topshirig'ini berish mumkin.

Har bir til o'ziga xos sinonim, antonim, omonim hamda paronim so'zlarga ega. Navbatdagi topshiriq aynan mana shunday so'zlar asosida beriladi. Odatda sinonimlar yoki antonim so'zlardan birini aytganimizda ikkinchisi yodimizga keladi. Bu topshiriq «Qaynoq koptokcha» deb nomlanib o'qituvchi istagan talabaga koptokchani talabaga sinonimik yoki antonimik qatordan istalgan so'zni aytib ulotiradi. Talaba o'ylab o'tirmasdan koptokchani tutib o'z javobi bilan o'qituvchiga qayta ulotirishi kerak. Noto'g'ri javob bergan yoki koptokchani uzoq vaqt davomida ushlab turgan talabaning qo'li «kuygan» hisoblanadi. U o'z-o'zidan o'yindan chetlashtiriladi. Masalan:

Aloqador-daxldor avval — keyin

Atigi — bor-yo'g'i ayyor — sodda

Ashula — qo'shiq baland — past

Beg'ubor-toza so'ramoq — javob bermoq

Botir — jasur ijobiy — salbiy

Dunyo — jahon obyektiv — subyektiv

Yordam — ko'mak isitmoq — sovitmoq

Ziyoli — intelligent yig'lamoq — kulmoq

Izlamoq — axtarmoq kamtar — manman

Ahil — totuv ko'tarmoq — tushirmoq

Adabiyotlar:

1. Hojiyev A. O'zbek tili sinonimlarining izohli lug'ati. — Toshkent: O'qituvchi, 1974. — 308 bet.
2. Rahmatullayev Sh., Mamatov N., Shukurov R. O'zbek tili antonimlarining izohli lug'ati. — Toshkent: O'qituvchi, 1989. — 232 bet.
3. Yo'ldosheva D. Ona tili maqsadining tadrijiy taraqqiyoti. — Toshkent: O'zbekiston Milliy ensiklopediyasi, 2013. — 168 bet.

Kuch — quvvat ozmoq — semirmoq

Loyiq — munosib olqish — qarg'ish

Nur — shu'la oq — qora

Ovqat — taom uzoq — yaqin

Odobli — boadab uchmoq — qo'nmoq

Piyoda — yayov xafa — xursand

Rost — to'g'ri xunuk — chiroyli

Saf — qator yangi — eski

O'zbek tili darslarida mashg'ulotning so'nggi bosqichida «**Pantomimo**» o'yinini o'tkazish mumkin. Bunda talabalar 3 guruhga ajratiladi. Har bir guruhdan bittadan kishi doskaga chiqariladi. Ularga turli so'zlar ro'yxat asosida beriladi. Ular biror bir so'z aytmasdan imo-ishoralar, harakatlar orqali so'zlarni qolgan guruh a'zolariga tushuntirishlari kerak:

O'sma tuyaqush gultojxo'roz

Belanchak taqinchoq uchburchak

Novvoy supurgi kompyuter

Kuchli odobli epchil

Qisqa tentak g'amgin

Keng chiroyli xursand

Chaqirmoq yozmoq kulmoq

Xo'rozqand achchiqlanmoq xushbo'y

Oqsoq badavlat bahaybat

Tilanchi kitob quyosh

Dur oltin tosh

Quyvon belbog' palov

Ko'ngil osmon raketa

Bulbul bulut shamol

Topshiriqni bajarish uchun 1 daqiqa vaqt belgilanadi. Shart bajarilishi davomida guruh a'zolari topilgan so'zlarni daftarlariga qayd etib boradilar. Mashg'ulot mavzusiga mos ravishda so'zlarni fonetik, morfemik, leksik, morfologik, sintaktik jihatdan ham tahlilga tortishlari mumkin.

Xullas o'zbek tili darslarida bir qator interfaol usullardan samarali foydalanish mumkin. Bunda asosiy e'tibor o'quvchilarning tafakkurini o'stirish, ularning mustaqil ishlash mahoratini oshirishga qaratilsa, maqsadga muvofiq bo'ladi.

Меҳнат шартларини ўзгартириш тушунчаси ва меҳнат шартномасини ўзгартиришнинг асосий қоидалари

Тураев Шерзод Алишеровиш, магистратура талабаси
Тошкент давлат юридик университети

Мақолада меҳнат шартларининг ўзгартиришнинг тушунчаларига таъриф берилган. Шунингдек меҳнат шартномасини тузиш, уни ўзгартиришнинг асосий қоидалари юзасидан қонунчиликда ёритилган масалалар очиқ берилган.

Калит сўзлар: меҳнат ҳуқуқи, шартлар, меҳнат шартномаси, қоидалар, ўзгартириш, иш берувчи, ходим, низо.

Порядок внесения изменений в трудовой договор в Республике Узбекистан

Тураев Шерзод Алишерович, магистр
Ташкентский государственный юридический университет (Узбекистан)

В статье описываются понятия изменения условий труда. Также раскрываются вопросы, регулируемые законодательством о заключении трудового договора, основные процедуры его изменения.

Ключевые слова: разрешение на работу, условия трудового договора, трудовой договор, работодатель, работник, трудовой спор.

Мамлакатимизда сўнги йилларда амалга оширилаётган ислохотларнинг асосини фуқароларнинг яхши яшаши учун шароит яратиб бериш, уларнинг конституциявий ҳуқуқларини таъминлаш ва ҳимоя қилишни ташкил қилиб келимоқда. Мустақилликка эришилган дастлабки йилларданоқ, инсон ҳуқуқлари масаласи юқори даражага кўтарилган. Бунда асосий эътибор фуқароларни ижтимоий ҳимоя қилиш ва иш билан таъминлаш масаласига қаратилган. Ўзбекистон Республикаси Президентининг 2017 йил 7 февралдаги «Ўзбекистон Республикасини янада ривожлантириш бўйича Ҳаракатлар стратегияси тўғрисида»ги ПФ 4947–сонли Фармонида асосан, 2017–2021 йилларда Ўзбекистон Республикасини ривожлантиришнинг бешта устувор йўналиши бўйича, Ҳаракатлар стратегияси тасдиқланган бўлиб, унинг ижтимоий соҳани ривожлантиришнинг устувор йўналишларида аҳолининг бандлиги ва реал даромадларини изчил оширишга қаратилган чора-тадбирлар белгиланган [1, с. 25]. Мазкур чора-тадбирлар рўйхатида 2017–2021-йиллар давомида «Ўзбекистон Республикасининг айрим қонун ҳужжатларига ўзгартиш ва қўшимчалар киритиш тўғрисида»ги Ўзбекистон Республикаси қонуни лойиҳасини ишлаб чиқиш ва бу орқали миллий меҳнат қонунчилигини такомиллаштириш зарурияти белгилаб қўйилган. Жумладан, Ўзбекистон Республикасининг Президенти Ш.Мирзиёев таъкидлаганларидек, «Ҳаётнинг ўзи ва халқнинг талаблари бизнинг олдимизга амалий ечимини топиш лозим бўлган янги ва янада мураккаб вазифаларни қўймоқда» [2, с. 10].

Меҳнат муносабатлари ўзгариши ҳар бир мамлакатда ўзига хос хусусиятга эга. Маълумки, меҳнат муносабатларининг асосини аҳолини иш билан таъминлаш масаласи ташкил қилади. Бунда ҳар бир давлат ўзининг ижтимоий-иқтисодий ва сиёсий ҳолатидан келиб чиққан ҳолда

аҳолини иш билан таъминлаш сиёсатини олиб боради. Шунингдек, ҳар бир давлатда иш берувчи билан ходим ўртасида тузилган меҳнат шартномасини ўзгартириш, иш берувчи томонидан ходимни бошқа ишга ўтказишдаги қоидалар турлича эканлигини гувоҳи бўламиз.

Ўзбекистон Республикаси Меҳнат кодексининг VI бобининг учинчи параграфи билан меҳнат шартномасини ўзгартириш тартиби белгиланган. Бунга кўра, тарафлар ўртасида меҳнат шартномасининг тузилиши ходим ва иш берувчининг иш жойи, ходимнинг меҳнат вазифаси, ишнинг бошланиш куни, меҳнат шартномасининг муддати, меҳнат ҳақи миқдори, иш вақтининг муддати, таътилар ва меҳнатнинг бошқа шартлари тўғрисида келишувга эришилганлигини билдиради. Меҳнат шартлари деганда, меҳнат жараёнидаги ижтимоий ва ишлаб чиқариш омилларининг жами тушунилади. Ижтимоий омиллар жумласига меҳнат ҳақи миқдори, иш вақтининг, таътилнинг муддати ва бошқа шартлар киради. Техника, санитария, гигиенага оид, ишлаб чиқариш-маиший ва бошқа шартлар ишлаб чиқариш омиллари ҳисобланади. Меҳнат шартлари тарафларининг келишувидан ташқари меҳнат тўғрисидаги қонунлар ва бошқа норматив ҳужжатлар билан белгиланади. Шунинг учун Ўзбекистон Республикаси Меҳнат кодексига янги — «меҳнат шартномасини ўзгартириш» тушунчаси киритилган. Меҳнат шартларини ўзгартириш деганда, ходим ва иш берувчи томонидан меҳнат шартномаси тузилаётганда келишилган индивидуал ўзини тутиш қоидаларини, ўзаро ҳуқуқ ва мажбуриятларни ўзгартириш ёхуд меҳнат шартномасининг ижросини тўхтатиб туриш тушунилади. Усманованинг фикрига кўра, «Меҳнат шартномасини ўзгартириш — меҳнат шартномаси ходим билан иш берувчи ўртасида муайян мутахассислик, малака, лавозим бўйича ишни ички меҳнат тар-

тибига бўйсунган ҳолда тарафлар келишуви, шунингдек меҳнат тўғрисидаги қонунлар ва бошқа норматив ҳужжатлар билан белгиланган шартлар асосида ҳақ эвазига бажариш ҳақидаги келишувдир» [3, с. 221].

Шунингдек, меҳнат шартларини ўзгартириш ташаббусини илгари суриш ҳуқуқига иш берувчи ҳам, ходим ҳам эгадирлар. Бунда қонунда назарда тутилган ҳолларда иш берувчи ходим хоҳишидан қатъи назар, бир томонлама тарзда меҳнат шартларини ўзгартиришга ҳақли эканлиги назарда тутилмоғи лозимлигини таъкидлаб ўтган. Билмизки, Иш берувчи ўз ташаббуси билан меҳнат шартларини бир томонлама ўзгартиришга ҳақли бўлсада, бу жараёнда ходимлар ҳуқуқларининг кафолатланиши, уларни мажбурий меҳнатга жалб этишга йўл қўйилмаслиги, ходимларнинг меҳнат ҳуқуқий статуси ёмонлашмаслиги лозим. Бу талаблар иш берувчи томонидан меҳнат шартларини ўзгартириш юзасидан қатъий талаблар белгиланиш йўли билан таъминланади.

Бундан ташқари, иш берувчининг меҳнат шартларини ўз ташаббуси билан бир томонлама ўзгартириши мумкин бўлган ҳоллар рўйхати олдиндан белгилаб қўйилган ва бу билан унинг бу соҳадаги ҳуқуқлари чекланганлигини кўришимиз мумкин.

Меҳнат шартномаси шартлари кенг маънода ходим ва иш берувчи муносабатларни белгилаб берадиган ҳар қандай ишлаб чиқариш шартларидан иборат. Бу шартларнинг кўпчилиги бевосита меҳнат шартномасида кўзда тутилмасда, улар қонун ҳужжатларида, корхонанинг локал меъёрларида белгилаб қўйилган норма ва қоидалар сифатида шартнома мазмунига таъсир этиб, ходимнинг ҳуқуқ ва мажбуриятлари доирасини кенгайтириши мумкин. Меҳнат шартномасининг шартлари деганда буларнинг барчаси назарда тутилади [4, с. 84].

Шунингдек, М.Гасанов ва Е.Соколовларнинг фикрига кўра, «Меҳнат шартномаси бўйича ишловчилар бир кишининг меҳнат фаолияти ҳамиша муайян мутахассислик, малака ёхуд лавозим бўйича ишларни (меҳнат вазифасини) бажариш билан боғлиқ бўлиб, муайян меҳнат шартларида ва аниқ иш жойида кечади. Айтиб ўтилган омиллардан исталганини, ҳатто биттасини ўзгартириш меҳнат шартномасини ўзгартиришни билдиради.

Бинобарин, «меҳнат шартномасини ўзгартириш» умумлашган атама бўлиб:

- меҳнат шартлари;
- ходимнинг меҳнат вазифаси (бошқа шинга ўтказиш);
- иш жойи ўзгартирилишини ўз ичига олади» [5, с. 143].

Авваламбор шунга эътиборни қаратиш жоизки, меҳнат шартларини ўзгартириш — бу меҳнат фаолияти амалга ошириладиган ижтимоий ва ишлаб чиқариш омилларининг ўзгариши бўлиб, бунда меҳнат функциясининг ўзи ўзгармаслигини таъкидлаб ўтадилар.

Шуни айтиб ўтиш жоизки, Россия Федерацияси Меҳнат кодексининг

72-моддасида ва бошқа норматив ҳуқуқий ҳужжатларига кўра, меҳнат шартномасининг ўзгариши томонлар-

нинг ўзаро келишуви асосида ва якка тартибда яъни иш берувчи томонидан ёки ходим томонидан ёзма равишда амалга оширилишини кўришимиз мумкин. Россия Федерацияси Меҳнат кодексининг 12-боби меҳнат шартномаси ва унинг ўзгариши ҳақида белгилаб ўтилган.

Шунингдек, Ғарб малакатларида, жумладан, Португалияда «Меҳнат шартномасини ўзгартириш масаласида иш берувчига кенгроқ ҳуқуқлар берилган бўлиб, бунда *jus variandi* тамойилига кўра иш берувчи ва ходимнинг розилиги билан баъзан розилигисиз ҳам меҳнат шартномасини ўзгартириши мумкин бўлади. Меҳнат шартномасини доимий ёки вақтинча ўзгартириш масаласи иш берувчининг директив ҳокимиятига кўра ҳал этилади ва у ўз ишлаб чиқаришини такомиллаштиришга, уни ташкилий жиҳатдан ўзгартиришга ҳақли» [6, с. 311] деб баён этилганлигини кўришимиз мумкин.

Юқоридагиларни умумлаштирган ҳолда, Ўзбекистон Республикаси Меҳнат кодексининг 88-моддасида меҳнат шартларини белгилаш ва ўзгартиришнинг умумий тартиби баён этиб берилган. Маълумки, меҳнат шартномаси ҳамма вақт турли шартларни ўз ичига олади. Меҳнат шартлари деб, меҳнат жараёнида кечадиган ижтимоий ва ишлаб чиқариш омилларининг жами тушунилади. Ижтимоий омиллар жумласига меҳнат ҳақи миқдори, иш вақтининг таътиллари муддати ва бошқа шартлар киради. Шунингдек, техника, санитария, гигиена, ишлаб чиқариш-маиший ва бошқа шартлар ишлаб чиқариш омиллари деб ҳисобланади.

Бозор иқтисодиёти шароитида меҳнат муносабатлари соҳасида ходимларнинг ижтимоий-иқтисодий ва ҳуқуқий жиҳатдан ҳимоя қилишни таъминлаш учун меҳнат шартларини ўзгартириш, бошқа ишга ўтказиш ва иш жойини ўзгартиришга доир ҳуқуқий нормалар мазмунини тўғри англаш амалиётда муҳим аҳамиятга эгадир. Меҳнат кодексининг 88-моддасига биноан меҳнат шартлари меҳнат тўғрисидаги қонунлар ва бошқа норматив ҳужжатлар, шунингдек, меҳнат шартномаси тарафларининг келишуви билан белгиланади. Ушбу модданинг мазмуни таҳлили шуни кўрсатадики, меҳнат шартномасининг шартларини қуйидаги гуруҳларга ажратиб қараш мумкин, яъни:

— қонун ҳужжатлари томонидан марказлаштирилган тартибда белгиланадиган шартлар (бунда Ўзбекистон Республикаси Меҳнат кодексининг, Ўзбекистон Республикасининг қарорлари, бошқа қонун ҳужжатлари, Ўзбекистон Республикаси Вазирлар Маҳкамасининг, шунингдек, Ўзбекистон Республикаси Президенти Фармонлари, қарорлари, Фармойишлари асосида белгиланадиган меҳнат шартлари назарда тутилади);

— жамоа келишувлари ёки корхонанинг локал тарздаги ҳужжатларида (корхонанинг жамоа шартномаси, ички меҳнат тартиби қоидалари, ходимларни рағбатлантириш тўғрисидаги қоидалар ва шу кабилар) қайд қилинган шартлар;

— меҳнат шартномаси тарафларининг келишуви асосида белгиланадиган шартлар (иш жойи-корхона ва унинг таркибий бўлини маси, ходимнинг меҳнат вазифаси,

ишнинг бошланиш куни, меҳнат ҳақи миқдори, зарур ҳолларда эса, шартноманинг муддати ва бошқалар) [7, с. 114–115].

Умумий қоидага кўра, меҳнат шартларини ўзгартириш, улар қайси тартибда белгиланган бўлса, шундай тартибда амалга оширилади. Шунинг таъкиблаб ўтиш жоизки, меҳнат шартларини ўзгартириш шакли қонунчилик билан белгиланган. Жумладан, Меҳнат кодекси 88-моддасининг 5-қисмига кўра, меҳнат шартларини ўзгартириш, улар қайси тартибда белгиланган бўлса, шундай тартибда амалга оширилади. Меҳнат шартномаси тарафларнинг келишувига кўра исталган вақтда, шартнома тарафларидан бирининг ташаббуси билан ўзгартирилиши мумкин. Бундай келишув ёзма шаклда тузилиши, иккала тарафнинг имзоси билан тасдиқланиши, ўзгартиришнинг санасини кўрсатилиши шарт. Меҳнат шартлари ўзгартирилганлиги устидан ходим томонидан судга шикоят қилиш ҳуқуқи МК 89-моддасининг 6-қисмида белгиланган. МКнинг 280-моддаси талабларига кўра ходимга янги меҳнат шартларини белгилаш ёки мавжуд шартларни ўзгартиришга доир меҳнат низолари иш берувчи ва тегишли касба уюшмаси органи ёки ходимларнинг бошқа вакиллик органи томонидан ҳал қилинади. Меҳнат тўғрисидаги қонунларнинг ва бошқа норматив ҳужжатларнинг қоидаларини, шунингдек, янги меҳнат шартларини белгилаш ёки мавжуд шартларни ўзгартириш тўғрисидаги меҳнат шартномаси мажбуриятларини қўлланиш масалаларига доир меҳнат низолари ходимнинг танлашига мувофиқ меҳнат низолари комиссиясида ёки судда кўрилади.

Шунингдек, меҳнат шартномаси тарафларидан бирининг талаби билан меҳнат шартларини ўзгартиришга Меҳнат кодексининг 89 ва 90-моддаларида назарда тутилган ҳолларда йўл қўйилади. Меҳнат кодексининг 89-моддасига кўра, иш берувчи ходимнинг розилигисиз меҳнат шартларини ўзгартиришга фақат технологиядаги, ишлаб чиқариш ва меҳнатни ташкил этишдаги ўзгаришлар, ишлар (маҳсулот, хизматлар) ҳажмининг қисқарганлиги, башарти бундай ўзгаришлар ходимлар сони ёки ишлар хусусиятининг ўзгаришига олиб келиши олдиндан аниқ бўлган ҳоллардагина ҳақлидир.

Меҳнат шартномасини ўзгартиришнинг қонунийлиги тўғрисида меҳнат низоси вужудга келган тақдирда, тарафлар ўртасида келишилган меҳнат шартномаси шартларининг ўзгариши ташкилий ва технологик меҳнат шартларининг ўзгариши натижаси эканини исботлаш айнан иш берувчи зиммасига тушади, масалан, бунга мисол қилиб ишлаб чиқариш техникаси ва технологиясидаги ўзгаришлар, аттестация асосида, ходимлар аҳволини жамоа шартномаси, келишувда назарда тутилган қоидаларга қараганда ёмонлаштирмаган ҳолда ишлаб чиқаришни таркибий қайта ташкил этиш асосида иш ўринларини такомиллаштиришни киритса бўлади. Мазкур 89-моддада ходимнинг розилигисиз меҳнат шартларини ўзгартириш пайтида иш берувчи томонидан бажарилиши лозим бўлган қатор талаблар қўйилганки, булар ходимларнинг меҳнат ҳуқуқларини ҳимоя қилишга қаратилган

кафолатлар бўлиб ҳисобланади. Бу кафолатлар қуйидагилардан иборат:

- иш берувчи айрим тоифадаги ходимлар учун меҳнат шартларини ўзгартириш борасида корхонадаги ходимларнинг вакиллик органлари билан олдиндан маслаҳатлашиб олиши лозим;

- иш берувчи келгусида меҳнат шартларини ўзгартириш эҳтимоли ҳақида ходимни камида икки ой олдин ёзма равишда огоҳлантириб тилхат олиши шарт. Кўрсатилган муддатни қисқартиришга фақат ходимнинг розилиги билан йўл қўйилади;

- қўпчилик ходимлар гуруҳи учун меҳнат шартлари ноқулай тарзда ўзгарган тақдирда, иш берувчи маҳаллий меҳнат органига бундай ўзгартиришларнинг сабаби ҳақида маълумот бериши шарт;

- ходим билан меҳнат шартномаси у янги меҳнат шартлари асосида ишлашни давом эттиришни рад этганлиги сабабли бекор қилиниши мумкин, бунда ходимга ўртача ойлик иш ҳақидан кам бўлмаган миқдорда ишдан бўшатиш нафақаси тўланиши керак;

- ходим иш берувчи томонидан меҳнат шартлари ўзгартирилганлиги ҳақида судга шикоят қилишга ҳақли;

- низони кўриш вақтида аввалги меҳнат шартларини сақлаб қолиш имконияти йўқлигини исботлаб бериш мажбурияти иш берувчининг зиммасига юклатилади [8, с. 56].

Юқорида айтилган фикрлар мазмунидан келиб чиқиб, меҳнат шартларини ўзгартиришни қуйидагича классификация қилиш мумкин:

- биринчидан, қонун ҳужжатлари ва бошқа норматив ҳужжатларга асосан меҳнатнинг шартларини ўзгартириш;

- иккинчидан, иш берувчининг ташаббуси бўйича меҳнат шартларини ўзгартириш (Меҳнат кодексининг 89-моддаси);

- учинчидан, ходимнинг талабига кўра меҳнат шартларини ўзгартириш (Меҳнат кодексининг 90-моддаси);

- тўртинчидан, тарафлар келишуви билан меҳнат шартларини ўзгартириш [9, с. 5].

Қонун ҳужжатлари ва бошқа норматив ҳужжатлар билан белгиланган меҳнатнинг шартлари фақат тегишли норматив ҳужжатларни қабул қилиш йўли билан ўзгартирилиши мумкин. Бу ўринда биринчи навбатда илгари меҳнатнинг шартлари белгиланган қонунлар, қонун ҳужжатлари, қонун ости ҳужжатлар назарда тутилади. Муҳими шундаки, илгари меҳнатнинг шартлари белгилаб қўйилган айнан қонун ҳужжатида белгиланган тартибда янги қонун ҳужжатлари орқали ўзгартириш киритилган тақдирда, меҳнатнинг шarti ўзгартирилади. Масалан, Ўзбекистон Республикасининг «Хотин-қизларга қўшимча имтиёзлар тўғрисида»ги 1999 йил 14 апрелдаги қонуни билан Меҳнат кодексига 228¹-модда киритилди. Ушбу моддада биноан, 3 ёшгача болалари бор, бюджет хисобидан молиявий жиҳатдан таъминланадиган муассасалар ва ташкилотларда ишлаётган аёлларга иш вақтининг хафтасига 35 соатдан ошмайдиган қисқартирилган муддати белгиланди.

Россия Федерацияси, Қозоғистон Республикаси, Белоруссия Республикасининг меҳнат кодексларида меҳнат шартларини ўзгартириш масалаларига алоҳида ва тўлиқ эътибор қаратилганлигини кўришимиз мумкин. Шу кунга қадар Кодексга кўп маротаба ўзгартириш ва қўшимчалар киритилган. Шундай бўлсада, амалиётда ходим ва иш берувчи ўртасида юзага келаётган айрим муаммоларни бар-

тараф этиш ва келишмовчиликларни ҳал қилиш учун Меҳнат кодексига мавжуд нормалар етарли бўлмаяпти. Шу сабабли, Меҳнат кодексига мавжуд бўлган бир қанча бўшлиқларни тўлдирган ҳолда, Президентимиз Ш.Мирзиёев таъкидлаганларидек, 2020 йилда янги Меҳнат кодексини қабул қилиш давлатимиз қонун чиқарувчи органининг олдида турган энг муҳим вазифадир.

Адабиётлар:

1. Ўзбекистон Республикаси Президентининг 2017 йил 7 февралдаги «Ўзбекистон Республикасини янада ривожлантириш бўйича ҳаракатлар стратегияси тўғрисида»ги ПФ-4947-сонли фармони. // Ўзбекистон Республикаси қонун ҳужжатлари тўплами. — Тошкент, 2017. № 6 сон.
2. Мирзиёев Ш. М. Танқидий таҳлил, катъий тартиб-интизом ва шахсий жавобгарлик — ҳар бир раҳбар фаолиятининг кундалиқ қондаси бўлиши керак. Мамлакатимизни 2016 йилда ижтимоий-иқтисодий ривожлантиришнинг асосий яқунлари ва 2017 йилга мўлжалланган иқтисодий дастурнинг энг муҳим устувор йўналишларига бағишланган Вазирлар Маҳкамасининг кенгайтирилган мажлисидаги маъруза, 2017 йил 14 январь. — Тошкент: Ўзбекистон, 2017. — Б. 104
3. Меҳнат ҳуқуқи. Дарслик. Муаллифлар жамоаси. / ю.ф.д., проф. М.Усманованинг умумий таҳрири остида. — Т.: ТДЮУ, 2018. — Б. 247.
4. Под ред Гусова К. Н., Тучковой Э. Г. Трудовое право России. Москва. 2014. — 272 с.
5. Гасанов М., Соколов Е. Ўзбекистоннинг меҳнат тўғрисидаги қонун ҳужжатлари: Саволлар ва жавоблар — Т.: «Иқтисодиёт ва ҳуқуқ дунёси», 1999. — Б. 512.
6. Турсунов Й. Халқаро ва хорижий мамлакатлар меҳнат ҳуқуқи. — Т.: ТДЮИ нашриёти. 2010. Б. 406.
7. М.Гасанов, Е.Соколов. Ўзбекистоннинг янги меҳнат қонунчилиги. Меҳнат шартномаси (контракт). Т.: Ўқитувчи, 1999. — Б. 512.
8. Гасанов М. Ю. Трудовое право Республики Узбекистан. Общая часть. — Т.: Изд. «LESSON PRESS», 2016.
9. Гасанов М. Меҳнат шартларини ўзгатириш. // Кадрлар масалалари бўйича маълумотнома. Т.: 2015. № 3.

Молодой ученый

Международный научный журнал

№ 14 (304) / 2020

Выпускающий редактор Г. А. Кайнова

Ответственные редакторы Е. И. Осянина, О. А. Шульга

Художник Е. А. Шишков

Подготовка оригинал-макета П. Я. Бурьянов, М. В. Голубцов, О. В. Майер

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.

Журнал размещается и индексируется на портале eLIBRARY.RU, на момент выхода номера в свет журнал не входит в РИНЦ.

Свидетельство о регистрации СМИ ПИ №ФС77-38059 от 11 ноября 2009 г. выдано Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзор)

ISSN-L 2072-0297

ISSN 2077-8295 (Online)

Учредитель и издатель: ООО «Издательство Молодой ученый»

Номер подписан в печать 15.04.2020. Дата выхода в свет: 22.04.2020.

Формат 60×90/8. Тираж 500 экз. Цена свободная.

Почтовый адрес редакции: 420126, г. Казань, ул. Амирхана, 10а, а/я 231.

Фактический адрес редакции: 420029, г. Казань, ул. Академика Кирпичникова, д. 25.

E-mail: info@moluch.ru; <https://moluch.ru/>

Отпечатано в типографии издательства «Молодой ученый», г. Казань, ул. Академика Кирпичникова, д. 25.