Прогрессивная экономика

Международный
научно-исследовательский
журнал

№ 12 / 2023

Главный редактор журнала:

Рощина Лидия Николаевна, доктор экономических наук, профессор кафедры «Международная торговля и таможенное дело», Ростовский государственный экономический университет (РИНХ), Ростов-на-Дону, Россия

Заместитель главного редактора:
Куликова Ирина Викторовна, кандидат экономических наук, доцент кафедры «Международная торговля и таможенное дело», Ростовский государственный экономический университет (РИНХ), Ростов-на-Дону, Россия

Научный редактор:
Бенсон Изабель Назиховна, кандидат экономических наук, финансовый аналитик, ООО «Чипконтакт», Санкт-Петербург, Россия

Члены редакционной коллегии:

по направлению 5.2.3. Региональная и отраслевая экономика:

Алексеева Наталья Анатольевна, доктор экономических наук, профессор, заведующая кафедрой «Организация производства и экономический анализ», Удмуртский государственный аграрный университет, Ижевск, Россия
Бабина Юлия Витальевна, доктор экономических наук, профессор кафедры «Промышленная экология», РГУ нефти и газа имени И.М. Губкина, Москва, Россия
Боткин Игорь Олегович, доктор экономических наук, профессор кафедры «Разработка и эксплуатация нефтяных и газовых месторождений» (РЭНГМ), заместитель директора по научной работе Института нефти и газа им. М.С. Гуцериева, Удмуртский государственный университет, Ижевск, Россия
Власова Екатерина Яковлевна, доктор экономических наук, профессор кафедры «Природообустройство и водопользование», Уральский государственный горный университет, Екатеринбург, Россия
Качалова Елена Шайдатовна, доктор экономических наук, профессор кафедры экономики, Институт технологий управления, МИРЭА – Российский технологический университет, Москва, Россия
Леденева Марина Викторовна, доктор экономических наук, доцент, профессор кафедры «Экономика и управление», Волгоградский институт бизнеса, Волгоград, Россия
Махошева Салима Александровна, доктор экономических наук, профессор, заведующая отделом «Экономика знаний и опережающее региональное развитие» Института информатики и проблем регионального управления – филиала ФГБНУ «Федеральный научный центр «Кабардино-Балкарский научный центр РАН», Нальчик, Кабардино-Балкарская Республика, Россия
Пономаренко Наталья Шахрияровна, доктор экономических наук, доцент, заведующий кафедрой информационных систем управления, Донецкий государственный университет, Донецк, Донецкая Народная Республика, Россия
Таймасханов Хасан Элимсултанович, доктор экономических наук, профессор, заведующий кафедрой «Экономическая теория и государственное управление», Грозненский государственный нефтяной технический университет им. акад. М.Д. Миллионщикова, Грозный, Чеченская Республика, Россия
Гаврилова Татьяна Михайловна, кандидат экономических наук, доцент, доцент кафедры «Экономика и промышленный менеджмент», Коломенский институт (филиал) «Московский политехнический университет», Коломна, Россия
Секисов Александр Николаевич, кандидат экономических наук, доцент кафедры технологии, организации, экономики строительства и управления недвижимостью Кубанского государственного технологического университета и доцент кафедры строительного производства Кубанского государственного аграрного университета им. И. Т. Трубилина, Краснодар, Россия

по направлению: 5.2.4. Финансы

Боткин Игорь Олегович, доктор экономических наук, профессор кафедры «Разработка и эксплуатация нефтяных и газовых месторождений» (РЭНГМ), заместитель директора по научной

работе Института нефти и газа им. М.С. Гуцериева, Удмуртский государственный университет, Ижевск, Россия
Качалова Елена Шайдатовна, доктор экономических наук, профессор кафедры экономики, Институт технологий управления, МИРЭА – Российский технологический университет, Москва, Россия
Магомаева Лейла Румановна, доктор экономических наук, заведующая кафедрой «Информационные системы в экономике», директор института цифровой экономики и технологического предпринимательства», Грозненский государственный нефтяной технический университет им. акад. М.Д. Миллионщикова, Грозный, Чеченская Республика, Россия
Токаев Нох Хасанбиевич, доктор экономических наук, профессор, действительный член Нью-Йоркской академии наук, заведующий кафедрой «Финансы и кредит» факультета экономики и управления, Северо-Осетинский государственный университет им. К.Л. Хетагурова, Владикавказ, Россия
Шамрай-Курбатова Лидия Викторовна, кандидат экономических наук, доцент, проректор по учебной работе и управлению качеством, профессор РАЕ, Волгоградский институт бизнеса, Волгоград, Россия

по направлению: 5.2.5. Мировая экономика

Леденева Марина Викторовна, доктор экономических наук, доцент, профессор кафедры «Экономика и управление», Волгоградский институт бизнеса, Волгоград, Россия
Рощина Лидия Николаевна, доктор экономических наук, профессор кафедры «Международная торговля и таможенное дело», Ростовский государственный экономический университет (РИНХ), Ростов-на-Дону, Россия
Таранов Петр Владимирович, доктор экономических наук, профессор кафедры «Международная торговля и таможенное дело», Ростовский государственный экономический университет (РИНХ), Ростов-на-Дону, Россия
Хапилин Станислав Анатольевич, доктор экономических наук, профессор кафедры «Международная торговля и таможенное дело», Ростовский государственный экономический университет (РИНХ), Ростов-на-Дону, Россия

по направлению: 5.2.6. Менеджмент

Лазарев Владимир Николаевич, доктор экономических наук, профессор, заведующий кафедрой «Экономика и менеджмент», Ульяновский государственный технический университет, Ульяновск, Россия
Осипов Анатолий Константинович, доктор экономических наук, профессор, заведующий кафедрой «Менеджмент и право», Удмуртский государственный аграрный университет, Ижевск, Россия
Соколова Надежда Геннадьевна, доктор экономических наук, доцент кафедры «Менеджмент», Ижевский государственный технический университет имени М.Т. Калашникова, Ижевск, Россия
Столярова Алла Николаевна, доктор экономических наук, профессор кафедры «Менеджмент и экономика», Государственный социально-гуманитарный университет, Коломна, Россия

ИНН / ОГРНИП: 310263101740 / 321312300063333
ISSN электронной версии: 2713-1211
Регистрационный номер СМИ: ЭЛ № ФС77-82380 выдан 23.12.2021 Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзор)
Префикс DOI: 10.54861
E-mail: progressive-science@yandex.ru
Сайт: https://progressive-economy.ru
© Прогрессивная экономика, 2023 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

Акбаева Л.Р., Лайпанова З.М.
УПРОЩЕННАЯ СИСТЕМА НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ: ОСОБЕННОСТИ И ПОРЯДОК ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ 5

Мохи Эддин Хусам, Яшин С.Н.
ИННОВАЦИОННЫЕ ПОДХОДЫ К УПРАВЛЕНИЮ КРУПНЫМИ МЕЖДУНАРОДНЫМИ КОМПАНИЯМИ 20

Куликова И.В, Соленая С.В., Андрющенко К.Д.
ПОТЕНЦИАЛ ИНДИИ В КОНТЕКСТЕ ВНЕШНЕЙ ТОРГОВЛИ РОССИИ 39

Балахнин А.М.
ИНСТРУМЕНТЫ АНАЛИЗА РАЗВИТИЯ РЫНКА ЖИЛОЙ НЕДВИЖИМОСТИ РОССИИ В СОВРЕМЕННЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ УСЛОВИЯХ..... 52

Гречина И.В., Юдина В.С., Мелентьева О.В., Яковлева Ю.К.
ФИНАНСОВАЯ ГРАМОТНОСТЬ КАК ФУНДАМЕНТ ЭФФЕКТИВНОГО ПОТРЕБЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ 66

Опалев В.В.
МАРКЕТИНГ ИНФРАСТРУКТУРЫ РЕГИОНА КАК ФАКТОР СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ..... 85

Чайковский А.М.
ИНСТРУМЕНТЫ ПОВЫШЕНИЯ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОМЫШЛЕННОЙ ПОЛИТИКИ В ГАЗОВОЙ ОТРАСЛИ 96

Хаджегуров С.А.
РЕАЛИЗАЦИЯ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПОЛИТИКИ ЛЕСНОЙ ОТРАСЛИ В КРАСНОЯРСКОМ КРАЕ 110

Качалова Е.Ш., Миляев М.Н.
УПРАВЛЕНИЕ ЛОГИСТИЧЕСКИМИ РИСКАМИ МОЛОЧНОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ 136

Ельшин Л.А., Гатин А.Д. Мингулов А.М.
РИСКИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ ЭКОНОМИКИ РЕГИОНА В УСЛОВИЯХ САНКЦИОННЫХ АТАК..... 150

Воронин Н.Д.
СПОСОБЫ ВЫЯВЛЕНИЯ ГРУППЫ КОМПАНИЙ ПО ОТНОШЕНИЮ К СОЗДАНИЮ ЦЕННОСТИ 172

ЭКОНОМИЧЕСКИЕ НАУКИ

DOI: 10.54861/27131211_2023_12_5

Специальность ВАК: 5.2.3

УДК 336.225

УПРОЩЕННАЯ СИСТЕМА НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ: ОСОБЕННОСТИ И ПОРЯДОК ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Акбаева Л.Р., студент, Северо-Кавказская государственная академия, г. Черкесск, Россия

Лайпанова З.М., кандидат экономических наук, доцент, Северо-Кавказская государственная академия, г. Черкесск, Россия

Аннотация. В статье рассмотрены особенности упрощенной системы налогообложения и порядок представления отчетности для предпринимателей, которые выбрали данную систему налогообложения, а также режимы упрощенной системы налогообложения и сроки сдачи отчетности. Показано, что в отличие от обычной системы налогообложения, УСН позволяет учитывать доходы и расходы по упрощенной схеме, однако система предполагает также ведение таблиц делопроизводства в целях соблюдения правил и процедур, установленных налоговым законодательством. Особенности УСН включают в себя возможность выбора различных ставок налогообложения в зависимости от вида деятельности, упрощенные отчетные формы и уменьшенную бухгалтерскую нагрузку. Авторами выявлены ключевые преимущества упрощенной системы налогообложения, а именно: упрощенная отчетность, сокращение бюрократических процедур, низкие налоговые ставки, удобство. Среди

недостатков определены следующие: ограничения на масштабы деятельности, ограничения на получение налоговых вычетов, ограниченный выбор форм налоговой отчетности и наличие риска неполноты налоговой отчетности. Получен вывод, что предпринимателям целесообразно вести учет доходов и расходов, а также учет кассовых операций. Авторы рекомендуют предпринимателям оценивать все возможности и ограничения упрощенной системы в процессе выбора наиболее подходящего режима налогообложения.

Ключевые слова: упрощенная система налогообложения (УСН), бухгалтерский учет, налоговая декларация, бухгалтерская отчетность, индивидуальный предприниматель (ИП).

SIMPLIFIED TAXATION SYSTEM: FEATURES AND REPORTING PROCEDURE

Akbayeva L.R., student, North Caucasus State Academy, Cherkessk, Russia

Laipanova Z.M., Candidate of Economic Sciences, Associate Professor, North Caucasus State Academy, Cherkessk, Russia

Abstract. The article discusses the features of the simplified taxation system and the reporting procedure for entrepreneurs who have chosen this taxation system, as well as the simplified taxation system regimes and reporting deadlines. It is shown that, unlike the usual taxation system, the STS allows you to take into account income and expenses according to a simplified scheme, however, the system also assumes the maintenance of records management tables in order to comply with the rules and procedures established by tax legislation. The features of the STS include the ability to choose different tax rates depending on the type of activity, simplified reporting forms and reduced accounting burden. The authors have identified the key advantages of the simplified taxation system, namely: simplified reporting, reduction of bureaucratic procedures, low tax rates, convenience. Among the disadvantages identified are the following: restrictions on the scope of activities,

restrictions on obtaining tax deductions, a limited choice of tax reporting forms and the risk of incomplete tax reporting. It was concluded that it is advisable for entrepreneurs to keep records of income and expenses, as well as accounting for cash transactions. The authors recommend that entrepreneurs evaluate all the possibilities and limitations of the simplified system in the process of choosing the most appropriate tax regime.

Keywords: simplified taxation system (USN), accounting, tax declaration, accounting statements, individual entrepreneur (IE).

JEL classification: H21, H25, M41.

Для цитирования: *Акбаева Л.Р., Лайпанова З.М. Упрощенная система налогообложения: особенности и порядок представления отчетности // Прогрессивная экономика. 2023. № 12. С. 5–19.*

Введение

Проблема упрощенной системы налогообложения актуальна в современном мире, так как малые и средние предприятия составляют значительную долю мировой экономики, и эффективная налоговая система для них имеет большое значение. Преимущества упрощенной системы налогообложения включают более прозрачные и простые налоговые процедуры, что экономит время и усилия для предпринимателей. Также она может способствовать увеличению числа малых предприятий и стимулированию предпринимательской активности.

Однако упрощенная система налогообложения также имеет свои проблемы, такие как ограниченные возможности использования определенных налоговых вычетов и льгот, что может привести к упущенным возможностям для предпринимателей. Таким образом, актуальность темы упрощенной системы налогообложения подчеркивает необходимость

постоянного обновления и совершенствования налоговой политики для поддержки и развития малого и среднего бизнеса.

Результаты и обсуждение

Упрощенная система налогообложения (УСН) является одним из наиболее популярных способов налогообложения, который применяется в России для индивидуальных предпринимателей (ИП) и юридических лиц.

Чтобы работать в упрощенном режиме, индивидуальные предприниматели и предприятия обязаны соответствовать определенным условиям: в зависимости от суммы дохода, количества сотрудников и сферы деятельности. Кроме того, у организации есть ограничения по наличию филиалов и процент у участия других компаний в уставном капитале. Что касается дохода, то в 2023 году он составит до 188 550 000 рублей, а в 2024 году – до 199 350 000 рублей. Если предприниматель или компания с начала 2024 года получат доход, превышавший 199,35 млн рублей, то это повлечет за собой последствия, которые представлены на рисунке 1.

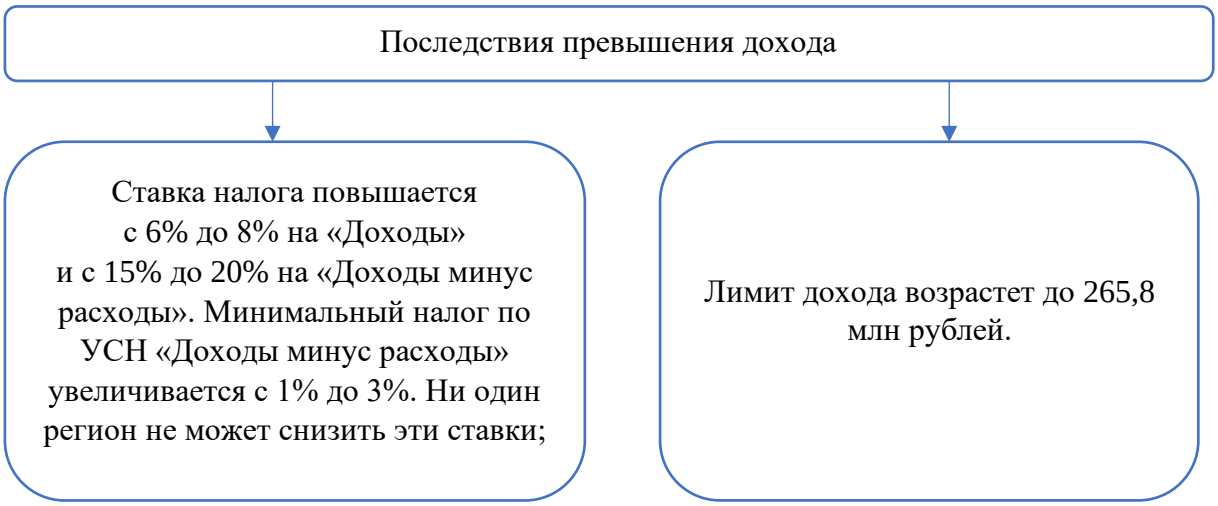


Рис. 1. Условия соответствия УСН с 2024г.

Источник: составлено авторами по данным [4, с.71]

Если доход превышает 265,8 млн рублей, необходимо перейти на ОСН. Средняя численность работников может составлять до 100 человек. Учитываются бюджетники и лица, работающие по гражданско-правовым договорам (ГПД). Если численность превышает 100, но не достигает 130

человек, то налог также придется платить по повышенной ставке. В квартале, когда появляется 131-й сотрудник, предприятие или индивидуальный предприниматель теряет право на упрощение и переход на ОСН.

Банки, ломбарды, частные агентства по трудоустройству, производители алкоголя и табака, а также люди, которые изготавливают или торгуют ювелирными изделиями из драгоценных металлов, не могут работать по упрощенной системе налогообложения. И это далеко не полный список. Для обществ с ограниченной ответственностью – доля других компаний. Она не может превышать 25%. Еще одним ограничением ООО в УСН является отсутствие филиалов. Юридические лица, а также индивидуальные предприниматели, начинающие свою профессиональную коммерческую деятельность, могут выбрать один из двух вариантов системы налогообложения: общую либо упрощенную.

Упрощенная система налогообложения, сокращенно УСН, – это один из налоговых режимов, который подразумевает особый порядок уплаты налогов и ориентирован на представителей малого и среднего бизнеса. Упрощенная система налогообложения предоставляет определенные преимущества, облагает налогом доходы от предпринимательской деятельности, упрощает процедуру ведения бухгалтерского учета и позволяет снизить финансовую нагрузку на малые предприятия. В рамках УСН предприниматели могут выбирать между двумя режимами налогообложения: УСН на основе доходов или УСН на основе доходов минус расходы, рисунок 2.

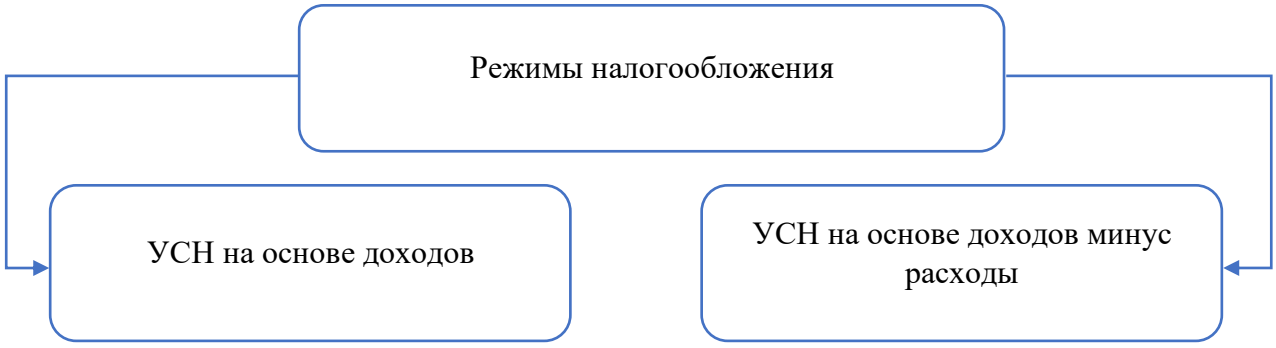


Рис. 2. Режимы налогообложения УСН

Источник: составлено авторами по данным [2, с.57]

Налоговая ставка и порядок ее расчета зависят от выбранного объекта налогообложения. Менять объект налогообложения разрешается, но только со следующего года. Для этого уведомление должно будет подано в ИФНС до 31 декабря. «Доход» – это налоговая ставка до 6%, и если в 2023 году доход составит менее 188,55 млн рублей, а в 2024 году – менее 199,35 млн рублей, то расходы не учитываются. Регион имеет право снижать ставки для всех или отдельных сфер бизнеса. Например, налоговая ставка УСН в Крыму составляет 4%. «Доходы минус расходы» – до 15% от прибыли, в 2023 году менее 188,55 млн рублей, в 2024 году менее 199,35 млн рублей, конкретная ставка зависит от региона.

Все расходы, предусмотренные статьей 346.16 Налогового кодекса Российской Федерации, учитываются и могут быть подтверждены в документе. Доход за вычетом расходов также облагается минимальным налогом в размере 1% от годового дохода. Он выплачивается, если подоходный налог оказывается меньше минимального или если бизнес просто работал в убыток.

В то же время, важно понимать особенности и порядок представления отчетности при использовании этой системы. Особенности упрощенной системы налогообложения включают в себя:

1. Различные режимы. Упрощенная система налогообложения имеет два основных режима: УСН на основе доходов и УСН на основе доходов минус расходы. Предприниматели выбирают один из них в зависимости от своей деятельности и ожидаемых расходов.

2. Ставки налога. УСН предусматривает уплату единого налога, который обычно составляет 6% (для большинства видов деятельности) или 15% (для определенных видов деятельности). Также существует возможность применения ставки 5% для индивидуальных предпринимателей, осуществляющих индивидуальное творческое или литературное творчество, выступающих в качестве спортсменов или тренеров. Таким образом, вместо

уплаты нескольких налогов (налог на прибыль, налог на добавленную стоимость и т.д.), они платят единый налог.

3. Освобождение от уплаты налога на добавленную стоимость (НДС). Это позволяет индивидуальным предпринимателя и малым предприятиям избежать сложных расчетов по НДС и упростить свою бухгалтерскую отчетность.

4. Ограничения. Упрощенная система налогообложения имеет ограничения, в том числе по максимальной сумме дохода для применения данной системы налогообложения. Например, в большинстве регионов максимальная сумма дохода для применения упрощенной системы налогообложения, основанной на доходах, составляет150 млн рублей в год.

5. Упрощенный порядок ведения бухгалтерского учета. Предприниматели могут вести учет доходов и расходов в упрощенной форме, что снижает их бухгалтерские издержки.

6. Возможность использования УСН вместе с патентной системой, что позволяет уменьшить налоговую нагрузку на малые предприятия.

Порядок представления отчетности по упрощенной системе налогообложения включает в себя этапы, представленные в таблице 1.

Таблица 1

Этапы представления отчетности по упрощенной системе налогообложения

Этапы представления отчетности по упрощенной системе налогообложения
Расчет и уплата налогов
Подача налоговых деклараций
Ведение учета для целей налогообложения
Предоставление отчетности в уполномоченные органы

Источник: составлено авторами по данным [1, с.41]

Рассмотрим далее основные этапы предоставления отчетности в уполномоченные органы более подробно:

1. Расчет и уплата налогов. Предприниматели, то есть плательщики упрощенной системы налогообложения, обязаны рассчитывать и уплачивать налог на доходы от предпринимательской деятельности ежемесячно или ежеквартально в зависимости от выбранного режима налогообложения. При этом существуют специальные сроки для уплаты налогов.

2. Подача налоговых деклараций. В соответствии с выбранным режимом налогообложения предприниматели должны ежеквартально или ежемесячно подавать налоговые декларации в налоговую инспекцию, в которых необходимо указывать суммы доходов, расходов, налоговую базу и сумму уплаченного налога.

3. Ведение учета для целей налогообложения. Предприниматели должны вести учет доходов и расходов в соответствии с законодательством, чтобы иметь возможность представить его налоговой инспекции по запросу. Ведение учета в упрощенной системе налогообложения позволяет избежать части бухгалтерских формальностей, но требует соблюдения определенных правил и требований.

4. Предоставление отчетности в уполномоченные органы. В случае применения патентной системы вместе с УСН, предприниматели также должны представлять отчетность об объемах реализации и прибыльности деятельности для целей уплаты патента.

Срок сдачи декларации по упрощенной системе налогообложения единый – 25 число, но в разных ситуациях, срок сдачи декларации с 2023 года может быть новым, подробнее рассмотрим в таблице 2.

Таблица 2

Сроки сдачи деклараций по УСН с 2023г.

Событие	Срок
Срок сдачи декларации за год	Организации – до 25 марта следующего года ИП – до 25 апреля следующего года
Крайний срок подачи декларации по окончании деятельности	До 25 числа месяца, следующего за месяцем прекращения деятельности

(согласно уведомлению по форме №26.2-8)	
Крайний срок подачи декларации в случае утраты прав на УСН	До 25 числа месяца, следующего за кварталом, в котором утрачено право на УСН

Источник: составлено авторами по данным [1, с.71]

Начиная с 2023 года, необходимо применять новую форму декларации по УСН. С введением ЕНП в форму были внесены изменения. В разделах 1.1 (для УСН «Доходы») и 1.2 (для УСН «Доходы-расходы») строки были изменены: 020, 040, 050, 070, 080, в строках 100, 110 и 120 также изменены сноски. В этих строках был прописан новый срок для предоплаты, включая минимальную сумму, и ежегодный платеж/уменьшение – 28 день. Поправка внесена приказом Федеральной налоговой службы от 01.11.2022 №ЕД-7-3/1036. В 2023 году Федеральная налоговая служба выпустила письмо от 03.02.2023 №СД-4-3/1226 обновлен алгоритм заполнения декларации УСН в случае применения повышенных ставок на 8% и 20%.

С 2023 года действует единый срок уплаты налогов – 28 число. В таблице 3 рассмотрим более детально новые сроки уплаты.

Таблица 3

Сроки уплаты налогов по УСН с 2023г.

Событие	Срок
Срок уплаты авансовых платежей	До 28 числа месяца, следующего за кварталом
Срок уплаты налога	Организации – до 28 марта следующего года; ИП – до 28 апреля следующего года.
Срок уплаты налога при прекращении деятельности (по уведомлению формы № 26.2-8)	До 28 числа месяца, следующего за месяцем прекращения деятельности
Срок уплаты налога при утрате права на УСН	До 28 числа месяца, следующего за кварталом, в котором утрачено право на УСН

Источник: составлено авторами по данным [9, с.137]

От налогоплательщиков, которые не признаются плательщиками НДС, может потребоваться выставление счетов-фактур и подача отчетов по НДС. Рассмотрим рисунок 3, чтобы продемонстрировать, к кому применяются эти требования.

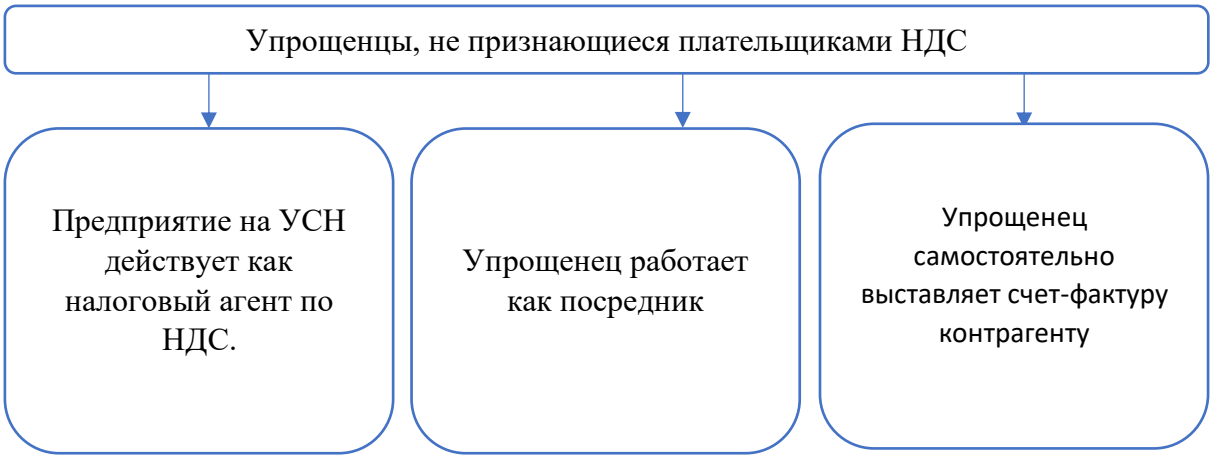


Рис. 3. Требования, распространяющиеся на упрощенцев, не признающихся плательщиками НДС

Источник: составлено авторами по данным [4, с.99]

Предприятие на УСН действует как налоговый агент по НДС. В таблице 4 показано, в каких случаях у упрощенца возникает обязанность агента по уплате НДС (ст. 346.11 НК РФ).

Таблица 4

Случаи, при которых возникает обязанность агента по уплате НДС

Случаи, при которых возникает обязанность агента по уплате НДС:
Осуществляет ввоз товаров (работ, услуг) в РФ через иностранных лиц, не зарегистрированных в российской ФНС (пп. 1 и 2 ст. 161 НК РФ);
Арендует федеральное, муниципальное имущество, а также имущество субъектов РФ (п. 3 ст. 161 НК РФ);
Производит реализацию конфискованного имущества и прочего, в том числе бесхозных ценностей, перешедших к государству, на территории РФ (п. 4 ст. 161 НК РФ).

Источник: составлено авторами по данным [1, с.82]

При таком упрощении декларация по НДС подается налоговому инспектору в установленный законом срок.

2. Упрощенец выступает в роли посредника. В настоящее время декларация по НДС должна подаваться в Федеральную налоговую службу только посредникам – налоговым агентам. Декларация содержит информацию из журнала счетов-фактур, которую обязан хранить упрощенный посредник. Декларация составляется в соответствии с установленным форматом и передается в электронном виде через ТКС.

Однако упрощенные посредники, не связанные с налоговыми органами, отчитываются по-другому. До 20 числа месяца, следующего за истекшим кварталом, они должны представить журнал учета счетов-фактур в Федеральную налоговую службу (статья 174, статья 5.2 Налогового кодекса Российской Федерации).

3. Упрощенец самостоятельно выставляет счета-фактуры контрагенту. В ситуации, когда продавец по упрощенной системе выставляет покупателю счет-фактуру, журнал учета счетов-фактур не ведется и, следовательно, не представляется в ИФНС. Однако декларация должна быть подана в общем порядке. И все начисленные налоги необходимо будет оплатить сразу. Процедура уплаты НДС в размере 1/3 от суммы в месяц не распространяется на упрощенные платежи.

Рассмотрим отчет по налогу на имущество в упрощенном формате. На данный момент организация на УСН платит налог на имущество, но только в том случае, если актив относится к объекту, рассчитанному по кадастровой базе данных.

В соответствии с п. 1 ст. 378.2 НК РФ к таким объектам относятся нежилые здания, используемые в качестве офисов и торговых центров, а также помещения в них, а также некоторые другие виды недвижимости. Теперь декларация по этим видам имущества в ФНС не подается любыми налогоплательщиками (также как декларации по транспортному и земельному налогам). Соответственно, обязанность отчитываться по НнИ (налог на имущество) у плательщиков УСН отсутствует.

Кроме того, может потребоваться подать другие налоги, такие как налоги на воду (если есть соответствующий объект налогообложения).

В общем порядке сдают они и зарплатную отчетность: 6-НДФЛ, справки о доходах, которые теперь часть 6-НДФЛ, расчет по взносам в ФНС, отчеты в СФР.

Отчетность ООО на УСН в 2023-2024 годах предполагает не только представление в налоговые органы декларации по упрощенному налогу за 2023 год, но и бухгалтерской отчетности, как минимум баланса и отчета о финансовых результатах (если упрощенец относится к субъектам малого бизнеса). Помимо этого, в отдельных случаях от упрощенца требуется зарплатная отчетность, и в некоторых случаях отчетность по НДС.

Предоставление отчетности по упрощенной системе налогообложения наглядно продемонстрировано на рисунке 4.

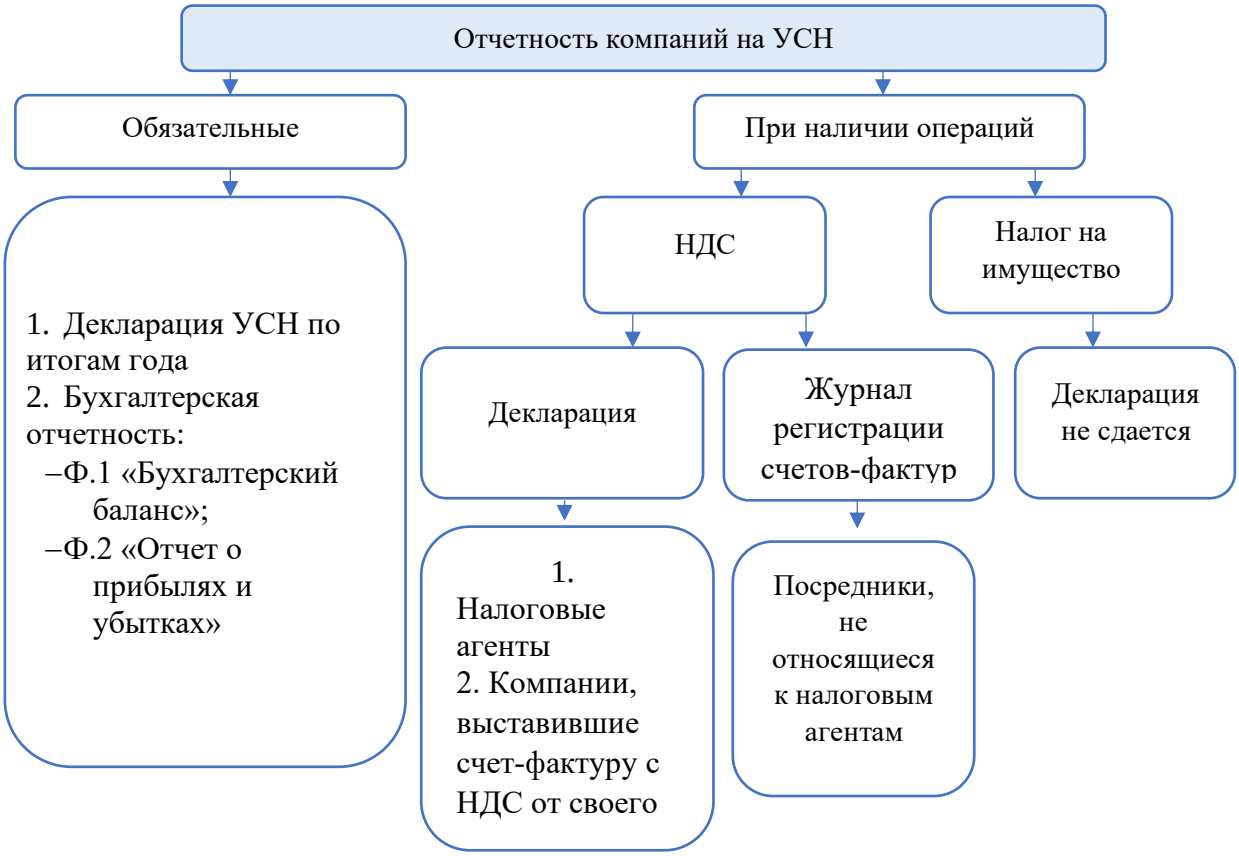


Рис. 4. Отчетность компаний на УСН

Источник: составлено авторами по данным [6, с.46]

В ходе исследования данной темы авторами были определены преимущества и проблемы упрощенной системы налогообложения. Рассмотрим их подробнее ниже. Преимущества упрощенной системы налогообложения:

1. Упрощенная отчетность. Владельцам малого бизнеса не требуется представление сложной отчетности, что экономит время и ресурсы.

2. Сокращение бюрократии. Упрощенная система налогообложения позволяет избежать лишней бюрократии и упрощает процедуры.

3. Низкие налоговые ставки. Владельцы малых предприятий могут пользоваться более низкими налоговыми ставками, что позволяет сократить издержки.

4. Удобство для начинающих предпринимателей. Упрощенная система налогообложения позволяет начинающим предпринимателям легче управлять своими финансами.

Проблемы упрощенной системы налогообложения, выявленные авторами в ходе исследования:

1. Ограниченный объем деятельности. Упрощенная система налогообложения может ограничить объем деятельности предприятия из-за ограничений на выручку.

2. Ограниченная доступность налоговых вычетов. Владельцы малого бизнеса могут ограниченно пользоваться налоговыми вычетами и льготами.

3. Ограниченный выбор форм налогообложения. Владельцам предприятий может быть предложен ограниченный выбор форм налогообложения, что усложняет управление финансами.

4. Риск неполноты налоговой отчетности. Использование упрощенной системы налогообложения может создать риск неполноты налоговой отчетности, что может привести к штрафам и проверкам со стороны налоговых органов.

Заключение

На основании проведенного исследования можно заключить, что упрощенная система налогообложения в России предоставляет предпринимателям множество преимуществ, таких как сокращение объемов бумажной работы, уменьшение налоговых обязательств и снижение административной нагрузки. Представленный порядок представления отчетности по упрощенной системе налогообложения предполагает выполнение таблиц делопроизводства и периодическую отчетность, что требует соблюдения правил и процедур, установленных налоговым законодательством.

Подводя итог, можно заключить, что упрощенная система налогообложения имеет свои преимущества и особенности, но также требует соблюдения определенных правил и процедур представления отчетности. В связи с этим перед использованием этой системы налогообложения, предпринимателям следует внимательно изучить ее особенности и ограничения, чтобы оценить все возможные последствия и выбрать наиболее подходящий режим налогообложения.

Литература

1. Засорин С.В. 1С: Упрощенная система налогообложения. Секреты работы. М.: БХВ-Петербург, 2021. 107 с.
2. Касьянова Г.Ю. Патентная система налогообложения. М.: АБАК, 2022. 104 с.
3. Книга учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения с изм. и доп. на 2016 год. М.: Эксмо, 2021. 237 с.
4. Марчук М. Все об УСН (упрощенной системе налогообложения). М.: Питер, 2021. 104 с.
5. Нечитайло А.И. Бухгалтерский учет и налогообложение финансовых результатов в системе управления организаций. Учебное пособие. М.: Феникс, 2022. 288 с.
6. Новая книга учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения на 2013 год. М.: Эксмо, 2021. 238 с.

7. Петров М. Налоговая система и налогообложение в России. М.: Феникс, 2021. 238 с.

8. Терехин Р. С., Марчук М.В. Все об упрощенной системе налогообложения. М.: Питер, 2022. 128 с.

9. Ярославская О. Выбор предприятием наиболее эффективной системы налогообложения. М.: LAP Lambert Academic Publishing, 2020. 144 с.

References

1. Zasorin S.V. 1S: Uproshchennaya sistema nalogooblozheniya. Sekrety raboty. M.: BHV-Peterburg, 2021. 107 s.

2. Kas'yanova G.YU. Patentnaya sistema nalogooblozheniya. M.: ABAK, 2022. 104 s.

3. Kniga ucheta dohodov i raskhodov organizacij i individual'nyh predprinimatelej, primenyayushchih uproshchennuyu sistemu nalogooblozheniya s izm. i dop. na 2016 god. M.: Eksmo, 2021. 237 s.

4. Marchuk M. Vse ob USN (uproshchennoj sisteme nalogooblozheniya). M.: Piter, 2021. 104 s.

5. Nechitajlo A.I. Buhgalterskij uchet i nalogooblozhenie finansovyh rezul'tatov v sisteme upravleniya organizacij. Uchebnoe posobie. M.: Feniks, 2022. 288 s.

6. Novaya kniga ucheta dohodov i raskhodov organizacij i individual'nyh predprinimatelej, primenyayushchih uproshchennuyu sistemu nalogooblozheniya na 2013 god. M.: Eksmo, 2021. 238 s.

7. Petrov M. Nalogovaya sistema i nalogooblozhenie v Rossii. M.: Feniks, 2021. 238 s.

8. Terekhin R. S., Marchuk M.V. Vse ob uproshchennoj sisteme nalogooblozheniya. M.: Piter, 2022. 128 s.

9. YAroslavskaya O. Vybor predpriyatiem naibolee effektivnoj sistemy nalogooblozheniya. M.: LAP Lambert Academic Publishing, 2020. 144 s.

DOI: 10.54861/27131211_2023_12_20

Специальность ВАК: 5.2.6

УДК 334.726

ИННОВАЦИОННЫЕ ПОДХОДЫ К УПРАВЛЕНИЮ КРУПНЫМИ МЕЖДУНАРОДНЫМИ КОМПАНИЯМИ

Мохи Эддин Хусам, директор, Филиал АО «ЛЦ ЯТЦ», г. Каир, Египет

Яшин С.Н., доктор экономических наук, Национальный исследовательский Нижегородский государственный университет им. Н.И. Лобачевского, г. Нижний Новгород, Россия

Аннотация. В современном мире в условиях глобализации международные компании сталкиваются с многочисленными проблемами обеспечения эффективности управления собственной деятельностью. Быстрый темп технологического прогресса, изменение потребительских предпочтений и сложная нормативно-правовая база представляют собой лишь некоторые из препятствий, которые приходится преодолевать для сохранения рыночных позиций. Практика управления в крупных международных компаниях значительно изменилась за последние годы под влиянием технологических достижений и изменений рынка, следовательно, чтобы оставаться конкурентоспособными организации должны адаптироваться к новым инновационным системам управления, обеспечивающим достижение устойчивости, цифровой трансформации, а также позволяющим внедрить проектное управление и кросс-культурный менеджмент, что требует значительных финансовых ресурсов и готовности принять изменения. Данная статья посвящена рассмотрению некоторых ключевых проблем, с которыми международные компании сталкиваются при управлении своей

деятельностью. Авторами представлены подходы к управлению крупными международными компаниями. Показано, что ключевыми инновационными аспектами менеджмента в крупных международных компаниях являются инновации, устойчивое развитие, многообразие и инклюзивность, управление проектами (проектный менеджмент), межкультурный менеджмент (кросс-культура), а также цифровая трансформация.

Ключевые слова: инновационный менеджмент, управленческие инновации, устойчивое развитие, кросс-культурный менеджмент, цифровая трансформация.

INNOVATIVE APPROACHES TO MANAGING LARGE INTERNATIONAL COMPANIES

Mohi Eddin Husam, Director, Branch of JSC «LC NFC», Cairo, Egypt

Yashin S.N., Doctor of Economics, Lobachevsky National Research Nizhny Novgorod State University, Nizhny Novgorod, Russia

Abstract. In the modern world, in the context of globalization, international companies face numerous problems of ensuring the effectiveness of managing their own activities. The rapid pace of technological progress, changing consumer preferences and a complex regulatory framework are just some of the obstacles that have to be overcome to maintain market positions. Management practices in large international companies have changed significantly in recent years under the influence of technological advances and market changes, therefore, in order to remain competitive, organizations must adapt to new innovative management systems that ensure sustainability, digital transformation, and also allow the introduction of project management and cross-cultural management, which requires significant financial resources and willingness to accept changes. This article is devoted to the consideration of some of the key problems that international companies face when managing their activities. The authors present approaches to

managing large international companies. It is shown that the key innovative aspects of management in large international companies are innovation, sustainable development, diversity and inclusivity, project management (project management), intercultural management (cross-culture), as well as digital transformation.

Keywords: innovation management, managerial innovations, sustainable development, cross-cultural management, digital transformation.

JEL classification: G30, M14, D25.

Для цитирования: *Мохи Эддин Хусам, Яшин С.Н. Инновационные подходы к управлению крупными международными компаниями // Прогрессивная экономика. 2023. № 12. С. 20–38.*

Введение

Оживление экономики невозможно без наполнения сферы производства реальным капиталом. Для кардинального решения вопроса активизации инвестиционной деятельности необходимы меры для решения проблем обеспечения макроэкономической стабильности и интеграции национального хозяйства в мировую экономическую систему. В условиях современной России, экономика которой сталкивается с тенденцией к спаду, данная проблема является достаточно сложной.

Обоснованный выбор стратегии государства, направленный на рациональное использование ресурсов и целесообразный процесс открытия границ, побуждает ученых определять, что прогноз экономического роста будет положительным. Международные экономические связи являются фактором роста экономики государства и, что немаловажно, способствуют интенсификации развития интеграционных процессов в мировом экономическом пространстве.

Относительно деятельности крупных международных компаний на территории России и форм ее осуществления следует отметить, что

законодательством на территории Россий для них установлен национальный режим инвестиционной и другой хозяйственной деятельности. Роль крупных международных компаний в экономике государства обусловливается усилением процесса регулирования и ответственности государственных органов за состояние и развитие иностранного субъекта хозяйственной деятельности, расположенного в стране.

Международным компаниям приходится иметь дело со сложной нормативно-правовой средой в разных странах. Каждая страна имеет свой собственный набор законов и правил, регулирующих деловые операции, что может создать серьезные проблемы с соблюдением требований для международных компаний. Для соблюдения этих правил требуется глубокое понимание местных законов и обычаев, а также прочные отношения с местными властями.

Одной из самых больших проблем, с которыми сталкиваются международные компании, является необходимость адаптироваться к быстро меняющимся технологическим достижениям. С ростом цифровизации и автоматизации компании должны постоянно инвестировать в новые технологии, чтобы оставаться конкурентоспособными. Это требует значительных финансовых ресурсов и готовности принять изменения. Кроме того, международным компаниям также приходится ориентироваться в сложностях различных технологических инфраструктур и правил в разных странах, что может еще больше усложнить их деятельность.

Еще одна проблема, с которой сталкиваются международные компании, – это необходимость понимать меняющиеся потребительские предпочтения и реагировать на них. В современном взаимосвязанном мире потребители имеют доступ к широкому спектру продуктов и услуг со всего мира. Это привело к усилению конкуренции и большему акценту на персонализированный опыт. Международные компании должны иметь возможность быстро адаптировать свои продукты и услуги для

удовлетворения растущих потребностей покупателей на различных рынках, сохраняя при этом согласованность в своих глобальных операциях.

Различные аспекты менеджмента в крупных международных компаниях стали предметом изучения многих исследователей [3; 4; 5; 6; 9], научные труды которых охватывают большинство вопросов формирования механизмов развития международных экономических связей. Впрочем, изучение проблемы нельзя считать всесторонним. Недостаточно проработанным остается вопрос менеджмента в крупных международных компаниях. Следовательно, целью данной статьи является исследование новых аспектов менеджмента в крупных международных компаниях.

Результаты и обсуждение

I. Инновации. Инновации являются движущей силой на мировом рынке. В сегодняшней быстро меняющейся и конкурентной бизнес-среде компании, которые не в состоянии внедрять инновации, рискуют остаться позади. Сущность инноваций заключается в их способности создавать новые продукты, услуги и процессы, отвечающие меняющимся потребностям и запросам потребителей. Одной из ключевых причин, почему инновации необходимы для успеха на мировом рынке, является их способность отличать компанию от конкурентов. На переполненном рынке, где продукты и услуги часто похожи, компаниям необходимо найти способы выделиться. Инновации позволяют компаниям разрабатывать уникальные предложения, которые привлекают внимание потребителей и выделяют их среди конкурентов. Например, инновационный подход Apple [8] к дизайну продуктов и пользовательскому опыту помог ей стать одной из самых ценных компаний в мире.

Кроме того, инновации также имеют решающее значение для стимулирования роста и прибыльности. Постоянно внедряя новые и улучшенные продукты, компании могут привлечь новых клиентов и сохранить существующих, что приводит к увеличению продаж и доходов, что способствует успеху компании на мировом рынке. Кроме того,

инновационные процессы позволяют современным предприятиям работать более эффективно, сокращать затраты и улучшать свою прибыль.

Инновации также играют решающую роль в решении социальных проблем и стимулировании позитивных изменений. Так, компании, которые инвестируют в устойчивые технологии или разрабатывают решения для актуальных социальных проблем, не только способствуют улучшению социально-экономических аспектов, но и получают конкурентное преимущество на рынке. Потребители все чаще демонстрируют высокий уровень лояльности к брендам, которые в наибольшей степени соответствуют их ценностям и оказывают положительное влияние на общество.

Таким образом, инновации становятся важным фактором успеха на мировом рынке. Крупные международные компании все больше инвестируют в исследования и разработки, чтобы способствовать культуре инноваций. Они осознают, что для того, чтобы оставаться впереди, требуется постоянное совершенствование и способность быстро адаптироваться к изменяющимся потребностям клиентов. Например, политика Google «20% времени» позволяет сотрудникам тратить пятую часть своего рабочего времени на личные проекты, что привело к таким прорывным инновациям, как Gmail и Google Maps (Google, 2021) [10]. Поощряя творчество и принятие рисков, данные компании создают среду, благоприятную для инноваций.

II. Устойчивость. В последние годы устойчивое развитие приобрело известность, как ключевой аспект управления в крупных международных компаниях, а данный сдвиг в парадигме обусловлен растущим осознанием влияния бизнеса на окружающую среду, общество и экономику. В результате компании все чаще осознают необходимость внедрения устойчивых практик, чтобы обеспечить свой долгосрочный успех и внести вклад в более устойчивое будущее.

Одной из ключевых причин, почему устойчивое развитие стало приоритетом для крупных международных компаний, является растущее признание экологических проблем, стоящих перед миром. Изменение

климата, истощение ресурсов и загрязнение окружающей среды – это лишь некоторые из проблем, которые угрожают здоровью нашей планеты. Будучи основной причиной возникновения этих проблем, предприятия обязаны принять меры по смягчению своего воздействия на окружающую среду. Это включает в себя сокращение выбросов углекислого газа, минимизацию отходов и загрязнения, а также сохранение природных ресурсов.

Помимо экологических проблем, растет осознание социальных и экономических последствий предпринимательской деятельности. Крупные международные компании имеют значительное влияние на местные сообщества и экономику, и они несут ответственность за то, чтобы их деятельность приносила пользу обществу в целом. Это включает в себя продвижение справедливой трудовой практики, поддержку местных сообществ и содействие устойчивому экономическому развитию.

Кроме того, устойчивое развитие также стало важным фактором для крупных международных компаний из-за изменения ожиданий потребителей. Сегодняшние потребители все больше осознают экологическое и социальное воздействие продуктов, которые они покупают, и они с большей вероятностью будут поддерживать предприятия, демонстрирующие приверженность устойчивому развитию. Таким образом, компании, которые отдают приоритет устойчивому развитию, имеют больше возможностей для привлечения клиентов и повышения лояльности к бренду.

Устойчивое развитие приобрело известность как ключевой аспект управления в крупных международных компаниях из-за растущей заботы об окружающей среде и ожиданий заинтересованных сторон. Эти организации внедряют устойчивые методы во всех своих цепочках создания стоимости, чтобы свести к минимуму свое воздействие на окружающую среду и максимизировать социальное воздействие. Например, План устойчивого развития Unilever направлен на снижение воздействия на окружающую среду при одновременном улучшении жизни одного миллиарда человек к 2020 году (Unilever, 2021). Интегрируя принципы устойчивого развития в свои основные

стратегии, эти компании демонстрируют свою приверженность принципам ответственного ведения бизнеса [13].

III. Разнообразие и инклюзивность. В настоящее время большее внимание уделяется многообразию и инклюзивности в корпоративном управлении. Крупные компании все больше осознают важность создания разнообразной и инклюзивной рабочей среды не только по этическим соображениям, но и из-за ощутимых преимуществ, которые это приносит для их прибыли. Этот сдвиг в фокусе является отражением меняющихся социальных норм и ожиданий, а также признанием ценности, которую многообразие привносит в организацию.

Одна из ключевых причин, по которой крупные компании отдают приоритет разнообразию и инклюзивности в своей системе управления, заключается в том, что это, как было доказано, оказывает положительное влияние на эффективность бизнеса. Исследования показали, что разнообразные команды более изобретательны и лучше решают проблемы, что приводит к более эффективному принятию решений и, в итоге, к лучшим финансовым результатам. Исследование McKinsey & Company показало, что компании с более разнообразной командой руководителей на 21% чаще получают прибыль выше среднего.

Кроме того, приоритет многообразия и инклюзивности в управлении помогает компаниям привлекать и удерживать лучшие таланты. На современном конкурентном рынке труда сотрудники все чаще ищут работодателей, которые ценят многообразие и создают инклюзивную рабочую среду. Отдавая приоритет разнообразию и инклюзивности, крупные компании могут позиционировать себя в качестве предпочтительных работодателей, что может помочь им привлечь более широкий круг квалифицированных кандидатов.

В дополнение к экономическому обоснованию многообразия и инклюзивности, у крупных компаний также есть моральный долг уделять приоритетное внимание этим ценностям при внедрении управления. Как

организации, обладающие значительным влиянием и ресурсами, они обязаны подавать пример и способствовать созданию более справедливого общества. Содействуя многообразию и инклюзивности в своих рядах, они могут способствовать позитивным изменениям в обществе в целом.

Стоит также отметить, что придание приоритета многообразию и инклюзивности в управлении может помочь крупным компаниям снизить риски, связанные с дискриминацией и притеснениями. Развивая инклюзивную культуру, в которой все сотрудники чувствуют себя ценными и уважаемыми, организации могут снизить вероятность возникновения юридических проблем, возникающих из-за дискриминационной практики [11].

Признавая преимущества различных взглядов и инклюзивных рабочих мест, крупные международные компании отдают приоритет разнообразию и инклюзивности в своей практике управления. Они понимают, что разнообразие команд способствует улучшению процессов принятия решений и расширению инновационных возможностей. Например, Microsoft реализовала различные инициативы, такие как программы обучения бессознательной предвзятости и группы ресурсов для сотрудников, чтобы способствовать разнообразию (Microsoft, 2021) [12]. Создавая инклюзивную культуру, эти компании привлекают и удерживают лучших специалистов из разных слоев общества, что в конечном итоге способствует успеху организации.

IV. Проектное управление. Управление проектами (проектный менеджмент) – это дисциплина планирования, организации и управления ресурсами для успешного завершения конкретных целей и задач проекта. Это важнейший аспект любой организации, поскольку он гарантирует, что проекты будут выполнены вовремя, в рамках бюджета и с желаемым качеством. Сущность управления проектами заключается в его способности эффективно координировать и контролировать все аспекты проекта, от его инициирования до закрытия.

Проектный менеджмент активно используется в управлении крупными международными компаниями как наиболее эффективный метод, обеспечивающий поэтапное внедрение новых направлений деятельности и способствующий повышению конкурентоспособности с точки зрения О.В. Никулиной и Н.С. Малковой [5]. По мнению Л.В. Алешина, В.М. Аншина и К.А. Багратиони, проектное управление успешно применяется в различных сферах экономической деятельности, в частности в крупных международных компаниях, что приводит к появлению новых форм организации, планирования и контроля. Такая оптимизация позволяет снизить затраты, повысить эффективность и внести существенные изменения в производственный процесс [1]. Управление проектами имеет высокий потенциал в обеспечении способности конкурировать на мировом рынке [5]. О.В. Никулина и Н.С. Малкова считают, что управление проектами становится особенно актуальным в деятельности ведущих крупных международных компаний. Реализация проектного управления предполагает использование специальных методов и инструментов управления, которые могут помочь международным компаниям более эффективно организовывать деятельность на новых рынках, создавать новые производственные мощности в разных странах, выстраивать системы логистики и коммуникаций с деловыми партнерами в периоды глобального кризиса. экономические кризисы [4].

V. Кросс-культура. Межкультурный менеджмент является важнейшим аспектом современной глобализированной бизнес-среды. По мере того, как компании расширяют свою деятельность за рубежом, они сталкиваются с разнообразным спектром культур, языков и обычаев. Чтобы эффективно преодолевать эти различия и преуспевать на мировом рынке, менеджерам важно понимать суть межкультурного менеджмента.

Суть межкультурного менеджмента заключается в способности эффективно управлять и использовать культурное разнообразие внутри организации. Это предполагает понимание и уважение различий в ценностях, убеждениях, стилях общения и методах работы, существующих в разных

культурах. Это также требует разработки стратегий для построения доверия, сотрудничества и эффективного общения между сотрудниками разных культур.

Межкультурная коммуникация играет решающую роль в деятельности крупных международных компаний. Разрушение межкультурной коммуникации – серьезная проблема, которая возникает задолго до того, как участники деловых отношений начинают замечать различия в традициях и моделях поведения между разными культурами. Межкультурный менеджмент является важнейшим компонентом системы управления персоналом и может помочь устранить нарушения межкультурной коммуникации. Внедряя межкультурный менеджмент, компании могут разрабатывать методы обучения эффективному управлению бизнесом в различных культурных контекстах, что в конечном итоге предотвращает межкультурные конфликты [2].

Сегодня глобальные процессы ускоряются, что приводит к значительному увеличению влияния кросс-культурного менеджмента на управление человеческими ресурсами в крупных международных компаниях. Разнообразие языков, культурных традиций и привычек делает ведение бизнеса и реализацию крупных проектов трудоемкими. В результате на рынке труда предпочтение отдается специалистам, способным быстро адаптироваться к различной культурной среде. Согласно современным международным принципам управления, культура считается ценным организационным ресурсом, а культурные характеристики обеспечивают уникальные организационные знания, которые помогают решать межкультурные проблемы [2].

Культурные особенности в системе менеджмента– это важный резерв для развития организации, и сотрудники международных организаций рассматриваются как их главное конкурентное преимущество. Обучение межкультурному менеджменту, особенно в крупных международных компаниях, проводится с использованием следующих методов [6]:

– межкультурное образование включает изучение литературы, документальных фильмов и посещение лекций, чтобы минимизировать культурный шок при знакомстве с новой культурой;

– межкультурная ориентация основана на заранее определенных поведенческих элементах, иллюстрирующих взаимодействие между представителями разных культур;

– межкультурное обучение предполагает активное обучение и непосредственную близость к бизнес-среде. Этот метод помогает людям подготовиться и преодолеть культурный шок, одновременно приобретая практические навыки межкультурного взаимодействия [2].

VI. Цифровая трансформация. Цифровая трансформация крупных международных компаний – важнейший процесс, предполагающий интеграцию цифровых технологий во все аспекты бизнес-операций. Эта трансформация необходима компаниям, чтобы оставаться конкурентоспособными в сегодняшней быстро развивающейся бизнес-среде. В условиях растущей зависимости от технологий и растущего спроса на цифровые решения, компании должны адаптироваться к этим изменениям, чтобы оставаться актуальными и успешными.

Одним из ключевых аспектов цифровой трансформации для крупных международных компаний является внедрение новых технологий и инструментов для повышения эффективности и производительности. Это включает в себя внедрение передовой аналитики данных, искусственного интеллекта, машинного обучения и систем автоматизации для оптимизации процессов и принятия обоснованных решений. Используя эти технологии, компании могут получить ценную информацию о своей деятельности, поведении клиентов и тенденциях рынка, что позволит им принимать более стратегические бизнес-решения.

Кроме того, цифровая трансформация позволяет крупным международным компаниям улучшить качество обслуживания клиентов, обеспечивая персонализированное и бесперебойное взаимодействие по

различным каналам. С развитием электронной коммерции и онлайн-платформ клиенты ожидают высокого уровня удобства и доступности при взаимодействии с бизнесом. Благодаря цифровой трансформации компании могут создавать многоканальные возможности, отвечающие потребностям и предпочтениям своих клиентов, что приводит к повышению удовлетворенности и лояльности.

Цифровая трансформация играет решающую роль, позволяя крупным международным компаниям адаптироваться к меняющейся динамике рынка и потребительским требованиям. Применяя цифровые инновации, компании могут быстро реагировать на изменения на рынке, быстрее запускать новые продукты или услуги и опережать конкурентов. Такая гибкость необходима в современной быстро меняющейся бизнес-среде. Оставаться там, где это необходимо, имеет решающее значение для долгосрочного успеха [14].

Стремительное развитие технологий потребовало цифровой трансформации крупных международных компаний. Чтобы оставаться конкурентоспособными, эти организации используют новейшие технологии, такие как искусственный интеллект, анализ больших данных и облачные вычисления с целью оптимизации операций и повышения качества обслуживания клиентов. Например, использование Amazon передовых алгоритмов для управления запасами и персонализированных рекомендаций произвело революцию в индустрии электронной коммерции (Amazon, 2021) [7]. Благодаря цифровой трансформации эти компании получают конкурентное преимущество на мировом рынке.

Чтобы преодолеть эти проблемы, международные компании должны принять стратегический подход к эффективному управлению своей деятельностью. Это включает в себя инвестиции в передовые технологии, которые могут оптимизировать процессы и повысить эффективность глобальных операций. Кроме того, для этих компаний крайне важно уделять первоочередное внимание пониманию местных рынков и потребительских

предпочтений, чтобы соответствующим образом адаптировать свои продукты и услуги.

Более того, построение прочных отношений с местными партнерами и властями может помочь международным компаниям более эффективно ориентироваться в сложной нормативно-правовой среде. Тесно сотрудничая с местными заинтересованными сторонами, эти компании могут получить ценную информацию о местных обычаях и правилах, а также укрепить доверие в сообществах, в которых они работают.

В заключение международные компании сталкиваются с многочисленными проблемами в эффективном управлении своей деятельностью в современном глобализованном мире. Эти препятствия – от навигации в сложной нормативно-правовой среде до адаптации к быстро меняющимся потребительским предпочтениям – требуют стратегического подхода, отдающего приоритет инновациям, адаптивности и прочным отношениям с местными заинтересованными сторонами. Решая эти проблемы, международные компании могут добиться успеха на все более взаимосвязанном глобальном рынке. Крупные международные компании постоянно адаптируют свои методы управления к новым аспектам, возникающим в результате глобализации, технологических достижений и меняющейся динамики рынка.

Таким образом, важными аспектами менеджмента международных компаний являются преодоление трудностей межкультурной коммуникации, реализация проектного управления, инновации, устойчивость, разнообразие и инклюзивность, а также цифровая трансформация и включение этих аспектов в свои стратегии и операции. При этом, стоит сказать, что данные аспекты взаимосвязаны между собой, и только при этом крупные международные компании могут ориентироваться в сложностях глобального делового ландшафта, способствуя росту и успеху. Для внедрения данного подхода на российских предприятиях необходимо учитывать и реализовать в совокупности все эти инновационные подходы.

Заключение

На основании проведенного исследования новых аспектов менеджмента в крупных международных компаниях, авторами сделаны следующие выводы:

1. Инновации становятся незаменимым элементом успеха на мировом рынке. Инновации позволяет компаниям отличаться от конкурентов, стимулировать рост и прибыльность, решать социальные проблемы, адаптироваться к меняющейся динамике рынка и опережать разрушительные силы. Современные международные предприятия должны уделять первоочередное внимание инновациям, как основному компоненту своей стратегии, если они хотят процветать в сегодняшней высококонкурентной среде.

2. Устойчивое развитие представляет собой ключевой аспект управления в крупных международных компаниях вследствие необходимости защиты окружающей среды, обеспечения соблюдения социальной ответственности, удовлетворения ожиданий потребителей, а также достижения финансовых выгод и долгосрочного успеха. Отдавая приоритет устойчивому развитию в своей деятельности, современные международные компании не только вносят вклад в более устойчивое будущее, но и создают условия для дальнейшего роста на глобальном рынке.

3. Многообразия и инклюзивность, а также придание приоритета многообразию и инклюзивности в процессе управления крупными компаниями имеет важное значение как по этическим причинам, так и исходя из экономических предпосылок. Создавая разнообразную и инклюзивную рабочую среду, международные организации могут повысить свою производительность, привлечь лучших специалистов, эффективно управлять рисками и внести вклад в построение более справедливой общественной системы. Поскольку ожидания общества продолжают меняться, вполне вероятно, что значение этой тенденции для крупных компаний по всему миру будет только возрастать.

4. Управление проектами заключается в способности эффективно планировать, организовывать, координировать, контролировать и отслеживать все аспекты проекта от его инициирования до закрытия. Устанавливая четкие цели, эффективно распределяя ресурсы, эффективно взаимодействуя, активно управляя рисками и обеспечивая контроль качества на протяжении всего процесса, менеджеры проектов могут обеспечить успешные результаты.

5. Межкультурный менеджмент, который заключается в использовании культурного разнообразия внутри организации, а также в адаптации к различным культурным контекстам, в которых работает международная компания – становится частью разработки стратегии эффективного общения, адаптации лидерства. Создавая инклюзивную рабочую среду, менеджеры могут успешно преодолевать сложности межкультурного управления, а овладение межкультурным менеджментом имеет важное значение для успеха в современном деловом мире.

6. Цифровая трансформация заключается в способности стимулировать инновации, повышать эффективность, улучшать качество обслуживания клиентов, адаптироваться к изменениям рынка, способствовать сотрудничеству и трансформировать организационную культуру.

Применение данных подходов позволяет международным компаниям успешно преодолевать негативные тенденции спада деловой активности, а также способствует созданию благоприятных условий развития в глобальной экономике. Отметим также, что умение работать в сложной нормативно-правовой среде и умение адаптироваться к быстроменяющимся потребительским предпочтениям – являются ключевыми элементами систем управления международных организаций.

Литература

1. Алешин Л.В., Аньшин В.М., Багратиои К.А. Управление проектами: фундаментальный курс: учебник М.: Изд. дом Высшей школы экономики, 2017. 620 с.

2. Ищенко А.И. Проблемы и конфликты кросс-культурного менеджмента // Скиф. 2021. № 2 (54). С. 185–188.

3. Кучеров Е.В. Совершенствование международного менеджмента на основе гибкого метода принятия решений // Культура и экология – основы устойчивого развития России. Международный форум, Екатеринбург: Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н. Ельцина, 2020. С. 265–269.

4. Никулина О.В., Малкова Н.С. Методы управления проектами в системе менеджмента крупных международных компаний // Структурные преобразования экономики территорий: в поиске социального и экономического равновесия. Сборник статей научно-практической конференции. Курск: ЗАО «Университетская книга», 2019. С. 223–227.

5. Никулина О.В., Малкова Н.С. Обоснование необходимости применения проектного управления для формирования эффективной системы менеджмента международной компании // Экономика устойчивого развития. 2019. № 3 (39). С. 50–55.

6. Яшин С.Н., Туккель И.Л., Кошелев Е.В., Захарова Ю.В. Экономика и финансовое обеспечение инновационной деятельности Учебник. Нижегородский гос. ун-т им. Н. И. Лобачевского, Нац. исслед. ун-т. Нижний Новгород: Издательство Нижегородского госуниверситета, 2016. - 709 с.

7. About Amazon - Our Company // Amazon. URL https://www.aboutamazon.com/.

8. Christensen C.M., Raynor M.E., McDonald R., What Is Disruptive Innovation Harvard Business Review, 2015. P. 44–53.

9. Eiteman D.K., Stonenil A.I. Multinational Business Finance. Boston, San Francisco, New York: AW Publishing, 2007. 701 p.

10. Our Culture - 20% Time // Google. URL https://careers.google.com/working-at-google/our-culture/.

11. Why Diversity Matters. // McKinsey & Company. URL https://www.mckinsey.com/business-functions/organization/our-insights/why-diversity-matters.

12. Microsoft Dive // Microsoft. URL https://www.microsoft.com/en-us/diversity/beyond-microsoft/default.aspx?activetab=technology%3aprimaryr2.

13. Unilever Annual Report // Unilever. URL https://www.unilever.com/files/92ui5egz/production/75f31d18a2219004f4afe03e37ccd2a3b383472f.pdf.

14. Westerman G., Bonnet D., McAfee A. Leading Digital: Turning Technology Into Business Transformation. Harvard Business Review Press. 2014. 303 p.

References

1. Aleshin L.V., An'shin V.M., Bagratioi K.A. Upravlenie proektami: fundamental'nyj kurs: uchebnik M.: Izd. dom Vysshej shkoly ekonomiki, 2017. 620 s.

2. Ishchenko A.I. Problemy i konflikty kross-kul'turnogo menedzhmenta // Skif. 2021. № 2 (54). S. 185–188.

3. Kucherov E.V. Sovershenstvovanie mezhdunarodnogo menedzhmenta na osnove gibkogo metoda prinyatiya reshenij // Kul'tura i ekologiya – osnovy ustojchivogo razvitiya Rossii. Mezhdunarodnyj forum, Ekaterinburg: Ural'skij federal'nyj universitet imeni pervogo Prezidenta Rossii B.N. El'cina, 2020. S. 265–269.

4. Nikulina O.V., Malkova N.S. Metody upravleniya proektami v sisteme menedzhmenta krupnyh mezhdunarodnyh kompanij // Strukturnye preobrazovaniya ekonomiki territorij: v poiske social'nogo i ekonomicheskogo ravnovesiya. Sbornik statej nauchno-prakticheskoj konferencii. Kursk: ZAO «Universitetskaya kniga», 2019. S. 223–227.

5. Nikulina O.V., Malkova N.S. Obosnovanie neobhodimosti primeneniya proektnogo upravleniya dlya formirovaniya effektivnoj sistemy menedzhmenta mezhdunarodnoj kompanii // Ekonomika ustojchivogo razvitiya. 2019. № 3 (39). S. 50–55.

6. YAshin S.N., Tukkel' I.L., Koshelev E.V., Zaharova YU.V. Ekonomika i finansovoe obespechenie innovacionnoj deyatel'nosti Uchebnik. Nizhegorodskij gos. un-t im. N. I. Lobachevskogo, Nac. issled. un-t. Nizhnij Novgorod: Izdatel'stvo Nizhegorodskogo gosuniversiteta, 2016. - 709 s.

7. About Amazon - Our Company // Amazon. URL https://www.aboutamazon.com/.

8. Christensen C.M., Raynor M.E., McDonald R., What Is Disruptive Innovation Harvard Business Review, 2015. P. 44–53.

9. Eiteman D.K., Stonenil A.I. Multinational Business Finance. Boston, San Francisco, New York: AW Publishing, 2007. 701 p.

10. Our Culture - 20% Time // Google. URL https://careers.google.com/working-at-google/our-culture/.

11. Why Diversity Matters. // McKinsey & Company. URL https://www.mckinsey.com/business-functions/organization/our-insights/why-diversity-matters.

12. Microsoft Dive // Microsoft. URL https://www.microsoft.com/en-us/diversity/beyond-microsoft/default.aspx?activetab=technology%3aprimaryr2.

13. Unilever Annual Report // Unilever. URL https://www.unilever.com/files/92ui5egz/production/75f31d18a2219004f4afe03e37ccd2a3b383472f.pdf.

14. Westerman G., Bonnet D., McAfee A. Leading Digital: Turning Technology Into Business Transformation. Harvard Business Review Press. 2014. 303 p.

DOI: 10.54861/27131211_2023_12_39

Специальность ВАК: 5.2.5

УДК 339.9

ПОТЕНЦИАЛ ИНДИИ В КОНТЕКСТЕ ВНЕШНЕЙ ТОРГОВЛИ РОССИИ

Куликова И.В., кандидат экономических наук, доцент, Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)», г. Ростов-на-Дону, Россия

Соленая С.В., кандидат экономических наук, доцент, Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)», г. Ростов-на-Дону, Россия

Андрющенко К.Д., ассистент, Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)», г. Ростов-на-Дону, Россия

Аннотация. Целью статьи является выявление перспективных направлений диверсификации российского импорта из Индии и предложение рекомендаций для обеспечения баланса в торгово-экономических отношениях России и Индии. Ретроспективный анализ динамики торговых отношений между Россией и Индией показал, что в период до 2022 года развитие сотрудничества продвигалось относительно медленно вследствие отсутствия сухопутной границы. Однако в 2022 году были созданы благоприятные условия для увеличения российско-индийского товарооборота и усиления торговых связей, основанных на взаимных интересах и стратегическом партнерстве. Существенный рост объемов взаимной торговли, а также переход на национальные валюты представляют как возможность, так и вызов для экономики России, поскольку в условиях торгового профицита российские экспортеры накапливают низколиквидную индийскую валюту, конвертация

которой затруднительна из-за волатильности курса и высоких потерь. Для решения данной проблемы предлагается стратегия устранения дисбаланса через третьи страны, с которыми у России имеются внешнеторговые отношения и которые принимают индийскую валюту в качестве средства платежа. Также целесообразно увеличить импорт товаров в Россию из Индии, где в качестве наиболее перспективных направлений являются поставки фармацевтических препаратов, сельскохозяйственной продукции, электроники и автозапчастей. Получен вывод, что раскрытию потенциала внешнеторговых отношений способствует инвестиционное сотрудничество, проведение совместных исследований и разработок, обучение и подготовка кадров, участие в совместных инфраструктурных проектах и предоставление привилегий индийским экспортерам.

Ключевые слова: внешнеторговые отношения, российско-индийское сотрудничество, Россия и Индия, развитие внешней торговли.

INDIA'S POTENTIAL IN THE CONTEXT OF RUSSIA'S FOREIGN TRADE

Kulikova I.V., Candidate of Economic Sciences, Associate Professor, Rostov State University of Economics (RINH), Rostov-on-Don, Russia

Solenaya S.V., Candidate of Economic Sciences, Associate Professor, Rostov State University of Economics (RINH), Rostov-on-Don, Russia

Andryushchenko K.D., assistant, Rostov State University of Economics (RINH), Rostov-on-Don, Russia

Abstract. The purpose of the article is to identify promising areas for the diversification of Russian imports from India and to offer recommendations for ensuring a balance in trade and economic relations between Russia and India. A retrospective analysis of the dynamics of trade relations between Russia and India showed that in the period up to 2022, the development of cooperation progressed

relatively slowly due to the absence of a land border. However, in 2022, favorable conditions were created to increase Russian-Indian trade turnover and strengthen trade ties based on mutual interests and strategic partnership. A significant increase in mutual trade volumes, as well as the transition to national currencies, represent both an opportunity and a challenge for the Russian economy, since in conditions of a trade surplus, Russian exporters accumulate low-liquid Indian currency, the conversion of which is difficult due to exchange rate volatility and high losses. To solve this problem, a strategy is proposed to eliminate the imbalance through third countries with which Russia has foreign trade relations and which accept Indian currency as a means of payment. It is also advisable to increase imports of goods to Russia from India, where the most promising areas are the supply of pharmaceuticals, agricultural products, electronics and auto parts. It was concluded that the disclosure of the potential of foreign trade relations is facilitated by investment cooperation, joint research and development, education and training, participation in joint infrastructure projects and the granting of privileges to Indian exporters.

Keywords: foreign trade relations, Russian-Indian cooperation, Russia and India, development of foreign trade.

JEL classification: B17, F13, O24.

Для цитирования: *Куликова И.В., Соленая С.В., Андрющенко К.Д. Потенциал Индии в контексте внешней торговли России // Прогрессивная экономика. 2023. № 12. С. 39–51.*

Введение

Экономика России подвергается негативному воздействию санкций, охватывающих финансовый, энергетический, авиационный, топливно-энергетический секторы, а также ряд областей производства потребительских товаров. В текущих внешнеэкономических условиях сотрудничество России с

Индией становится фактором ослабления воздействия санкционной политики, применяемой в отношении России.

Товарооборот между Индией и Россией в 2022-2023 финансовом году достиг рекордного уровня в 44,4 млрд долларов, а Россия является пятым торговым партнером Индии после США, Китая, ОАЭ и Саудовской Аравии. Однако из этого объема только 2,8 млрд долларов приходится на экспорт Индии в Россию, и это снижающаяся цифра [12]. Дефицит Индии в торговле с Россией в настоящее время является вторым по объему после торговли с Китаем. Таким образом, в обозримом будущем перед двумя странами становится задача исправления торгового дисбаланса и диверсификации направлений и форматов экономического партнерства.

Целью настоящей статьи является выявление перспективных направлений диверсификации российского импорта из Индии и предложение рекомендаций для обеспечения баланса в торгово-экономических отношениях России и Индии.

Обзор литературы

В экономической науке торгово-экономические отношения между Россией и Индией являются актуальным предметом исследования, поскольку взаимоотношения между странами не осложнены конфликтами или неразрешимыми спорами, а сотрудничество в сферах политики, науки, военно-технического и культурного обмена внесло значительный вклад в развитие обеих наций. Так, с точки зрения Е.В. Сивак, Индия выступает в роли одного из самых устойчивых экономических партнеров России, а контакты между Россией и Индией основаны на нескольких предпосылках. Во-первых, отсутствие предыдущих конфликтов является основой для усиления торгово-экономического союза. Во-вторых, между государствами существует высокий уровень культурного и цивилизационного взаимопонимания [6].

Р.В. Науменко анализирует влияние пандемии на торгово-экономические связи Индии и России. Автором показано, что приостановка производственных мощностей в масштабе мировой экономики стала

причиной трансформации рыночного паритета. Это стало причиной избытка предложения в первой половине 2020 года, а отсутствие консенсуса между странами-членами ОПЕК и троекратное снижение цен на нефть отрицательно сказалось на российской экономике, усиливая мультипликативные эффекты. Воздействие пандемии на экономику Индии оказалось более сильным, поскольку ВВП на душу населения в 2020 году сократился на 8%, что почти в два раза превышает уровень сокращения развитых стран. Страна столкнулась со снижением розничной торговли и банкротством предприятий. С точки зрения автора, глобальная экономическая нестабильность, вызванная пандемией коронавируса, оказала деструктивное воздействие на торгово-экономические связи России и Индии, снизив объемы товарооборота и частично скорректировав структуру торговых операций (табл. 1) [5].

Таблица 1

Товарная структура экспорта из России в Индию, %

Товарная категория	2018	2020	Изменение, п.п.
Машины и оборудование	27,1	19,6	-7,5
Драгоценные камни, металлы	13,8	15,1	1,3
Продукция химической промышленности	11,6	17,3	5,7
Минеральные продукты	24,8	19,4	-5,4
Продовольственные товары	0,8	6,8	6
Лесная промышленность	5,1	4,2	-0,9
Прочие категории	16,8	17,6	0,8

Источник: составлено авторами по данным [5]

Анализ структуры российского экспорта в Индию показывает, что в 2020 году в сравнении в 2018 снижается доля машин и оборудования на 7,5 процентных пунктов, а доля минеральных продуктов сокращается на 5,4 процентных пункта. При этом растет доля продукции химической продукции (+5,7 п.п.) и доля продовольственных товаров (+6 п.п.). Также на основании представленных данных Р.В. Науменко делает вывод об отсутствии системных изменений в структуре российско-индийских торговых отношений [5].

В табл. 2 представлены данные о товарной структуре импорта из Индии в Россию, где производится сравнение структуры импорта, на основании чего делается вывод о взаимодополняемости торговых потоков в рамках отдельных групп товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности в 2018 и 2020 гг. Произошедшие изменения в структуре отражают эффекты пандемии, поскольку демонстрируют увеличение доли химической промышленности, где преобладает фармацевтическая продукция. Также наблюдается прирост доли машин и оборудования, а также изделий из металлов, однако ввоз продовольственных товаров и текстиля сократился [5].

Таблица 2

Товарная структура импорта в Россию из Индии, %

Товарная категория	2018	2020	Изменение, п.п.
Машины и оборудование	25,3	27,5	2,2
Продовольственные товары	21,5	18,2	-3,3
Продукция химической промышленности	30,6	33,3	2,7
Текстильные материалы	9,2	6,5	-2,7
Металлы и изделия из них	6,8	8,1	1,3
Прочее	6,6	6,4	-0,2

Источник: составлено авторами по данным [5]

Согласно данным за 2021 год, в структуре российского экспорта доля минеральных продуктов увеличилась до 30%, а доля машин и оборудования – до 20%. В структуре импорта из Индии преобладают: химическая продукция с долей 31,7%, машины и оборудование, доля которых возросла до 29,9%, а также продукты питания с долей 16,3% [4]. Вместе с тем А.Н. Спартак рассматривает аспекты торгово-экономического сотрудничества России и Индии. Автор отмечает, что Россия доминирует в поставках вооружений для индийской армии, на долю российских поставщиков в период с 2000 по 2022 гг. приходится 64-65% всего импорта, однако в последнее время увеличивается конкуренция с французскими военно-промышленными компаниями [7]. Согласно А.В. Агаповой и Т. Кхатри, Россия выступает в

качестве нетто-экспортера, на что указывает положительное сальдо торгового баланса [1].

Основываюсь на анализе современных публикаций, посвященных анализу торгово-экономического сотрудничества России и Индии, можно прийти к выводу, что потенциал взаимодействия между странами нуждается в раскрытии, а изменения в торгово-экономических отношениях, произошедшие вследствие экономических и политических трансформаций, требуют дополнительного уточнения и проведения глубокого анализа.

Материалы и методы

Методологическая основа исследования представлена логико-структурным анализом, синтезом, методами сравнительно-аналитического, системного анализа и графического моделирования. Материалами исследования являются данные Trading Economics, статистика Министерства торговли и промышленности Индии, а также аналитические материалы социально ориентированного нефинансового института развития «Фонд Росконгресс».

Результаты и обсуждение

В Концепции внешней политики России, обновленной в марте 2023 года, особое внимание уделяется Индии как одному из ключевых стратегических партнеров. В документе подчеркивается необходимость расширения сотрудничества с Индией в различных областях, включая торговлю, инвестиции и обмен технологиями.

Несмотря на то, что экономические отношения между Россией и Индией были ограниченными, произошедшие геополитические изменения создали условия для углубления сотрудничества. Как показано в таблице 3, санкции, введенные в отношении России в 2022 году, а также перенаправление энергетических потоков на Восток – привели к трансформациям в структуре российско-индийской внешней торговли. Так, в течение 2022 года Индия вытеснила Европу с позиции основного покупателя морской нефти из России, значительно увеличив импорт топливно-энергетических ресурсов с 2,3 млрд

долл. в 2021 году до 33,97 в млрд долл. в 2022 году. Индия, в свою очередь, экспортирует в Россию химическую продукцию, машины, оборудование, транспортные средства, продукты питания и сельскохозяйственное сырье [10].

Таблица 3

Показатели внешней торговли России и Индии

Год	Российский экспорт, млрд долл.	В т.ч. экспорт минерального топлива и масел, млрд долл.	Российский импорт, млрд долл.	Торговый баланс, млрд долл.
2017	7,98	1,99	2,14	5,84
2018	6,8	2,2	2,33	4,47
2019	6,23	2,87	2,87	3,36
2020	5,94	2,05	2,56	3,38
2021	8,7	2,3	3,33	5,37
2022	40,63	33,97	2,93	37,7

Источник: составлено авторами по данным [8; 9; 10]

Анализ показывает, что несмотря на то, что объем торговли между Индией и Россией существенно увеличился в 2022 году, масштабы взаимной торговли все еще относительно невысокие в сравнении с объемами торговых отношений Индии с Китаем и США. Так, объем двухсторонней торговли Индии с Китаем в 2022–2023 финансовом году составил 113,84 млрд долл. США, а общий объем торговли с США составил 129,41 млрд долл. США, что указывает на значительное неравенство в объеме торговли между Индией и Россией (см. табл. 4).

Таблица 4

Крупнейшие страны-импортеры и страны-экспортеры экономики Индии в 2022–2023 гг.

Импорт		Экспорт	
Страна	Объем импорта, млрд долл.	Страна	Объем импорта, млрд долл.
Китай	98,51	США	78,55
ОАЭ	53,23	ОАЭ	31,61
США	50,86	Нидерланды	21,62
Россия	46,21	Китай	15,33
Саудовская Аравия	42,04	Бангладеш	12,22

Источник: составлено авторами по данным [12]

Таким образом, произошедшее в 2022 году увеличение оборота торговли является благоприятным элементом сотрудничества между Россией и Индией. Однако важно отметить, что рост торгового обмена в основном обусловлен увеличением импорта нефти из России в Индию (см. рис 1). Поскольку экономика Индии является крупным потребителем первичной энергии и импортирует более 85% потребляемой нефти, дальнейший рост экспорта энергоносителей из России зависит от темпов экономического развития индийской экономики.

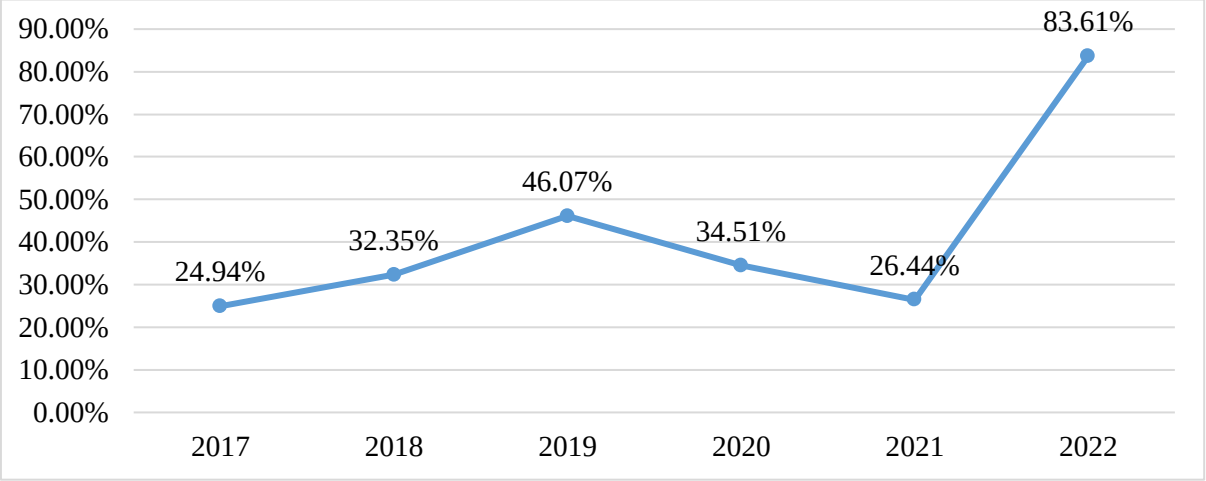


Рис. 1. Доля минерального топлива и масел в российско-индийском экспорте, %

Источник: составлено авторами по данным [9; 10]

В текущих условиях российско-индийское сотрудничество требует обеспечения достижения баланса в торговых отношениях, однако, согласно данным статистики, экономика Индии характеризуется отрицательным торговым балансом: объемы импорта превышают объемы экспорта [12]. Следовательно, увеличение импорта из Индии в Россию отвечает интересам российской стороны. В табл. 5 представлены ключевые товарные группы индийского экспорта. Несмотря на то, что Индия является экспортером нефтепродуктов, такие товары, как лекарственные препараты, телекоммуникационное оборудование, электрические машины и оборудование, автомобили и производственное оборудование, представляют

собой потенциальные направления для российского импорта. Также, согласно данным института развития «Фонд Росконгресс», двустороннее взаимодействие возможно в контексте развития горнодобывающей отрасли, гражданской авиации и судостроения [3].

Таблица 5

Ключевые товарные группы индийского экспорта

Товары	Апрель - октябрь 2022	Апрель - октябрь 2023	Темп прироста	Доля
Нефтепродукты	57,142	47,852	-16,26%	19,54%
Лекарственные составы, биологические препараты	11,2	12,32	10,00%	5,03%
Жемчуг, полудрагоценные камни	16,228	11,655	-28,18%	4,76%
Телекоммуникационное оборудование	6,089	8,722	43,24%	3,56%
Электрические машины и оборудование	6,152	7,224	17,43%	2,95%
Чугун и сталь	8,579	6,869	-19,93%	2,80%
Золото, золотые изделия	7,566	6,816	-9,91%	2,78%
Изделия из чугуна и стали	5,692	5,674	-0,32%	2,32%
Автомобили	4,915	4,93	0,31%	2,01%
Производственное оборудование	5,019	4,707	-6,22%	1,92%

Источник: составлено авторами по данным [12]

Необходимо стремиться к диверсификации российско-индийских торговых потоков, увеличивая объемы импорта высокотехнологичных товаров из Индии в том числе за счет создания механизмов стимулирования двусторонней торговли. Например, крайне важно поддерживать инвестиционное сотрудничество в секторе энергетики и создании инфраструктуры, поскольку инвестиции в Индию представляют собой возможности для размещения российского капитала [11]. Отметим, что проведение совместных исследований и разработок, обучение и подготовка кадров, участие в совместных инфраструктурных проектах и предоставление привилегий индийским экспортерам – представляют собой инструменты реализации потенциала российско-индийских внешнеэкономических отношений.

Заключение

Усиление экономического взаимодействия между Россией и Индией во многом обусловлено произошедшими в 2022 году геополитическими трансформациями и переориентацией энергетических потоков с европейского рынка на азиатские. Ретроспективный анализ показал, что ввиду отсутствия сухопутной границы, торговые отношений между Россией и Индией развивались вяло, однако именно в 2022 году были созданы необходимые условия для увеличения товарооборота. Обе страны стремятся усилить свои торговые связи, основываясь на взаимных интересах и стратегическом партнерстве.

Значительный рост взаимной торговли, а также переход на национальные валюты представляет собой как возможность, так и вызов, поскольку в условиях профицита торгового баланса российские компании накапливают запасы низколиквидной индийской валюты, что создает проблему обратного перевода рупий в российскую экономику из-за нестабильности курса и высоких потерь при конвертации.

Для решения данной проблемы перспективным инструментом является реализация стратегии устранения дисбаланса через третьи страны, с которыми у России уже есть импортно-экспортные отношения и в которых принимается индийская валюта. Также для России необходимо увеличить импорт товаров из России, чтобы обеспечит достижение баланса во внешнеторговых отношениях. Перспективными направлениями развития торгово-экономических отношений являются поставки фармацевтических препаратов, сельскохозяйственной продукции, электроники и автозапчастей из Индии на российский рынок. В качестве потенциальных возможностей диверсификации российского экспорта можно выделить поставки высокотехнологичных товаров, золота и драгоценных металлов.

Литература

1. Агапова А.В., Кхатри Т. Анализ ключевых показателей российско-индийских внешнеторговых отношений // Бюллетень инновационных технологий. 2021. Т. 5. № 2 (18). С. 15–19.

2. Внешняя торговля Российской Федерации // Федеральная таможенная служба. URL: https://customs.gov.ru/statistic.

3. Индия – новый вектор российской внешней политики // Росконгресс. URL: https://roscongress.org/materials/indiya-novyy-vektor-rossiyskoy-vneshney-politiki/.

4. Куликова И.В., Украинцева И.В., Рощина Л.Н. Развитие экономических отношений России с Китаем и Индией: перспективы и прогнозы // Прогрессивная экономика. 2023. № 9. С. 68–80.

5. Науменко Р.В. Торгово-экономические связи России и Индии в период глобальной эпидемиологической нестабильности: оценка положения и механизм трансформации // Геополитика и экогеодинамика регионов. 2022. Т. 8 (18). Вып. 1. С. 5–24.

6. Сивак Е.В. Основные этапы российско-индийского политического диалога и анализ межгосударственного экономического сотрудничества // Научный альманах Центрального Черноземья. 2022. № 1–6. С. 338–344.

7. Спартак А.Н. Приоритезация Индии как торгово-экономического партнера России // Российский внешнеэкономический вестник. 2023. № 10. С. 7–38.

8. India Exports to Russia // Trading Economics. URL: https://tradingeconomics.com/india/exports/russia.

9. India Imports from Russia // Trading Economics. URL: https://tradingeconomics.com/india/imports/russia.

10. India Imports from Russia of Mineral fuels, oils, distillation products // Trading Economics. URL: https://tradingeconomics.com/india/imports/russia/mineral-fuels-oils-distillation-products.

11. Mukhopadhyay A. Indo-Russian Economic Engagement: Legacy Issues, Dynamic Shifts, and Possibilities for the Future // MGIMO Review of International Relations. 2023. № 16 (2). P. 142–158.

12. Trade Statistics // Ministry of Commerce and Industry. URL: https://commerce.gov.in/trade-statistics.

References

1. Agapova A.V., Kkhatri T. Analiz klyuchevyh pokazatelej rossijsko-indijskih vneshnetorgovyh otnoshenij // Byulleten' innovacionnyh tekhnologij. 2021. T. 5. № 2 (18). S. 15–19.

2. Vneshnyaya torgovlya Rossijskoj Federacii // Federal'naya tamozhennaya sluzhba. URL: https://customs.gov.ru/statistic.

3. Indiya – novyj vektor rossijskoj vneshnej politiki // Roskongress. URL: https://roscongress.org/materials/indiya-novyy-vektor-rossiyskoy-vneshney-politiki/.

4. Kulikova I.V., Ukrainceva I.V., Roshchina L.N. Razvitie ekonomicheskih otnoshenij Rossii s Kitaem i Indiej: perspektivy i prognozy // Progressivnaya ekonomika. 2023. № 9. S. 68–80.

5. Naumenko R.V. Torgovo-ekonomicheskie svyazi Rossii i Indii v period global'noj epidemiologicheskoj nestabil'nosti: ocenka polozheniya i mekhanizm transformacii // Geopolitika i ekogeodinamika regionov. 2022. T. 8 (18). Vyp. 1. S. 5–24.

6. Sivak E.V. Osnovnye etapy rossijsko-indijskogo politicheskogo dialoga i analiz mezhgosudarstvennogo ekonomicheskogo sotrudnichestva // Nauchnyj al'manah Central'nogo CHernozem'ya. 2022. № 1–6. S. 338–344.

7. Spartak A.N. Prioritezaciya Indii kak torgovo-ekonomicheskogo partnera Rossii // Rossijskij vneshneekonomicheskij vestnik. 2023. № 10. S. 7–38.

8. India Exports to Russia // Trading Economics. URL: https://tradingeconomics.com/india/exports/russia.

9. India Imports from Russia // Trading Economics. URL: https://tradingeconomics.com/india/imports/russia.

10. India Imports from Russia of Mineral fuels, oils, distillation products // Trading Economics. URL: https://tradingeconomics.com/india/imports/russia/mineral-fuels-oils-distillation-products.

11. Mukhopadhyay A. Indo-Russian Economic Engagement: Legacy Issues, Dynamic Shifts, and Possibilities for the Future // MGIMO Review of International Relations. 2023. № 16 (2). P. 142–158.

12. Trade Statistics // Ministry of Commerce and Industry. URL: https://commerce.gov.in/trade-statistics.

DOI: 10.54861/27131211_2023_12_52

Специальность ВАК: 5.2.3

УДК 330.075:365.24

ИНСТРУМЕНТЫ АНАЛИЗА РАЗВИТИЯ РЫНКА ЖИЛОЙ НЕДВИЖИМОСТИ РОССИИ В СОВРЕМЕННЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ УСЛОВИЯХ

Балахнин А.М., аспирант, Московский финансово-промышленный университет «Синергия», г. Москва, Россия

Аннотация. Целью статьи является проведение исследовательского анализа особенностей основных подходов, используемых при оценке стоимости объектов жилой недвижимости, а также предложение авторских рекомендаций по повышению точности оценки реальной стоимости жилья. В процессе анализа выявлено, что отсутствие стандартных подходов к оцениванию рыночной стоимости на рынке жилой недвижимости может привести к необоснованному завышению, а также создать почву для спекуляций из-за неопределенности и нестабильности на рынке. Автором определены основные подходы к оценке стоимости недвижимости: затратный, сравнительный и доходный. Поскольку оценка стоимости жилой недвижимости на основе применения затратного, сравнительного и доходного подходов не в полной мере показывает объективную стоимость, автором обоснована необходимость корректировки в зависимости от наличия рисков, а также с учетом рыночной конъюнктуры. Получен вывод, что для обеспечения прозрачности рынка недвижимости и достижения более справедливых цен его участникам необходимо применять комплексные подходы к оценке стоимости его объектов. Обосновано, что совмещение

затратного, сравнительного и доходного подходов, а также учет рисков и особенностей рыночной конъюнктуры способствуют проведению качественной оценки, предотвращает возможные спекуляции и минимизирует риски недооценки стоимости недвижимого имущества.

Ключевые слова: объекты недвижимости, рынок недвижимости, оценка стоимости, доходный подход, затратный подход, сравнительный подход.

TOOLS FOR ANALYZING THE DEVELOPMENT OF THE RUSSIAN RESIDENTIAL REAL ESTATE MARKET IN MODERN ECONOMIC CONDITIONS

Balakhnin A.M., postgraduate student, Moscow Financial and Industrial University "Synergy", Moscow, Russia

Abstract. The purpose of the article is to conduct a research analysis of the features of the main approaches used in estimating the value of residential real estate, as well as to propose author's recommendations for improving the accuracy of estimating the real value of housing. The analysis revealed that the lack of standard approaches to estimating market value in the residential real estate market can lead to unjustified overestimation, as well as create the ground for speculation due to uncertainty and instability in the market. The author defines the main approaches to assessing the value of real estate: costly, comparative and profitable. Since the valuation of residential real estate based on the use of cost, comparative and profitable approaches does not fully show the objective value, the author justifies the need for adjustments depending on the presence of risks, as well as taking into account market conditions. It was concluded that in order to ensure the transparency of the real estate market and achieve fairer prices, its participants need to apply comprehensive approaches to assessing the value of its facilities. It is proved that the combination of cost-based, comparative and profitable approaches, as well as

taking into account risks and market conditions, contribute to a qualitative assessment, prevents possible speculation and minimizes the risks of underestimation of the value of real estate.

Keywords: real estate objects, real estate market, valuation, income approach, cost approach, comparative approach.

JEL classification: R32, L85, D46.

Для цитирования: *Балахнин А.М. Инструменты анализа развития рынка жилой недвижимости России в современных экономических условиях // Прогрессивная экономика. 2023. № 12. С. 52–65.*

Введение

В современных условиях рынок жилой недвижимости представляет собой сложную структуру, состоящую из большого количества квартир, характеризующихся множеством признаков. Разнообразие характеристик объектов жилой недвижимости является причиной возникновения сложностей с оценкой стоимости жилья: покупатели и продавцы оказываются не в состоянии реально оценить стоимость приобретаемого и продаваемого объекта, что является причиной возникновения спекуляций и преднамеренного увеличения цен на рынке жилой недвижимости.

Поскольку стоимость представляет собой один из ключевых управляемых параметров в системе управления недвижимым имуществом, ее экономическая оценка играет важную роль. Так, согласно данным РБК, за период с 2019 по 2021 гг. цены на недвижимость увеличились на 40%, что представляет собой рекордно высокий показатель в сравнении с тенденциями предыдущего периода: до пандемии за семилетний период с 2013 по 2019 годы стоимость недвижимости увеличилась на 33% [4]. Согласно данным Росстата, средняя цена за 1 кв м общей площади в типовых квартирах на вторичном рынке в первом квартале 2017 года составляла 48,7 тыс. рублей. В первом

квартале 2019 года цена составила 52,4 тыс. рублей, а в первом квартале 2023 – 85,5 тыс. рублей [7].

Необходимость определения справедливых цен и предотвращения спекуляций ставит перед участниками рынка недвижимости задачу по разработке инструментария оценки реальной стоимости торгуемых объектов.

Следовательно, целью данной статьи является проведение исследовательского анализа особенностей основных подходов, используемых при оценке стоимости объектов жилой недвижимости, а также предложение авторских рекомендаций по повышению точности оценки стоимости жилья.

Обзор литературы

Проблематика оценки стоимости недвижимости является предметом исследований современных авторов. Так, А.А. Токарев, А.О. Ганичева и И.В. Чуксин рассматривают актуальную проблему определения кадастровой стоимости объектов недвижимого имущества. Авторами показано, что кадастровая стоимость представляет собой стоимостную оценку объекта недвижимости, утвержденную в соответствии с законодательством. Кадастровая стоимость служит основой для расчета налогов и сборов, связанных с недвижимостью, таких как налог на недвижимость. Несмотря на то, что процесс определения кадастровой стоимости обычно включает в себя оценку различных характеристик объекта недвижимости, таких как его местоположение, размер, техническое состояние, функциональное назначение и другие факторы, кадастровая стоимость может отличаться от рыночной стоимости объекта, поскольку она устанавливается по усредненным данным и стандартам и не учитывает особенности конкретной сделки, а также рыночные условия [8].

М.А. Гракова и В.А. Крахина анализируют проблематику повышения достоверности оценочных процедур в сфере недвижимости как основы дальнейшего принятия инвестиционных решений. Авторы указывают на то, что такие понятия, как «цена» и «стоимость», часто используются как синонимы, а их экономическая природа не учитывается. Авторами показано,

что стоимость объектов жилой недвижимости представляет собой суммарное представление затрат, связанных эксплуатацией и реализацией объектов, а цена – это фактически уплаченная сумма сделки. Таким образом, стоимость объекта жилой недвижимости является частью его цены [2]. А.В. Осенняя и А.С. Пигида определяют рыночную стоимость объекта как наиболее вероятную цену, по которой может произойти его отчуждение. Согласно подходу авторов, рыночная цена представляет собой вероятностно-статистический прогноз [5].

Следовательно, рассуждая о стоимости объекта недвижимости, многие авторы подразумевают именно его рыночную цену. Однако подход авторов указывает на наличие различия в понимании цены и стоимости. Цена представляет собой стоимостную оценку, основанную на взаимодействии между желающим покупателем и продавцом при условии, что обе стороны хорошо знают собственность, и ни одна из них не вынуждена покупать или продавать. Таким образом, рыночная стоимость представляет собой сумму, по которой имущество может быть обменено между знающими и желающими его обменять сторонами. Следовательно, наличие инструментов оценки стоимости позволяет предотвращать спекуляции, а также избегать ситуаций необоснованного завышения или занижения цены объектов при оформлении сделок купли-продажи.

Обсуждая проблематику оценки стоимости недвижимости, необходимо выявить факторы, определяющие стоимость жилья. Так, Т.К. Богданова, А.Р. Камалова, Т.К. Кравченко и А.И. Полторак на примере рынка жилой недвижимости в Москве определяют факторы, влияющие на цену одного квадратного метра в многоквартирных домах. Авторы рассматривают экзогенные и эндогенные факторы. К эндогенным относятся локальные факторы, такие как транспортная доступность, инфраструктура, район, наличие паркинга, охраны, лифта и др. Также к эндогенным факторам авторы относят уровень объекта, поскольку стоимость жилья в объектах первичной застройки и на вторичном рынке отличается, а модели определения цены для

одного рынка не релевантные на другом. В качестве экзогенных факторов, оказывающих влияние на ценообразование объектов недвижимости, авторы выделяют региональные, страновые и мировые. Факторами мирового уровня является пандемия, санкции, стоимость цен на нефть и др. К страновым относятся ставки ипотечного кредитования, введение эскроу-счетов, наличие льгот, особенности налогообложения и др. Региональными факторами являются численность населения, динамика реальных располагаемых доходов, климатические условия [1].

Другие авторы, например, Н.В. Ширина указывают следующие факторы, оказывающие влияние на формирование рыночной цены объектов недвижимости: уровень спроса на недвижимость в регионе, экономическая конъюнктура, уровень инфляции, доступность ипотечных кредитов и уровень благосостояния населения региона, политический курс, эпидемиологическая обстановка, военные действия, а также иные экономические, политические, социальные, административные, юридические и экологические параметры [9].

Анализ научных подходов современных авторов указывает на неразрешенность вопроса относительно степени влияния конкретных характеристик и параметров объекта жилой недвижимости на его рыночную стоимость. Также неизученными являются проблемные аспекты взаимного влияния различных взаимосвязанных характеристик и параметров в процессе формирования цен на рынке жилой недвижимости, что указывает на теоретическую и практическую значимость исследования.

Материалы и методы

Для достижения поставленной исследовательской цели автором используются методы анализа и систематизации информации, обобщения и аналогии. Материалами исследования являются научные статьи по теме исследования, доклад Банка России, статистические данные Федеральной службы государственной статистики. Изученный и изложенный материал является базой для анализа рынка недвижимости в современных экономических условиях.

Результаты и обсуждение

Оценка недвижимости представляет собой сложную область экспертной деятельности, поскольку требует анализа разнообразных факторов, включая экономические и инженерные аспекты. При оценке объектов часто учитываются также искусствоведческие и культурологические факторы. Разнообразие оцениваемых объектов приводит к многообразию подходов к определению их стоимости, а также методик проведения соответствующих исследований. Традиционные подходы к оценке недвижимости включают затратный, сравнительный и доходный методы, каждый из которых применяет свои уникальные вычислительные методы (рис. 1). По результатам использования этих подходов получаются три разные оценочные стоимости для одного и того же объекта, на основе которых формируется окончательная оценка [3].



Рис. 1. Основные подходы к оценке стоимости недвижимости

Источник: составлено автором по данным [3]

Затратный подход оценивает стоимость на основе оценки количества материалов и труда, необходимых для строительства конструкции аналогичного размера и качества в данном месте, с учетом амортизации, связанной с возрастом и состоянием. Амортизация здесь означает потерю стоимости по любой причине, которая может принимать форму физического износа, функционального или экономического устаревания.

Сущность затратного подхода строится на использовании принципа замены, поскольку потенциальный покупатель не должен платить за объект недвижимого имущества больше, чем стоило бы построить его эквивалент. Подход к оценке стоимости на основе сравнения продаж оценивает стоимость на основе сопоставления рыночных цен на объекты недвижимости аналогичного местоположения, качества, размера, возраста и состояния.

Подход сравнения продаж сравнивает объект недвижимости с другими объектами недвижимости с аналогичными характеристиками, которые были проданы недавно. Доходный подход оценивает стоимость на основе типичного рыночного дохода от аналогичного имущества. Как правило, данный подход применяется к оценке стоимости объектов жилой недвижимости, приносящей доход и количественно определяет текущую стоимость будущих выгод, связанных с владением активом недвижимости. Подход валового дохода предполагает, что стоимость недвижимости пропорциональна ее способности генерировать доходы и отражает ожидаемую доходность для инвестора (1):

$$\text{Стоимость объекта недвижимости} = \frac{\text{Валовый доход}}{\text{Ставка капитализации}}, \qquad (1)$$

где валовый доход представляет собой разницу доходов от арендных платежей и расходов, связанных с эксплуатацией, а ставка капитализации – является отражением требуемой доходности инвестиции.

На практике применяется комбинация данных подходов, но поскольку полученные оценки отличаются, окончательная стоимость может быть

определена различными способами: посредством расчета средневзвешенного значения, выбора наивысшей оценки, корректировки.

На взгляд автора, результаты оценки стоимости недвижимости, полученные на основании использования одного из подходов или их комбинации, нуждаются в корректировках, поскольку существуют факторы, оказывающие влияние на стоимость объекта. Например, использование метода сравнения продаж не в полной мере показывает объективную стоимость объекта, поскольку существуют проблемы, связанные с недооценкой рисков скрытые от потребителя. Здесь можно отметить проблемы, связанные с юридической чистотой сделки, проблемы, вызванные дефектами при строительстве, незаконными перепланировками и т.д.

Также на стоимость объектов влияет наличие программ поддержки, льгот или субсидирования, которые не позволяют получить корректную стоимость в рамках использования затратного подхода. Так, согласно отчету Банка России, экстремально низкие процентные ставки по программе «льготной ипотеки от застройщика» достигаются путем повышения стоимости жилья для покупателя и выплаты застройщиком банку разницы в виде комиссии для компенсации возможных потерь дохода.

Влияние данных программ на рынок недвижимости существенно, поскольку стоимость недвижимости повышается (см. рис. 2), а основной риск для заемщика заключается в том, что он может столкнуться с трудностью продажи недвижимости на вторичном рынке без убытков [6].

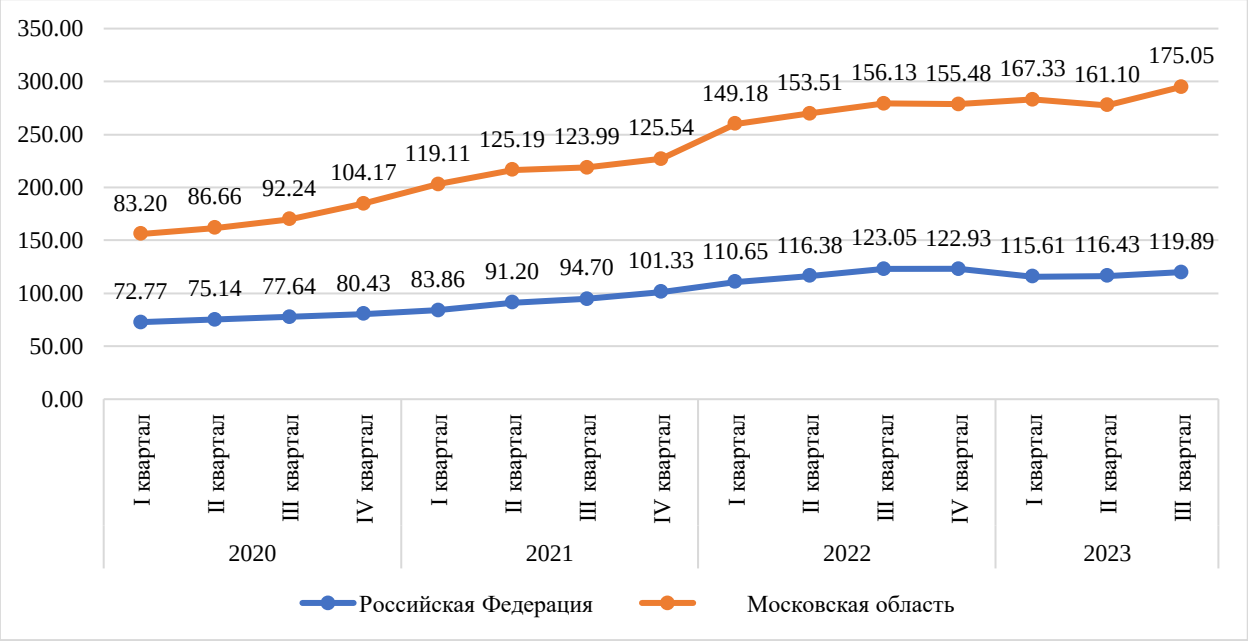


Рис. 2. Динамика цен на типовые квартиры среднего качества (первичный рынок), тыс. рублей за 1 кв. метр площади

Источник: составлено автором по данным [7]

Анализируя динамику стоимости жилья по России в целом и в Московской области, в частности, можно увидеть, что в первом квартале 2022 года наблюдается скачок цен на жилье в новостройках, что связано с интенсивным внедрением льготных ставок на ипотечные кредиты со стороны участников рынка. Так, в Московской области предложение от застройщиков на ипотеку по ставке ниже рыночной (0,01% годовых) привело к удорожанию средней стоимости жилья на 18,8%. Заметим здесь, что по России в целом стоимость жилья возросла менее существенно, однако рост составил 9,1% [7].

Таким образом, оценка объекта, выполненная по ограниченному количеству параметров и характеристик, обычно ведет к неучтенным факторам, влияющим на экономическую эффективность от использования объекта, вызывая дополнительные временные и денежные затраты, снижающие потенциальный доход от объекта. Жилая недвижимость, являясь низкорисковым инструментом инвестиций (а зачастую средством сохранения капитала без получения дохода), имеет весьма низкую доходность, поэтому

тщательный анализ и оценка объектов является важной составляющей при оценке целесообразности приобретения.

Кроме того, ввиду низкой компетентности большинства участников рынка недвижимости, на стоимость объекта имеет большое влияние именно маркетинговая или информационная составляющая, не подтвержденная действительной ценностью и соответствующими характеристиками и параметрами самих объектов.

Обобщая изложенное выше, можно предложить следующую методику оценки стоимости жилой недвижимости, которая включает в себя несколько этапов (рис. 3). На первом этапе производится интегрированный анализ с использованием основных подходов. На основе применения затратного, сравнительного и доходного подходов оценщиком производится расчет средневзвешенного значения, либо выбирается наивысшая из трех оценочных стоимостей как основа, если один из методов признается более надежным или релевантным.

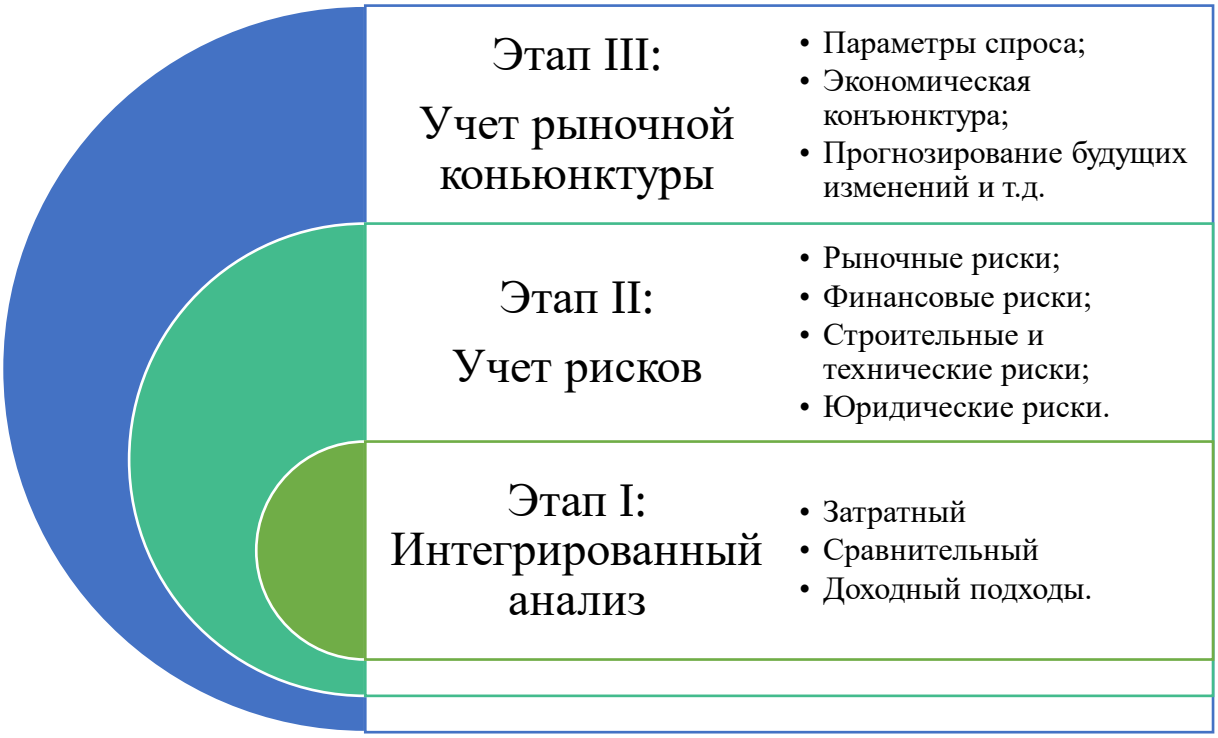


Рис. 3. Подход к оценке стоимости недвижимости

Источник: составлено автором

Поскольку оценка объектов жилой недвижимости на основе ценовых параметров не в полной мере показывает объективную стоимость объекта, на втором и третьем этапах производится корректировка в зависимости от наличия рисков и с учетом рыночной конъюнктуры. При оценке рисков учитываются потенциальные изменения в рыночной конъюнктуре, которые могут влиять на спрос и предложение, риски экономической рецессии или нестабильности (рыночные риски). Также оцениваются юридические риски, к которым относятся: полнота документации, наличие судебных споров или правовых проблем, что может снизить привлекательность недвижимости. К строительным и техническим рискам относится наличие дефектов или проблемы с качеством строения, что может снизить стоимость недвижимости, а к финансовым – изменения в уровне ипотечных ставок, колебания стоимости национальной валюты, инфляция и т.д.

Учет рыночной конъюнктуры является ключевым аспектом в оценке стоимости недвижимости, поскольку цены на жилье могут значительно колебаться в зависимости от текущих условий рынка. Оценщик может корректировать стоимость объекта с учетом изменений в индексах цен для отражения текущей рыночной ситуации и ожиданий относительно ее изменения в ближайшем будущем. Учет рисков и особенностей рыночного окружения позволяет получить релевантную оценку стоимости объекта и улучшить понимание рынка жилой недвижимости его участниками.

Заключение

Таким образом, по результатам проведенного анализа удалось установить, что в современных условиях отсутствуют универсальные инструменты анализа развития рынка жилой недвижимости, что приводит к недооценке или завышению цен, а такие факторы как неопределенность и нестабильность становятся причиной возникновения спекуляций, поскольку продавцы склонны увеличивать цены в ожидании дополнительной прибыли.

Для того, чтобы повысить прозрачность рынка недвижимости и обеспечить достижение справедливых цен, его участникам необходимо

применять комплексные подходы к оценке стоимости торгуемых объектов. Комбинирование затратного, сравнительного и доходного подходов, а также учет рисков и особенностей рыночной конъюнктуры позволяют производить качественную оценку, предотвращая возможности искусственного завышения цен и избегая ситуаций недооценки стоимости объектов недвижимого имущества при оформлении сделок купли-продажи.

Направлением дальнейших исследований автора является анализ взаимного влияния различных взаимосвязанных характеристик и параметров жилья в процессе формирования рыночной цены.

Литература

1. Богданова Т.К., Камалова А.Р., Кравченко Т.К., Полторак А.И. Проблемы моделирования оценки стоимости жилой недвижимости // Бизнес-информатика. 2020. Т. 14. № 3. С. 7–23.
2. Гракова М.А., Крахина В.А. Оценка стоимости объекта недвижимости как базис принятия инвестиционных решений // Экономика строительства и городского хозяйства. 2020. Т. 16. № 3. С. 155–164.
3. Махотлова М.Ш., А.Э., Маммеева А.З. Хабилова, Тохаев И.М. Определение стоимости здания различными подходами к оценке объекта недвижимости // Аграрное и земельное право. 2021. № 1 (193). С. 96–100.
4. Набиуллина рассказала о рекордном росте цен на жилье в России // РБК https://realty.rbc.ru/news/614b13879a794763bc5e9c4f.
5. Осенняя А.В., Пигида А.С. Погрешности осуществления оценки и система оспаривания кадастровой стоимости объектов недвижимости // Вопросы региональной экономики. 2020. № 3(44). С. 76–80.
6. Программы «льготной ипотеки от застройщика» // Центральный банк Российской Федерации. URL: https://www.cbr.ru/Content/Document/File/140482/Consultation_Paper_12102022.pdf.
7. Средние цены на рынке жилья // Федеральная служба государственной статистики. URL: https://rosstat.gov.ru/storage/mediabank/bd_1905001(1).htm.
8. Токарев А.А., Ганичева А.О., Чуксин И.В. Понятие и организационно-правовая характеристика кадастровой стоимости // Московский экономический журнал. 2023. Т. 8. № 1. С. 8–18.

9. Ширина Н.В., Кононов А.А., Севрюков И.С. Мониторинг рынка недвижимости при проведении кадастровой оценки объектов недвижимости // Вектор ГеоНаук. 2021. Т. 4. № 4. С. 11–19.

References

1. Bogdanova T.K., Kamalova A.R., Kravchenko T.K., Poltorak A.I. Problemy modelirovaniya ocenki stoimosti zhiloj nedvizhimosti // Biznes-informatika. 2020. T. 14. № 3. S. 7–23.

2. Grakova M.A., Krahina V.A. Ocenka stoimosti ob"ekta nedvizhimosti kak bazis prinyatiya investicionnyh reshenij // Ekonomika stroitel'stva i gorodskogo hozyajstva. 2020. T. 16. № 3. S. 155–164.

3. Mahotlova M.SH., A.E., Mammeeva A.Z. Habilova, Tohaev I.M. Opredelenie stoimosti zdaniya razlichnymi podhodami k ocenke ob"ekta nedvizhimosti // Agrarnoe i zemel'noe pravo. 2021. № 1 (193). S. 96–100.

4. Nabiullina rasskazala o rekordnom roste cen na zhil'e v Rossii // RBK https://realty.rbc.ru/news/614b13879a794763bc5e9c4f.

5. Osennyaya A.V., Pigida A.S. Pogreshnosti osushchestvleniya ocenki i sistema osparivaniya kadastrovoj stoimosti ob"ektov nedvizhimosti // Voprosy regional'noj ekonomiki. 2020. № 3(44). S. 76–80.

6. Programmy «l'gotnoj ipoteki ot zastrojshchika» // Central'nyj bank Rossijskoj Federacii. URL: https://www.cbr.ru/Content/Document/File/140482/Consultation_Paper_12102022.pdf.

7. Srednie ceny na rynke zhil'ya // Federal'naya sluzhba gosudarstvennoj statistiki. URL: https://rosstat.gov.ru/storage/mediabank/bd_1905001(1).htm.

8. Tokarev A.A., Ganicheva A.O., CHuksin I.V. Ponyatie i organizacionno-pravovaya harakteristika kadastrovoj stoimosti // Moskovskij ekonomicheskij zhurnal. 2023. T. 8. № 1. S. 8–18.

9. SHirina N.V., Kononov A.A., Sevryukov I.S. Monitoring rynka nedvizhimosti pri provedenii kadastrovoj ocenki ob"ektov nedvizhimosti // Vektor GeoNauk. 2021. T. 4. № 4. S. 11–19.

DOI: 10.54861/27131211_2023_12_66

Специальность ВАК: 5.2.4

УДК 374.32

ФИНАНСОВАЯ ГРАМОТНОСТЬ КАК ФУНДАМЕНТ ЭФФЕКТИВНОГО ПОТРЕБЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ

Гречина И.В., доктор экономических наук, доцент, ФГБОУ ВО «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского» (ДОННУЭТ), г. Донецк, Россия

Юдина В.С., старший преподаватель, ФГБОУ ВО «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского» (ДОННУЭТ), г. Донецк, Россия

Мелентьева О.В., доктор экономических наук, доцент, ФГБОУ ВО «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского» (ДОННУЭТ), г. Донецк, Россия

Яковлева Ю.К., доктор экономических наук, доцент, ФГБОУ ВО «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского» (ДОННУЭТ), г. Донецк, Россия

Аннотация. Целью данной статьи является рассмотрение вопросов повышения финансовой грамотности как фундамента эффективного потребления финансовых услуг. Проблема повышения уровня финансовой грамотности российского населения особенно актуальна в современном мире, характеризующимся высоким уровнем развития цифровых технологий, когда многие финансовые услуги и финансовые продукты находятся в достаточно свободном информационном и потребительском доступе. В процессе достижения поставленной цели исследования, авторами выделены следующие

проблемы, связанные с повышением финансовой грамотности населения, а именно: динамичный рост финансового рынка, его насыщение новыми финансовыми продуктами и услугами; отсутствие во многих учебных заведениях специализированных предметов по финансовой грамотности; достаточно часто трудно разобраться в специфике финансового продукта или услуги, особенно лицам преклонного возраста. Авторами предложены инструменты повышения финансовой грамотности населения России, к которым относятся следующие: введение ежемесячного бюджета; формирование «подушки безопасности», инвестирование в будущее; планирование бюджета и пр. Получен вывод, что финансово грамотные люди в большей мере защищены от финансовых рисков и с большей ответственностью относятся к формированию личного бюджета, использованию финансовых услуг, управлению финансовыми потоками, а также способны постоянно повышать уровень и качество собственной жизни посредством рационального распределения активов.

Ключевые слова: финансовая грамотность, финансовые услуги, финансовые продукты, финансовый рынок, повышение финансовой грамотности.

FINANCIAL LITERACY AS THE FOUNDATION FOR EFFECTIVE CONSUMPTION OF FINANCIAL SERVICES

Grechina I.V., Doctor of Economic Sciences, Associate Professor, Federal State Budgetary Educational Institution of Higher Education «Donetsk National University of Economics and Trade named after Mikhail Tugan-Baranovsky» (DONNUET), Donetsk, Russia

Yudina V.S., Senior Lecturer, Federal State Budgetary Educational Institution of Higher Education «Donetsk National University of Economics and Trade named after Mikhail Tugan-Baranovsky» (DONNUET), Donetsk, Russia

Melentieva O.V., Doctor of Economics, Professor, Federal State Budgetary Educational Institution of Higher Education «Donetsk National University of Economics and Trade named after Mikhail Tugan-Baranovsky» (DONNUET), Donetsk, Russia

Yakovleva J.K., Doctor of Economics, Professor, Federal State Budgetary Educational Institution of Higher Education «Donetsk National University of Economics and Trade named after Mikhail Tugan-Baranovsky» (DONNUET), Donetsk, Russia

Abstract. The purpose of this article is to consider the issues of improving financial literacy as the foundation for effective consumption of financial services. The problem of increasing the level of financial literacy of the Russian population is especially relevant in the modern world, characterized by a high level of digital technology development, when many financial services and financial products are in fairly free information and consumer access. In the process of achieving the set goal of the study, the authors identified the following problems associated with improving financial literacy of the population, namely: the dynamic growth of the financial market, its saturation with new financial products and services; the lack of specialized subjects in financial literacy in many educational institutions; it is often difficult to understand the specifics of a financial product or service, especially for the elderly age. The authors have proposed tools to improve the financial literacy of the Russian population, which include the following: the introduction of a monthly budget; the formation of a "safety cushion", investing in the future; budget planning, etc. It was concluded that financially literate people are more protected from financial risks and are more responsible for forming a personal budget, using financial services, managing financial flows, and are also able to constantly improve the level and quality of their own lives through rational asset allocation.

Keywords: financial literacy, financial services, financial products, financial market, improving financial literacy.

JEL classification: G4, G17, G32.

Для цитирования: *Гречина И.В., Юдина В.С., Мелентьева О.В., Яковлева Ю.К. Финансовая грамотность как фундамент эффективного потребления финансовых услуг // Прогрессивная экономика. 2023. № 12. С. 66–84.*

Введение

Профессионально подготовленная, компетентная и всесторонне развитая личность выступает основным вектором общественных перемен, в особенности, рыночных превращений и трансформаций. Развитие образовательного рынка невозможно без принятия сбалансированных решений, формирования рациональной социально-экономической модели поведения и финансовой культуры населения. Именно финансовая грамотность является основной «гирей» на чаше весов, определяющей качество жизни населения страны. Повышение благосостояния населения и наличие финансового потенциала выступает неким гарантом стабильности государства в условиях демократизации и глобализации общества. Финансовая осведомленность и формирование финансовой культуры – действенный инструмент предотвращения бедности.

Финансовая грамотность, образованность и финансовая осведомленность занимают влиятельную позицию в поведении агентов экономики и является основой устойчивого развития общества и государства. Простыми словами, если не вдаваться в специальную терминологию, финансовая грамотность – это умение применять финансовые знания и понимать ключевые финансовые понятия, использовать полученные навыки в процессе принятия финансовых решений, критично, и при этом креативно мыслить, адекватно оценивать любую экономическую ситуацию. В общем понимании финансовая грамотность представляет собой некоторый определенный «комплект» знаний о том, какой стратегии стоит придерживаться для достижения денежного благополучия, справляться с возникающими кризисами и позволяющих снижать уровень стресса,

связанного с финансами, а также разумно и с пользой обращаться с разнообразными финансовыми продуктами.

Без четкого понимания сущности финансовой услуги или финансового продукта невозможно говорить о его необходимости, значимости. Достаточно часто данные услуги и продукты становятся инструментом в руках мошенников, которые используют лиц, не обладающих финансовой грамотностью, и присваивают их личные финансовые ресурсы обманным путем. Для этого в ход идут различные инструменты (личные качества, реклама, «красивая обертка» услуги и пр.). В статье авторами сделан акцент на отдельные структурные элементы финансовой грамотности, приводятся примеры на что нужно обращать внимание и как повысить ее уровень.

Обзор литературы

В последнее время достаточно много публикаций посвящены вопросам финансовой грамотности. При этом единый подход к пониманию решения существующей проблемы отсутствует. Данный факт объясняется тем, что финансовый рынок практически ежедневно насыщается новым видом финансовой услуги или финансового продукта. Так, на данный момент обращает в своих работах В.А. Слепов, который акцентирует внимание на необходимости роста персональной финансовой самостоятельности [9]. Для повышения уровня финансовой грамотности П.А. Продолятченко предлагает создавать специальный образовательные Центры, как при образовательных организациях, так и самостоятельные (коммерческие) [6]. То, что на финансовую грамотность обращается большое внимание подтверждает факт проведения Всероссийского чемпионата по финансовой грамотности в 2021 г. [4]. На данный чемпионат были привлечены школьники и студенты средних и высших учебных заведений. Соревнования проходили в виде проведенных финансовых «боев» с последующим определением и награждением победителей. Для оценки качества полученных знаний при посещении занятий по финансовой грамотности И.В. Медведь предлагает использовать авторскую экономико-математическую модель, основанную на рейтинговых показателях

с построением обобщающего показателя [2]. Перспективами повышения финансовой грамотности – является финансовая грамотность в условиях цифровизации, на что обращено внимание Министерства финансов РФ, на сайте которого существует специализированный раздел «Образовательные программы и информационные кампании по финансовой грамотности» [3].

Таким образом, проведенный литературный обзор дает возможность сделать вывод об актуальности темы исследования и необходимости рассмотрения ее ключевых аспектов в рамках повышения финансовой грамотности обучающихся.

Материалы и методы

Объектом исследования являются вопросы повышения финансовой грамотности как фундамента эффективного потребления финансовых услуг. При подготовке статьи были использованы общенаучные методы семантического анализа, синтеза, комплексности, конкретизации, логики, а также методические приемы: выборка, моделирование, обзор – для обобщения подходов к познанию теоретической базы исследования.

Результаты и обсуждение

На фоне активного развития экономики, в период ее цифровой трансформации и постоянных нововведений, началось динамичное развитие финансового рынка. Организации, занимающиеся деятельностью в российской финансовой индустрии, предлагают своим потенциальным и постоянным клиентам всевозможные полезные инструменты для получения постоянного дополнительного дохода. Для достижения максимальной эффективности от использования данных инструментов, необходимо обладать определенным уровнем финансовой грамотности [1].

Можно выделить следующие проблемы, которые так или иначе возникают в настоящие время в виду отсутствия полноценных знаний и навыков в области финансового планирования и управления финансовыми ресурсами (в частности, личными):

1) люди имеют довольно низкие навыки финансового планирования и создания «денежной подушки», которая может понадобиться в случае возникновения непредвиденных обстоятельств в личных финансах.

2) ведение учета расходов и доходов осуществляется не всеми и не всегда;

3) если брать во внимание накопления, то только треть граждан заботятся о том, как их пенсионные накопления будут сохранены, они заблаговременно выбирают способы их сбережения.

Если рассматривать финансы государства в целом, то нужно уметь не только качественно планировать финансы, но и уметь осуществлять постоянный контроль за текущим состоянием финансового рынка. В настоящее время отмечен стремительный рост видов финансовых услуг, а также к их быстрая трансформация. Кроме того, происходит активное вовлечение населения и частных инвесторов в финансовый рынок. Если рассматривать финансовую грамотность как комплексное, объемное понятие, то можно выделить несколько ее основных элементов, среди которых основным является умение принимать верные финансовые решения, а также обладать знаниями о финансовых продуктах и услугах, существующих на рынке, возможности получить качественные консультации по вопросам финансов.

Основополагающим фактором стабильности финансового рынка является финансовая грамотность населения. Она имеет большое значение в условиях масштабного функционирования различных онлайн-площадок, которые имеют высокую степень развития. В то же время, необходимо развивать не только финансовые навыки, но и навыки в области цифровой грамотности.

Вопрос повышения финансовой грамотности давно стал объектом научных и социологических исследований многих зарубежных и отечественных ученых, среди которых: ученые-экономисты, педагоги по вопросам теории и методики профессионального образования, а также

технологий преподавания дисциплин математического цикла. Среди зарубежных ученых стоит отметить Н. Хилла, Р. Гейджа, Р. Киосаки, Г. Эрдмана, А. Лусарды. Вопросам финансовой грамотности населения в России посвящены работы таких отечественных ученых, как А. Незнамовой, Б. Приходько, И. Сорокина, В. Ильина, А. Столярова и других.

В большинстве случаев, коммерческие финансовые организации придерживаются политики «открытого диалога» с клиентами. Для сохранения собственной репутации финансовые институты четко следят за качеством предоставления именно той финансовой услуги, за которой обратился потребитель, а не за той, которую диктует общество.

Выбор такого непростого подхода продиктован высоким уровнем конкуренции среди финансовых организаций, появлением целого ряда компаний, которые можно рассматривать как финансовые «супермаркеты» на всевозможных онлайн-платформах. Благодаря этому у финансовых организаций появляется возможность более внимательно относиться к своим клиентам и стремиться к повышению уровня их защищенности в финансовом плане от всякого рода рисков и мошенничества. С целью повышения качества обслуживания, сотрудниками финансовых компаний постоянно проводится анализ и оценка рынка, изучается спрос на финансовые продукты и услуги, которые продиктованы индивидуальными потребностям каждого нового клиента финансовой организации.

Важным аспектом является изучение возможностей развития финансовой организации, что, как правило, базируется на изучении возможностей разработки новых финансовых продуктов или услуг, вызванных актуальными потребностями потребителя. Для этого и нужны клиенты, которые обладают средним и высоким уровнем финансовой грамотности. Такой подход дает возможность более широко использовать IT-разработки, которые обладают эффективным и экономичным способом получения прибыли для компании, а также для клиентов и государства в целом.

Благодаря совместным усилиям всех финансовых стейкхолдеров: государства, кредитно-финансовых компаний и самих граждан страны формируется фундамент финансовой грамотности населения. Финансовый рынок в целом и его отдельные сегменты могут быть стабильными только при условии совместной слаженной деятельности всех участников данного рынка. И одновременно это дает возможность решать важную задачу государственного управления, направленную на повышение уровня благосостояния населения.

Итак, вклад в банке является наиболее распространенным и простым способом, позволяющим увеличить накопления. Согласно Федеральному закону «О банках и банковской деятельности», доходы, которые могут быть выплачены по вкладу клиента, являются уже денежной формой и выражаются в виде процентов (п. 3 ст. 36) [2].

Та сумма, которая получается путем начисления процентов, может быть добавлена к депозитным деньгам или же переведена на основной счет клиента. Ключевая ставка рефинансирования Центрального Банка на конец второго квартала 2023 г. составляет 12%, что означает зависимость процентной ставки по вкладам от ее значения. Существует множество видов вкладов, которые имеют существенные отличия между собой не только по размерам процентной ставки, но и по стартовой сумме этих вкладов и даже срокам, на которые эти вклады рассчитаны (табл. 1).

Таблица 1

Вклады в банках РФ

Банки и лучшие вклады	Процентная ставка по вкладу	Минимальная сумма для открытия вклада, руб.	Сроки вклада в днях (от минимального к максимальному)
Сбербанк, «Лучший % Онлайн» (с подпиской/зарплатным клиентам)	до 14	100 000	180-1095
ВТБ, «ВТБ вклад Онлайн» (без пополнения и снятия с выплатой % в конце срока)	до 15	10 000	91-1095
МТС Банк, «МТС Вклад»	до 15	10 000	181-367
Тинькофф, «СмартВклад»	до 12,24	50 000	91-730

Банки и лучшие вклады	Процентная ставка по вкладу	Минимальная сумма для открытия вклада, руб.	Сроки вклада в днях (от минимального к максимальному)
Альфа-Банк, «АльфаВклад. Максимальный»	до 15	50 000	92-1095
Московский кредитный банк (МКБ)»	до 15	10 000	95-1100

Источник: составлено авторами по данным [12]

Наиболее крупные банковские организации Российской Федерации предлагают своим вкладчикам разнообразные, разноплановые условия по вкладам. Сбербанк, например, предлагает своим клиентам на выбор более одиннадцати видов вкладов. Граждане, имеющие желание и потребность открыть вклад, должны быть осведомлены о всех действиях по счету согласно законодательству о страховании вкладов.

Большое количество банковских учреждений и большое количество их финансовых продуктов являются двигателем развития финансового рынка, но и требует дополнительных усилий по информированию клиентов о достоинствах и недостатках тех или иных финансовых продуктов и услуг. Для правильного выбора клиент должен обладать финансовыми знания о порядке формирования стоимости банковского продукта, иметь базовые знания в области финансов для расчета процентной ставки по продукту, уметь прогнозировать.

Так, «кредитное тело» можно вывести из вклада только в том случае, если будут соблюдены все временные ограничения. Кроме банковских вкладов в настоящее время большое распространение получил такой вид продукта, как накопительный банковский счет, позволяющий «выводить» деньги в любых направлениях, не противоречащих требованиям действующего законодательства РФ. К примеру, с целью сохранения средств на накопительном счете клиенты «Тинькофф Банка», могут использовать вариант удержания их под 5% ежемесячно. При оформлении вклада в

«Тинькофф Банке» есть возможность получить также 3% годовых на остаток средств на карте (если она дебетовая).

Потребители могут получать бонусы и средства в виде накоплений. Так, коммерческие банки РФ предлагают им это делать не только в обычной (денежной) форме, но и в форме бонусов. Уникальной системой, которая пользуется большой популярностью на сегодняшний день, является «СберСпасибо» от Сбербанка. Участники данной бонусной программы получают бонусы «Спасибо» при совершении покупок у партнеров Сбербанка, которые предоставляют услуги и товары по льготным ценам. С помощью этих бонусов можно получить скидку в большинстве магазинов, а также аптеках, онлайн-кинотеатрах и пр. Также банки предлагают своим клиентам бонусы, которые включают в себя мили, которые используются при бронировании билетов (авиабилеты). Такие возможности предоставляет Тинькофф Банк и Ozon Банк.

Благодаря таким программам клиенты получают дополнительные финансовые ресурсы и все чаще обращаются к данным финансовым институтам. В то же время, такой простой в использовании инструмент, подразумевает наличие определенных навыков финансового анализа как основы финансовой грамотности. В умение использовать данные финансового анализа входит возможность проведения анализа деятельности ряда банков с целью выбора наиболее финансово устойчивого и надежного.

Довольно популярная система возврата процента от покупок – кешбэк (впервые появилась у Тинькофф Банк). Данный финансовый инструмент предоставляет возможность каждому получить часть средств, которые были потрачены на приобретение товара. В «Тинькофф Банк» можно получить кешбэк за различные категории товаров: продукты питания, одежда, техника, транспорт, спорт и сервис, обучение и многое другое. В процентном соотношении возврат составляет от 2 до 30%.

Помимо этого, практически каждый банк предоставляет возможность держателям карт каждый месяц выбирать одну или несколько категорий, по

которым будет начисляться повышенный кешбэк. Среди банков, предоставляющих такое удобное предложение, можно отметить: «Альфа Банк» (Альфа карта), ВТБ (Мультикарта МИР), Промсвязьбанк (ПСБ) и другие. Если клиент будет соблюдать установленные финансовой организацией условия пользования средствами на своем счете (карте), то он не будет оплачивать обслуживание карты (бонус от банка). В результате можно сделать вывод, что для того, чтобы выбрать карту с наиболее предпочтительной системой оплаты, необходимо провести тщательный предварительный анализ показателей, которые важны для пользователя банковской услуги.

Следует отметить, что выбор правильной стратегии финансовых сбережений зависит от эффективной рекламы и не только. Многое зависит от ключевой ставки Банка России. Которая влияет на изменение стоимости финансовых продуктов и услуг (вклад, накопительный счет и процент на остаток карты и др.). В последнее время Центральный Банк РФ проводит активные мероприятия по понижению данного важного показателя. За анализируемый период (с середины 2019 г. по конец августа 2020 г. ключевая ставка была снижена на 2,35% и опустилась при этом до минимального значения за весь период существования – до 4,25% (по сравнению с предыдущим годом). На декабрь 2023 года ключевая ставка составляет 16%, это не наивысший показатель, но произошел значительный скачек с 13% с октября текущего года. Самым высоким показатель ключевой ставки составлял 20% и был зафиксирован с февраля по начало апреля 2022 года.

Кредиты, предоставляемые по политике «дешевых денег», являются доступными, но интерес к накоплению средств с помощью банковских инструментов при этом снижается. Значительное повышение активности населения на рынке финансовых услуг произошло из-за снижения доходности банковских вкладов.

Существуют определенные знания и навыки в области финансов, которые необходимы для того, чтобы пользоваться любой финансовой

услугой. Предполагается, данные знания закладываются в период обучения личности и особый пик приходится на период от 7 до 22 лет.

Изучив данные опроса, проведенного Аналитическим центром НАФИ [3, 4], сделаем вывод, что граждане России интересуются возможностью повышения уровня знаний и получение новых в финансовых вопросах, и самым востребованным при этом стал вопрос о возможных способах защиты от мошенничества. Примерно 70% граждан выбирают удаленный формат получения информации о финансовых услугах. Подавляющая часть населения (58%) достигла правильных финансовых навыков ведет семейный бюджет, контролирует расходы, правильным образом осуществляет вклады.

Правительством регулярно принимаются меры, направленные на повышение уровня финансовой грамотности населения России. Уже более 12 лет Министерством финансов осуществляется и активно развивается специальная программа, направленная на повышение развития финансовой образованности в России. В ходе реализации такого масштабного проекта, как «Содействие повышению уровня финансовой грамотности населения и развитию финансового образования в Российской Федерации», начатого шесть лет назад, в помощь учащимся разного уровня образования были разработаны материалы, посвященные финансовой грамотности. Банк России разработал образовательный портал «Финансовая культура», предназначенный для граждан пожилого возраста. В школах появились уроки финансовой грамотности, и они стали обязательными на регулярной основе начиная с сентября 2022 года [5]. На базе ФГБОУ ВО «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского» с 2023 года существует грантовый проект от «Росмолодежь» «Школа финансовой грамотности». Проект реализуется на базе кафедры банковского дела и направлен он на развитие базовых (основных) предпринимательских и финансовых компетенций у обучающихся в возрасте 14-18 лет в контексте развития непрерывной системы образования между школой и университетом. В ходе реализации данного проекта был

подготовлен и апробирован полноценный цикл лекций по финансовой грамотности и на данный момент запланировано издание учебного пособия.

Согласно проекту Минфина, аналитический центр «Национальное агентство финансовых исследований» (НАФИ) провел исследование уровня финансовой грамотности по всем регионам Российской Федерации, кроме новых территорий, там опрос пока не проводился. Количество россиян, которые имеют высокий уровень финансовой грамотности, увеличилось в 2022 году до 12,79% (т.е. на 0,7% относительно прошлого года) [6].

В ходе исследования было установлено, что женщины в финансовом плане более компетентны, чем мужчины. У населения, достигшего возраста 45 лет и старше, индекс финансовой грамотности достигает максимального значения. В результате исследований также было установлено, что в целом наблюдается положительная динамика повышения уровня финансовой грамотности населения. Число людей, умеющих правильно считать простой и сложный процент, производить анализ для осуществления валютных операций, и понимать суть ключевых финансовых вопросов в экономике, в возрасте от 14 до 22 лет увеличилось за последние пять лет на целых 10%.

Уровень финансовых знаний стал выше, однако, молодые люди проявляют все больше интереса к планированию будущего и сбережениям, а не к трате денег «здесь и сейчас». Также молодые люди чаще всего делают выбор в пользу получения финансовых услуг, при этом проявляют большую степень осознанности в своих финансовых действиях и установках, чем остальные потребители (табл. 2).

Таблица 2

Данные показателя финансовой грамотности молодежи и населения в целом в % от всех опрошенных за 2017 – 2022 гг.

Показатель	Молодежь		Население в целом	
Знания	**2017 г.**	**2022 г.**	**2017 г.**	**2022 г.**
Умение рассчитать простой процент	32	28	31	30
Понимание сути ссудного процента	76	75	68	75
Понимание суть инфляции	74	77	78	81
Понимание принципа диверсификации	61	66	68	68

Показатель	**Молодежь**		**Население в целом**	
Знания	**2017 г.**	**2022 г.**	**2017 г.**	**2022 г.**
Понимание того, что чем выше доходность, тем выше риск	77	79	53	51
Поведение				
Планирование как распорядиться деньгами	49	49	54	62
Создание накоплений за последние три месяца	54	59	47	45
Сначала откладывают деньги, а потом ведут расходы	44	46	37	47
Сравнивают условия предоставления финансовых услуг в различных компаниях при выборе услуги	18	33	23	27
Имеют опыт пользования финансовыми услугами в целом	**69**	**80**	**38**	**51**

Источник: составлено авторами по данным [4]

Уровень инвестиционной активности также выше у молодых людей, чем у людей старшего возраста. Среди опрошенных, инвестиции в течение последних трех лет совершали 23% людей. Показатель для населения в целом составил 11%. Исходя из результатов, полученных в ходе опроса, можно сделать вывод, что государство уделяет большое внимание вопросу повышения уровня финансовой грамотности населения, которая является определяющим, фундаментальным фактором, влияющим на то, как человек будет использовать предложенные ему финансовые услуги. Основополагающие принципы, которые нацелены на повышение уровня финансовой грамотности населения представлены на рисунке 1.

Российские потребители обязательно должны обладать навыками использования разнообразных финансовых инструментов, чтобы успешно их использовать и не бояться быть обманутыми. С ростом уровня финансовой грамотности населения будет увеличиваться и уровень потребления финансовых услуг. В свою очередь, финансовая культура также будет развиваться в целом.



Рисунок 3. Инструменты повышения финансовой грамотности

Источник: составлено авторами

Чтобы добиться повышения уровня финансовой грамотности, финансовые институты используют все существующие информационные каналы: официальный сайт ЦБ РФ, СМИ, печатную продукцию, разные формы обучения (тренинги, семинары, конкурсы, презентации, экскурсии). Важную позицию должна занять протекционистская коммуникационная политика Центрального банка и Правительства, которая смогла бы сформировать в обществе «сберегательно-инвестиционную» модель поведения и перечень ценностей, в которых долгосрочные банковские сбережения, инвестиционные вложения, безналичные розничные расчеты должны стать рационально осознанным выбором граждан.

Заключение

На основании проведенного исследования авторами получены следующие выводы, что понимание сути финансовых процессов позволит лучше осуществить процесс накопления средств, возможностей для инвестирования, а также передавать свой опыт подрастающему поколению. Финансовые услуги способствуют росту экономики любой страны и повышение уровня финансовой грамотности ее населения также способствуют увеличению финансового сектора. Финансово грамотные люди в большей мере защищены от финансовых рисков, рациональнее мыслят и более объективно оценивают непредвиденные ситуации. Они с более высокой ответственностью относятся к формированию собственного бюджета, использованию финансовых услуг, управлению финансовыми потоками, а также способны постоянно улучшать уровень и качество своей жизни путем рационального распределения активов. Перспективами дальнейших исследований в данной области является рассмотрение возможности повышения финансовой грамотности с использованием современных цифровых технологий. Для этого возможно использовать потенциалогические подходы и элементы потенциалогического анализа.

Литература

1. Гребешкова А.Н., Зацепкина К.В., Финансовая грамотность как фундамент развития кредитно-финансовой системы всей страны // Наука и народное образование. 2020. Т. 1. № 4. С. 120–122.
2. Медведь, И.В. Модель формирования финансовой грамотности обучающихся: оценка эффективности // Успехи гуманитарных наук. 2020. № 4. С. 120–129.
3. Образовательные программы и информационные кампании по финансовой грамотности // Министерство финансов Российской Федерации. URL:https://minfin.gov.ru/ru/om/fingram/directions/programs/.
4. Официальный сайт Всероссийского чемпионата по финансовой грамотности. URL: https://fincup.ru/.

5. Продолятченко П.А. Образовательный аутсорсинг в деятельности центров финансовой грамотности // Экономика и социум. 2016. № 1 (20). С.1237–1244.

6. Портрет финансово грамотного человека. URL: https://nafi.ru/analytics/portret-finansovogramotnogo-cheloveka.

7. Распоряжение Правительства РФ от 25 сентября 2017 г. № 2039-р «Об утверждении Стратегии повышения финансовой грамотности в Российской Федерации на 2017 - 2023 гг.» // СПС Гарант. URL: https://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/71675558/?ysclid=lpzks0b7jc74507120.

8. Слепов В.А. Персональные финансы: учебник. Москва: ИНФРА-М, 2019. 240 с.

9. Содействие повышению уровня финансовой грамотности населения и развитию финансового образования в Российской Федерации // Министерство финансов Российской Федерации. URL: https://minfin.gov.ru/ru/fingram/arhiv/international_project/about/description/?ysclid=lpzkttky7446841667 directions/protection.

10. Федеральный закон «О банках и банковской деятельности» от 02.12.1990 №395-1 (последняя редакция) // СПС Консультант Плюс URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5842/?ysclid=lpzkphb5rv962427804.

11. Финансовая грамотность 2023. URL: http://nafi.ru:8080/projects/finansy/finansovaya-gramotnost-rossiyan-2023/?ysclid=lpzkv3m6mu732605886.

12. Финансовая грамотность: российский статистический ежегодник. 2022: Стат. сб./Росстат. М., 2022. 691 с.

References

1. Grebeshkova A.N., Zacepkina K.V., Finansovaya gramotnost' kak fundament razvitiya kreditno-finansovoj sistemy vsej strany // Nauka i narodnoe obrazovanie. 2020. T. 1. № 4. S. 120–122.

2. Medved', I.V. Model' formirovaniya finansovoj gramotnosti obuchayushchihsya: ocenka effektivnosti // Uspekhi gumanitarnyh nauk. 2020. № 4. S. 120–129.

3. Obrazovatel'nye programmy i informacionnye kampanii po finansovoj gramotnosti // Ministerstvo finansov Rossijskoj Federacii. URL:https://minfin.gov.ru/ru/om/fingram/directions/programs/.

4. Oficial'nyj sajt Vserossijskogo chempionata po finansovoj gramotnosti. URL: https://fincup.ru/.

5. Prodolyatchenko P.A. Obrazovatel'nyj autsorsing v deyatel'nosti centrov finansovoj gramotnosti// Ekonomika i socium. 2016. № 1 (20). S.1237–1244.

6. Portret finansovo gramotnogo cheloveka. URL: https://nafi.ru/analytics/portret-finansovogramotnogo-cheloveka.

7. Rasporyazhenie Pravitel'stva RF ot 25 sentyabrya 2017 g. № 2039-r «Ob utverzhdenii Strategii povysheniya finansovoj gramotnosti v Rossijskoj Federacii na 2017 - 2023 gg.» // SPS Garant. URL: https://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/71675558/?ysclid=lpzks0b7jc74507120.

8. Slepov V. A. Personal'nye finansy: uchebnik. Moskva: INFRA-M, 2019. 240 s.

9. Sodejstvie povysheniyu urovnya finansovoj gramotnosti naseleniya i razvitiyu finansovogo obrazovaniya v Rossijskoj Federacii // Ministerstvo finansov Rossijskoj Federacii. URL: https://minfin.gov.ru/ru/fingram/arhiv/international_project/about/description/?ysclid=lpzkttky7446841667 directions/protection.

10. Federal'nyj zakon «O bankah i bankovskoj deyatel'nosti» ot 02.12.1990 №395-1 (poslednyaya redakciya) // SPS Konsul'tant Plyus

URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5842/?

ysclid=lpzkphb5rv962427804.

11. Finansovaya gramotnost' 2023. URL: http://nafi.ru:8080/projects/finansy/finansovaya-gramotnost-rossiyan-2023/?ysclid=lpzkv3m6mu732605886.

12. Finansovaya gramotnost': rossijskij statisticheskij ezhegodnik. 2022: Stat. sb./Rosstat. M., 2022. 691 s.

DOI: 10.54861/27131211_2023_12_85

Специальность ВАК: 5.2.3

УДК 332.1:339.138

МАРКЕТИНГ ИНФРАСТРУКТУРЫ РЕГИОНА КАК ФАКТОР СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ

Опалев В.В., аспирант, Поволжский государственный университет сервиса, г. Тольятти, Россия

Аннотация. Целью настоящей статьи является выявление перспективных инструментов маркетинга для активизации региональных социально-экономических процессов, повышения инвестиционной привлекательности и улучшения имиджа региона. Актуальность предпринятого исследования обусловлена необходимостью интеграции современных маркетинговых инструментов для стимулирования экономического роста. Показано, что в контексте созданий условий для развития регионов перспективным инструментом является маркетинг инфраструктуры, который позволяет формировать положительный образ территории, привлекать инвестиции и создавать благоприятные условия для проживания населения и размещения предприятий. Автором обоснована целесообразность применения инструментов маркетинга инфраструктуры для преодоления дифференциации показателей развития российских регионов. Результатом исследования является разработка ключевых этапов стратегии маркетинга инфраструктуры регионов в контексте обеспечения социально-экономического развития, а именно: анализ и идентификация потребностей населения и бизнес-сообщества, бренд-менеджмент региона, привлечение инвестиций в основной капитал, развитие транспортной и коммунальной

инфраструктуры региона, привлечение и удержание человеческого капитала, реализация маркетинговых кампаний, направленных на продвижение региона. Сделан вывод, что внедрение концепции маркетинга инфраструктуры может стать эффективным инструментом стимулирования экономического роста России в целом и отдельных ее регионов, в частности.

Ключевые слова: маркетинг инфраструктуры, коммунальная инфраструктура, маркетинг региона, социально-экономическое развитие региона.

MARKETING OF THE REGION'S INFRASTRUCTURE AS A FACTOR OF SOCIO-ECONOMIC DEVELOPMENT

Opalev V.V., Postgraduate student, Volga Region State University of Service, Tolyatti, Russia

Abstract. The purpose of this article is to identify promising marketing tools for activating regional socio-economic processes, increasing investment attractiveness and improving the image of the region. The relevance of the undertaken research is due to the need to integrate modern marketing tools to stimulate economic growth. It is shown that in the context of creating conditions for the development of regions, infrastructure marketing is a promising tool that allows you to form a positive image of the territory, attract investment and create favorable conditions for the population to live and locate enterprises. The author substantiates the expediency of using infrastructure marketing tools to overcome the differentiation of development indicators of Russian regions. The result of the research is the development of key stages of the regional infrastructure marketing strategy in the context of ensuring socio-economic development, namely: analysis and identification of the needs of the population and the business community, brand management of the region, attracting investments in fixed assets, development of transport and communal infrastructure of the region, attracting and retaining human

capital, implementation of marketing campaigns aimed at to promote the region. It is concluded that the introduction of the concept of infrastructure marketing can become an effective tool for stimulating economic growth in Russia as a whole and its individual regions in particular.

Keywords: infrastructure marketing, communal infrastructure, marketing of the region, socio-economic development of the region.

JEL classification: R11, R58, I25.

Для цитирования: *Опалев В.В. Маркетинг инфраструктуры как фактор социально-экономического развития // Прогрессивная экономика. 2023. № 12. С. 85–95.*

Введение

В настоящее время одной из главных задач всех развитых и развивающихся стран является обеспечение условий для устойчивого и равномерного экономического развития. Для того, чтобы преодолеть проблемы различий в развитии регионов, необходима разработка политики, соответствующая социально-экономическим особенностям территорий страны. Так, для российских регионов актуальной проблемой является отток человеческого капитала, играющего ключевую роль в обеспечении экономического роста [3].

Следовательно, решение проблем стимулирования регионального развития должно находиться в плоскости создания высокого уровня их привлекательности, где наиболее перспективным инструментом является маркетинг инфраструктуры региона. В научной литературе под маркетингом инфраструктуры региона понимается вид маркетинга территории, целью которого является создание и совершенствование физической, социальной и экономической региональной инфраструктуры с целью улучшения качества жизни местного населения и привлечения внешних инвестиций [4].

Целью данной статьи является выявление перспективных инструментов маркетинга для активизации региональных социально-экономических процессов, повышения инвестиционной привлекательности и улучшения имиджа региона. Актуальность исследования вопросов применения маркетинга инфраструктуры в контексте регионального развития обусловлена необходимостью интеграции совокупности методов и инструментов, накопленных в мировой и отечественной маркетинговой теории для стимулирования экономического роста как экономики России в целом, так и отдельных ее субъектов.

Обзор литературы

Анализируя научные источники, необходимо отметить, что маркетинг инфраструктуры представляет собой достаточно новое направление экономической мысли. Вопросам изучения сущности понятия маркетинга инфраструктуры посвящены научные статьи А.И. Костенникова [4], Л.Н. Рудневой, О.В. Руденок, Ю.А. Мещерякова [6], М.Е. Боталовой [1; 2], О. Скрипник [7] и др.

Подходы к определению маркетинга инфраструктуры исследует А.И. Костенников. Автором показано, что данный вид маркетинга ориентирован преимущественно на долгосрочные перспективы, основной целью маркетинга является повышение привлекательности региона для жителей и предпринимателей [4]. Л.Н. Руднева, О.В. Руденок и Ю.А. Мещеряков определяют концепцию маркетинга инфраструктуры в системе маркетинга региона. Согласно подходу авторов, маркетинг региона представляет собой осуществляемую органами управления региона деятельность, направленную на достижение более высокого уровня социально-экономического развития посредством оптимального использования имеющихся ресурсов. В маркетинге региона выделяются четыре группы стратегий: маркетинг имиджа, маркетинг привлекательности, маркетинг инфраструктуры и маркетинг населения [6]. Таким образом, маркетинг инфраструктуры является одной из

стратегий регионального маркетинга и может выступать в качестве инструмента регионального развития.

М.Е. Боталова исследует специфику процессов маркетинга инфраструктуры и приходит к выводу, что данное направление маркетинга включает в себя планирование и реализацию проектов по улучшению транспортной, энергетической, образовательной, медицинской и других видов инфраструктуры. Автором делается акцент не только на физических объектах, но и на создании благоприятного социокультурного окружения, способствующего развитию образования, культуры и общественной активности в регионе [1; 2].

В исследовании О. Скрипник представлен подход к определению маркетинга коммунальной инфраструктуры региона как стратегического системного подхода к планированию, развитию и управлению коммунальной инфраструктурой с целью удовлетворения потребностей населения и привлечения инвестиций для обеспечения эффективного функционирования социально-экономической среды. Поскольку жилищно-коммунальное хозяйство составляет основу региональной инфраструктуры, комплексный подход к управлению позволяет создать устойчивую и конкурентоспособную среду, обеспечивающую условия для долгосрочного экономического роста. Основной задачей маркетинга коммунальной инфраструктуры, согласно подходу автора, является создание благоприятных условий для улучшения качества жизни жителей, повышения конкурентоспособности региона и привлечения необходимых ресурсов для модернизации и поддержания инфраструктурных объектов в сфере коммунального обслуживания [7].

На основании анализа научных статей получен вывод, что маркетинг инфраструктуры является перспективным инструментом обеспечения устойчивости развития регионов в современной конкурентной среде. Маркетинг инфраструктуры позволяет не только оптимизировать использование существующих коммунальных ресурсов, но и формировать

положительный образ региона, обеспечивать приток инвестиций и создавать благоприятные условия для жизни населения.

Материалы и методы

Для достижения поставленной исследовательской цели автором используются методы научного познания такие как анализ и синтез, обобщение и систематизация, а также метод аналогии. Материалами исследования выступают научные статьи по теме исследования, а также данные официальной статистики, отражающие динамику изменения валового регионального продукта.

Результаты и обсуждение

В контексте оценки уровня социально-экономического развития регионов страны одним из важных инструментов является валовый региональный продукт (ВРП). Данный показатель представляет собой стоимостную оценку всех произведенных товаров и услуг в определенном регионе за определенный период времени, что позволяет определить уровень экономического развития, структуру производства, а также прогнозировать тенденции развития региона. В таблице 1 представлены данные о социально-экономическом развитии 10 регионов – лидеров и 10 регионов – аутсайдеров с точки зрения показателей общей экономической активности в 2021 – 2022 гг.

Таблица 1

Лидеры и аутсайдеры социально-экономического развития России

Регионы - лидеры	ВРП в 2022 г., млрд. руб.	Темп роста, %	Регионы - аутсайдеры	ВРП в 2022 г., млрд. руб.	Темп роста, %
Москва	26 236	-2,1	Курганская область	258	5,4
Санкт-Петербург	6 848	-4,1	Чеченская республика	256	4,2
Московская область	6 683	-5,3	Костромская область	235	-4,2
Ханты-Мансийский автономный округ	5 951	2,2	Северо-Осетинская республика	231	-2,0

Ямало-Ненецкий автономный округ	5 825	-4,4	Республика Марий Эл	230	-1,0
Республика Татарстан	3 689	0,6	Кабардино-Балкарская республика	189	-1,8
Красноярский край	3 515	2,6	Республика Адыгея	176	-2,4
Краснодарский край	3 498	-3,0	Карачаево-Черкесская республика	112	2,8
Свердловская область	3 194	-5,4	Республика Тыва	95	4,1
Республика Башкортостан	2 281	0,4	Ингушская республика	83	-7,9

Источник: составлено автором по данным [5]

Показано, что среди лидирующих регионов относительно критерия производства валового регионального продукта наблюдается высокая степень дифференциации. Так, ВРП Москвы в 3,8 раз выше ВРП города Санкт-Петербурга. В то же время ВРП в республике Башкортостан в 3 раза меньше, чем у Санкт-Петербурга. Рассматривая различия между регионами – лидерами и аутсайдерами в контексте социально-экономического развития, необходимо отметить, что ВРП Москвы отличается от ВРП Курганской области более чем в 100 раз. А ВРП Ингушской республики в 3 раза ниже, чем у Курганской области.

И.М. Вельм на примере Удмуртской республики, убедительно доказывает, что высокие различия в уровне ВРП влияют на такие показатели как уровень инвестиций и возможности развития человеческого капитала [3]. Следовательно, можно заключить, что отстающие регионы сталкиваются с проблемами оттока человеческих ресурсов и испытывают трудности с привлечением капитала, что, в конечном счете лишь усугубляет степень дифференциации между субъектами Российской Федерации. Маркетинг способен обеспечить конкретному региону стратегические конкурентные преимущества в контексте привлечения высокопроизводительных и мобильных трудовых ресурсов, которые чувствительны к факторам

инфраструктурного обеспечения повседневной жизни. Данный вид маркетинга стремится не только к повышению уровня комфорта и благосостояния жителей, но и к созданию благоприятной среды для развития бизнеса, привлечения новых предприятий и обеспечения устойчивого экономического роста.

Анализ показывает, что решение данной проблемы должно находиться в плоскости применения современных маркетинговых инструментов управления привлекательностью территорий с точки зрения привлечения капитала. Ключевые этапы стратегии маркетинга инфраструктуры регионов в контексте обеспечения социально-экономического развития представлены на рисунке 1.

Показано, что в основе реализации стратегии маркетинга инфраструктуры лежит идентификация потребностей и приоритетов отстающих регионов. На основе анализа данных потребностей, а также выявления возможности производится формирование бренда региона и реализуются инициативы по привлечению инвестиций в основной капитал. Поскольку эффективность инвестиций зависит от качества человеческих ресурсов, целью маркетинга региона является обеспечение условий для формирования и удерживания человеческого капитала.



Рис. 1. Ключевые этапы стратегии маркетинга инфраструктуры региона в контексте обеспечения социально-экономического развития

Источник: разработано автором

В данном контексте целесообразно производить реализацию социальных программ, направленных на улучшение качества жизни, а также создание рабочих мест для квалифицированных кадров. Реализация маркетинговых кампаний является необходимым условием успешной

политики развития, поскольку позволяет привлечь внимание бизнес-сообщества и населения к государственным инициативам.

Заключение

Таким образом, по результатам проведенного анализа удалось установить, что маркетинг инфраструктуры позволяет сделать регион более привлекательным для бизнеса, инвесторов и жителей. При этом маркетинг инфраструктуры может включать в себя продвижение инвестиционных возможностей, создание удобной транспортной сети, развитие образовательных учреждений, что, в конечном счете, способствует повышению качества жизни и привлекательности региона в целом.

Представленные ключевые этапы стратегии маркетинга инфраструктуры регионов, включающие анализ и идентификацию потребностей, бренд-менеджмент, привлечение инвестиций в основной капитал, развитие транспортной и коммунальной инфраструктуры, привлечение и удержание человеческого капитала, а также реализацию маркетинговых кампаний – являются перспективными инструментами стимулирования регионального развития. Использование маркетинга инфраструктуры может стать эффективным инструментом стимулирования экономического роста и обеспечения равномерности развития регионов России.

Литература

1. Боталова М. Е. Маркетинг инфраструктуры как самостоятельное направление маркетинга территорий: Ключевые теоретические подходы, определения и проблемы // Экономика устойчивого развития. 2021. № 3(47). С. 31–41.

2. Боталова М.Е. Инструментарий маркетинга инфраструктуры и возможности его модернизации: основные формы, специфика и эффективность // Экономические науки. 2021. № 200. С. 32–42.

3. Вельм И.М. Роль человеческого капитала в экономическом развитии региона (на примере Удмуртской Республики) // Прогрессивная экономика. 2023. № 11. С. 143–156.

4. Костенников А.И. Маркетинг инфраструктуры как один из факторов развития конкурентных преимуществ муниципальных образований // Kant. 2022. №4 (45). С. 72–78.

5. Рейтинг социально-экономического развития регионов в 2022 году. URL: https://realnoevremya.ru/attachments/1760.

6. Руднева Л.Н., Руденок О.В., Мещерякова Ю.А. Маркетинг инфраструктуры как составляющая маркетинга региона // Московский экономический журнал. 2016. № 3. С. 21.

7. Skripnik O. Choice of the marketing concept of management of housing and communal services // IOP Conference Series: Earth and Environmental Science. 2017. С. 012145.

References

1. Botalova M. E. Marketing infrastruktury kak samostoyatel'noe napravlenie marketinga territorij: Klyuchevye teoreticheskie podhody, opredeleniya i problemy // Ekonomika ustojchivogo razvitiya. 2021. № 3 (47). S. 31–41.

2. Botalova M.E. Instrumentarij marketinga infrastruktury i vozmozhnosti ego modernizacii: osnovnye formy, specifika i effektivnost' // Ekonomicheskie nauki. 2021. № 200. S. 32–42.

3. Vel'm I.M. Rol' chelovecheskogo kapitala v ekonomicheskom razvitii regiona (na primere Udmurtskoj Respubliki) // Progressivnaya ekonomika. 2023. № 11. S. 143–156.

4. Kostennikov A.I. Marketing infrastruktury kak odin iz faktorov razvitiya konkurentnyh preimushchestv municipal'nyh obrazovanij // Kant. 2022. №4 (45). S. 72–78.

5. Rejting social'no-ekonomicheskogo razvitiya regionov v 2022 godu. URL: https://realnoevremya.ru/attachments/1760.

6. Rudneva L.N., Rudenok O.V., Meshcheryakova YU.A. Marketing infrastruktury kak sostavlyayushchaya marketinga regiona // Moskovskij ekonomicheskij zhurnal. 2016. № 3. S. 21.

7. Skripnik O. Choice of the marketing concept of management of housing and communal services // IOP Conference Series: Earth and Environmental Science. 2017. S. 012145.

DOI: 10.54861/27131211_2023_12_96

Специальность ВАК: 5.2.3

УДК 338.45.01

ИНСТРУМЕНТЫ ПОВЫШЕНИЯ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОМЫШЛЕННОЙ ПОЛИТИКИ В ГАЗОВОЙ ОТРАСЛИ

Чайковский А.М., младший научный сотрудник, Высшая школа финансов РЭУ им. Г.В. Плеханова, г. Москва, Россия

Аннотация. Целью статьи является изучение особенностей промышленной политики, которая сегодня выступает одним из самых востребованных инструментов стратегического воздействия государства на экономику. На основании анализа научных источников показано, что несмотря на существующее многообразие подходов, как теоретических, так и методических, к вопросу изучения промышленной политики, следует признать, что отдельные важные аспекты, касающиеся направлений разработки отраслевой промышленной политики, а также ее инвестиционной составляющей, в настоящее время еще недостаточно исследованы, а потому и возникающие в связи с этим теоретические и практические проблемные области нуждаются в новых решениях и подходах. Вместе с тем, в ходе исследования сделан вывод о необходимости формирования единой государственной отраслевой промышленной политики газовой отрасли, успешность которой во многом определяется наличием современных инструментов ее реализации. Предложено авторское решение по созданию отраслевой интегрированной информационно-телекоммуникационной платформы для газовой отрасли. При наличии такой платформы будет осуществлена более существенная поддержка в реализации промышленной

инвестиционной политики газовой отрасли и обеспечен серьезный комплексный подход к применению как нормативно-правовых, так и финансово-экономических методов. Обосновано, что в рамках реализации промышленной политики существенную роль начнут играть и организационно-административные методы.

Ключевые слова: газовая отрасль, промышленная политика, инструменты повышения эффективности, инвестиции, интегрированная информационно-телекоммуникационная платформа.

TOOLS FOR INCREASING THE EFFECTIVENESS OF INDUSTRIAL POLICY IN THE GAS INDUSTRY

Tchaikovsky A.M., Junior Researcher, Higher School of Finance of G.V. Plekhanov Russian Economic University, Moscow, Russia

Abstract. The purpose of the article is to study the features of industrial policy, which today is one of the most sought-after tools for the strategic impact of the state on the economy. Based on the analysis of scientific sources, it is shown that despite the existing variety of approaches, both theoretical and methodological, to the study of industrial policy, it should be recognized that some important aspects related to the development of sectoral industrial policy, as well as its investment component, have not yet been sufficiently investigated, and therefore arise in In this regard, theoretical and practical problem areas need new solutions and approaches. At the same time, the study concluded that it is necessary to form a unified state sectoral industrial policy of the gas industry, the success of which is largely determined by the availability of modern tools for its implementation. The author's solution for the creation of an industry integrated information and telecommunications platform for the gas industry is proposed. With such a platform, more substantial support will be provided in the implementation of the industrial investment policy of the gas industry and a serious integrated approach to the application of both regulatory and

financial and economic methods will be provided. It is proved that organizational and administrative methods will also play a significant role in the implementation of industrial policy.

Keywords: gas industry, industrial policy, tools for increasing efficiency, investments, integrated information and telecommunication platform.

JEL classification: O13, O25, Q4.

Для цитирования: *Чайковский А.М. Инструменты повышения эффективности промышленной политики в газовой отрасли // Прогрессивная экономика. 2023. № 12. С. 96–109.*

Введение

Концепция промышленной политики сегодня является одним из самых востребованных инструментов стратегического воздействия государства на экономику. Однако она является также объектом многочисленных научных дискуссий, для этого есть много причин, и не в последнюю очередь, таких как изменение глобальной политической обстановки, значительные структурные преобразования, происходящие в производственных технологических цепочках и коммуникационном взаимодействии во всем мире, возросшая зависимость мировой и национальных экономик от конъюнктуры международной торговли и обмена товарами и услугами, и т.д.

Промышленная политика государства формируется в ответ на вызовы внешней и внутренней среды, в которой существует промышленность и играет важную роль в обеспечении успешного экономического развития. Посредством промышленной политики правительство оказывает влияние на отраслевое (секторальное) распределение ресурсов рынка и выбор технологий. По сравнению с относительно жесткой промышленной политикой прошлых периодов, которая была сосредоточена преимущественно на прямой защите конкретных отраслей, сегодняшняя промышленная политика является более

гибкой, интерактивной, инклюзивной, гибкой, интегрированной с другими областями политики и реагирует на более широкие вопросы, такие как устойчивое развитие.

Современная газовая отрасль России оказывает значительное влияние на функционирование государства, внутреннюю стабильность и международное положение. Природный газ не только служит основным источником энергии в России, но и способствует развитию других секторов экономики, обеспечивая им дополнительное финансирование. За последние несколько лет газовая промышленность стала одной из самых технологически передовых отраслей. Вместе тем, вопрос формирования единой государственной отраслевой промышленной политики газовой отрасли до сих пор не получил удовлетворительного решения, а поиск действенных инструментов повышения ее эффективности сохраняет свою актуальность.

Основная сложность в понимании реальных процессов, лежащих в основе формирования и реализации государственной отраслевой промышленной политики, заключается в недооценке комплексности и сложности области ее действия [2; 13].

Обзор литературы

Фундаментальные теоретические положения промышленной политики раскрыты в трудах как ученых, так и специалистов-практиков. Так, А.А. Вакарев и соавторы [4], в статье «Промышленная политика в проекции устойчивого развития городов и регионов России», отмечают, что «промышленную политику стали рассматривать как скоординированную систему законодательной, административной, финансовой, организационной и экономической деятельности государства, направленную на решение вопросов управления индустриальными преобразованиями территориально-производственных комплексов, увеличения объемов материального производства и обеспечения устойчивого социально-экономического развития территории». В свою очередь, согласно подходу С.С. Сулакшиной, промышленную политику можно представить как «согласованную систему

законодательных, административных, финансово-экономических государственных решений, мер и действий, позволяющих управлять развитием промышленности в стране в соответствии с поставленными целями такого развития» [10].

Кроме того, в настоящее время предлагается к использованию несколько методик, которые затрагивают направления инвестирования применительно к газовой отрасли. В частности, наибольший интерес представляют методики, которые нашли отражение в статьях Н.Т. Аврамчиковой [1], Е.А. Арустамовой [3], Е.Н. Рыковой [8]. Содержание данных методик иллюстрирует наличие многообразия подходов и взглядов в отношении вопросов инвестирования в объекты газовой отрасли. Однако, необходимо отметить, разработанные авторами методические подходы применимы к отдельным компаниям и носят частный, а не комплексный характер. Таким образом, в целях формирования отраслевой промышленной инвестиционной политики требуется обращение к методическим решениям, которые предлагают системный подход.

Таким образом, анализ научных источников позволил сделать вывод, что несмотря на существующее многообразие теоретических и методических подходов к вопросу исследования промышленной политики, приходится признать, что отдельные важные аспекты в отношении разработки отраслевой промышленной политики и ее важнейшей инвестиционной составляющей, пока остались недостаточно исследованы, и потому, возникающие в связи с этим теоретические и практические проблемные области нуждаются в новых решениях и подходах.

Материалы и методы

Методологической базой представленного исследования является системный анализ, сравнение и обобщение. В процессе исследования использовались также частные методы системного, экономического, статистического, сравнительного, логического, и иных видов анализа, методы формального прогнозирования, среди которых важнейшее место было отведено методу экспертных оценок.

Результаты и обсуждение

Исторически концепция промышленной политики возникло в начале послевоенного периода в середине XX в. и относительно быстро стала одним из инструментов государственного управления. Многие национальные политические круги, особенно в тех странах, которые были наиболее сильно затронуты военным конфликтом, осознали необходимость поддержать более быструю структурную трансформацию своих экономик. Данная идея получила активное развитие сначала в Европе, затем в странах Юго-Восточной Азии, а сегодня она активно продвигается в странах с формирующейся экономикой, в частности, странах БРИКС, к которым относится Россия. Сегодня промышленная политика рассматривается многими странами как один из наиболее популярных инструментов создания структурно сбалансированной, конкурентоспособной экономики, реализующей самые современные технологические и институциональные тенденции [7].

Серьезной методологической проблемой разработки промышленной политики является невозможность однозначного и точного определения ее сущности и содержания. В самом общем виде промышленную политику можно рассматривать как совокупность стратегических действий государства, направленных на реализацию сложного комплекса структурных экономических преобразований как в масштабах страны, так и на уровне отдельных отраслей. Основной целью промышленной политики является целенаправленная поддержка отраслей и технологий с более высокой добавленной стоимостью, обеспечивающая для них управляемый переход от деятельности с более низкой производительностью к деятельности, обеспечивающей более высокую отдачу с учетом межсекторальных взаимодействий.

Согласно подходу Д. Родрика, термин «промышленная политика» подразумевает любую государственную политику, «стимулирующую конкретные виды экономической деятельности и способствующую

структурным изменениям» [15]. С данной точки зрения промышленная политика не касается промышленности как таковой, а относится к любым отраслям и технологиям, способным давать значительный эффект в масштабах экономики страны. Таким образом, понятие промышленной политики может относится к «любому типу избирательного государственного вмешательства или политики, направленной на изменение структуры производства в пользу секторов (или видов деятельности), которые открывают лучшие перспективы для обеспечения экономического роста [12].

В отечественном нормативно-правовом поле понятие промышленной политики введено законодательно, и определяется как «комплекс правовых, экономических, организационных и иных мер, направленных на развитие промышленного потенциала России, а также не обеспечение производства конкурентоспособной промышленной продукции». Несмотря на разницу в подходах к определению «промышленной политики», в научной дискуссии относительно трактовки ее внутреннего содержания, целевой направленности и возможных механизмах реализации, в настоящее время сложился профессиональный консенсус.

Промышленную политику следует понимать как направление структурной государственной политики, направленной на повышение эффективности, рост масштаба и международной конкурентоспособности отечественных промышленных предприятий в приоритетных секторах экономики. Важными дополнительными характеристиками промышленной политики являются признание значимости национального лидерства по ряду позиций и направленность на самообеспечение национальной экономики для достижения целей экономического роста и развития.

Анализируя способы реализации промышленной политике на практике, следует выделить ее горизонтальный вектор, направленный на создание благоприятного делового климата, и вертикальный вектор, связанный с поддержкой приоритетных отраслей. Последнее предполагает, что в качестве самостоятельного объекта промышленной политики может выступать

отдельная отрасль. Как правило, под отраслевой промышленной политикой понимается совокупность регулятивных мер и целенаправленных усилий со стороны государства, направленных на поддержание ускоренного роста, а также фискальную и экономическую поддержку конкретных отраслей (секторов) экономики с целью достижения им значимых стратегических результатов [5; 9; 11].

Применительно к конкретным отраслям, промышленная политика используется с намерением стимулирования структурной или производственной модернизации, а также для формирования условий для внедрения инновационных управленческих и технологических решений, развития новых видов деятельности и выхода на новые рынки сбыта. С данной точки зрения промышленная политика может рассматриваться как форма реализации структурной политики, определяющей общую пространственную и продуктовую сегментацию производства в экономике страны [15].

Произведенный анализ можно применить к потребностям газовой отрасли, где в настоящий момент заметны усилия по формированию единой отраслевой промышленной политики. Данный вопрос становится особенно актуален в настоящее время, поскольку вследствие санкционного давления и роста фискальной нагрузки, перед предприятиями отрасли ставится задача поддержания устойчивости и международной конкурентоспособности отечественного газового рынка.

Современную отраслевую промышленную политику газовой отрасли следует рассматривать как основу решения трех фундаментальных проблем. Две из них присущи всем комплексным организационным системам – это проблема устойчивого функционирования и поддержания должной динамики инновационного роста. Третья проблема связана с необходимостью радикальной перестройки или переориентации существующей инфраструктуры в целях переключения на новые международные рынки сбыта.

В данном контексте особое внимание следует уделить вопросу тесной увязки отраслевой промышленной политики с наблюдаемой в отрасли инвестиционной активностью. По мнению автора, в современных условиях вполне обоснованно ставить вопрос о формировании в рамках отрасли единой инвестиционной политики, сопряженной с отраслевой промышленной политикой. Основная задача такой инвестиционной политики заключается в разработке эффективных нормативных и финансовых механизмов, определяющих принятие эффективных стратегических инвестиционных решений в отрасли.

Источниками инвестиций могут выступать собственные средства, прибыли основных отраслевых игроков с привлечением кредитов и средств от дополнительной эмиссии акций, а также ресурсы, привлекаемые в рамках реализации федеральных и региональных программ поддержки отрасли. При этом, целесообразно различать существующие на текущий момент инвестиционные портфели и планируемые на стратегическую перспективу стратегические инвестиции, связанные с развитием отраслевого инновационного потенциала. Отраслевой инновационный потенциал связан с проблемой предстоящего энергетического перехода и предполагает вложения в такие направления как возобновляемые источники энергии, автономная энергетика, энергосбережение и т.д. Согласно экспертным оценкам, реализация проектов, обеспечивающих энергетический переход, требует привлечения инвестиций в объеме 2,4 – 2,8 трлн. долларов США [6].

Успешность отраслевой промышленной политики во многом определяется наличием современных инструментов ее реализации. В качестве одного из таких инструментов для газовой отрасли может выступать инновационный механизм создания интегрированной информационно-телекоммуникационной инфраструктуры, в основе которой лежит идея специализированных технологических платформ. Последние рассматриваются сегодня в качестве ключевого инструмента активизации усилий бизнеса, науки, государства и гражданского общества по созданию

новых технологий и продуктов в целях модернизации экономики региона и отрасли.

В связи с вышеизложенным, для успешной реализации методов и инструментов повышения эффективности промышленной политики, требуется запустить механизм создания интегрированной информационно-телекоммуникационной инфраструктуры, поскольку ее внедрение будет способствовать интеллектуализации ключевых производственных процессов и росту скорости принятия оперативных управленческих решений.

Поддержка процессов формирования и развития такой платформы для газовой отрасли может осуществляется сегодня на нескольких уровнях, в том числе через органы региональной и федеральной власти, а также институты развития. Основной задачей промышленной политики в данном контексте будет обеспечение быстрого и бесперебойного коммуникационного взаимодействия между различными заинтересованными сторонами, а именно: Министерством энергетики, органами исполнительной и законодательной власти, ключевыми отраслеобразующими бизнес-единицами, независимыми сервисными предприятиями и т.д.

Предлагаемое авторское решение по созданию отраслевой интегрированной информационно-телекоммуникационной платформы для газовой отрасли представлено на рисунке 1. Показано, что информационная поддержка реализации промышленной инвестиционной политики газовой отрасли может быть основана на развитии современных информационных технологий, при использовании технических средств, инвестиционной системы, договоров инвестирования.

Участники платформы получают доступ к качественной телекоммуникационной связи и ресурсам через оператора такой платформы. В результате возможно обеспечение масштабного внедрения интеллектуальных производств и принятия действенных управленческих решений в области инвестирования. Кроме этого, рекомендуется к практическому применению «Стратегическая карта ключевых ориентиров

промышленной инвестиционной политики газовой отрасли», где под каждую группу задач определяются ключевые методические решения, ответственные за успешный ход реализации промышленной политики газовой отрасли в части инвестиций, а именно: организационно-административные, нормативно-правовые, финансово-экономические.

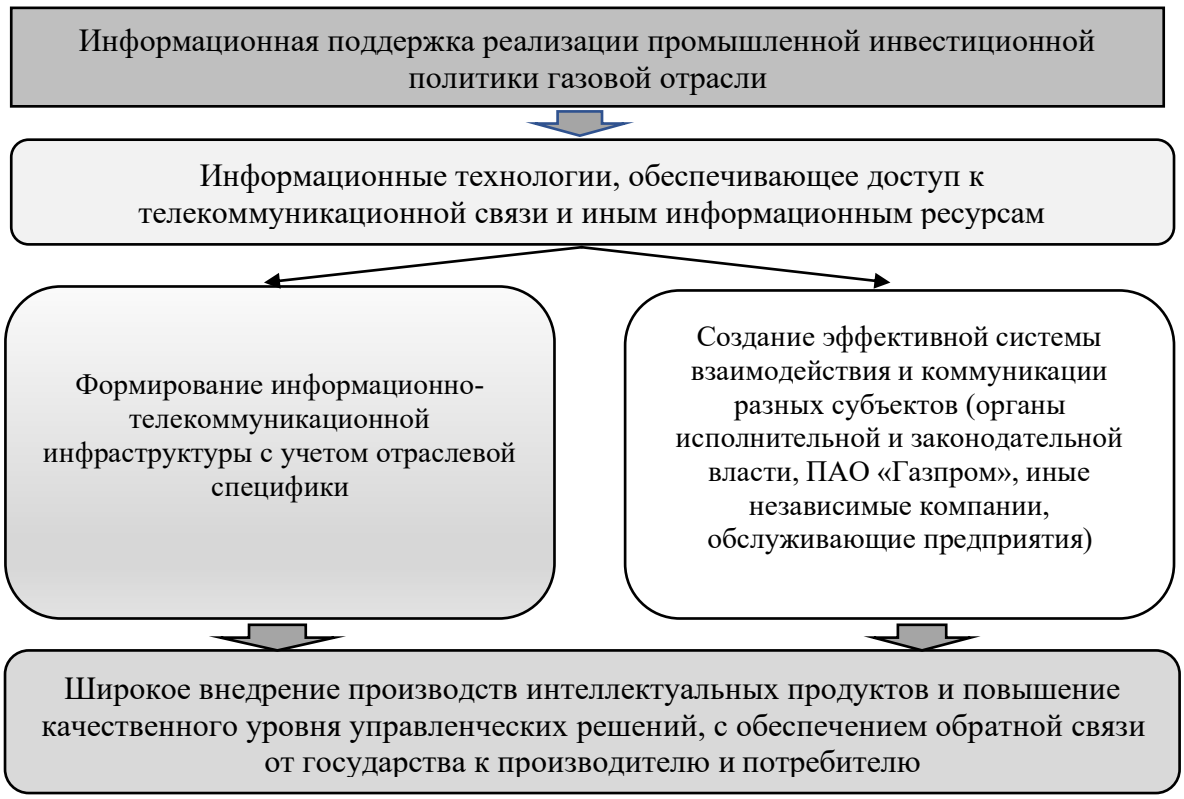


Рис. 1. Схема интегрированной информационно-телекоммуникационный платформы для поддержки реализации промышленной инвестиционной политики газовой отрасли

Источник: разработано автором

Исходя из вышесказанного, можно заключить, что наличие интегрирующей информационно-телекоммуникационной платформы будет способствовать более полному и комплексному применению нормативно-правовых, финансово-экономических, организационно-административных методов в рамках реализации промышленной политики.

Заключение

На основании проведенного анализа можно заключить, что в основе успешной реализации методов и инструментов повышения эффективности

промышленной политики, включая ее инвестиционную часть, должен находиться механизм создания современной интегрированной информационно-телекоммуникационной инфраструктуры на базе сопряжения бизнеса, науки и государства для модернизации и технологического развития, в качестве которого могут выступать специализированные технологические платформы.

Литература

1. Аврамчикова Н.Т., Киракосян К.А. Формы и способы привлечения инвестиций в развитие нефтегазовой отрасли. // Менеджмент социальных и экономических систем. 2019. № 2. С. 45–51.

2. Анненков М.Е. Особенности проблем, возникающих в процессе управления организационными изменениями // Известия ТулГУ. Экономические и юридические науки. 2012. № 2–1. С. 116–119.

3. Арустамов Е.А. Управление инвестиционной привлекательностью российских компаний нефтегазового сектора // Хроноэкономика. 2020. № 3 (24). С. 43–48.

4. Вакарев А.А., Гришин И.А., Ушамирский А.Э. Промышленная политика в проекции устойчивого развития городов и регионов России. Волгоград, 2005. С. 15

5. Калинин А. Построение сбалансированной промышленной политики. Вопросы структурирования целей, задач, инструментов // Вопросы экономики. 2012. № 4. С. 132–146.

6. Муллаяров Р.А. Развитие нефтегазового комплекса России на период до 2030 года // Проблемы Науки. 2012. № 12 (12). С.68–69.

7. Романова О.А., Пономарева А.О. Промышленная политика: новые реалии, проблемы формирования и реализации // Экономические и социальные перемены: факты, тенденции, прогноз. 2020. Т. 13. № 2. С. 25–40.

8. Рыкова И.Н., Табуров Д.Ю. Совершенствование инструментов стимулирования инвестиционной привлекательности энергетического комплекса России // Вестник Волгоградского государственного университета. Серия 3. Экономика. Экология. 2019. Т. 21. № 1. С. 92–99.

9. Смирнов Е. Инновационный вектор промышленной политики Европейского Союза // Международная экономика. 2007. № 2. С. 54–59.

10. Сулакшин С.С. Государственная политика промышленного развития России // Журнал экономической теории. 2005. №1. С. 118–126.

11. Татаркин А.И., Романова О.А. Промышленная политика и механизм ее реализации. Системный подход // Экономика региона. 2007. № 3. С. 19–31.

12. Ушаков Е.В. Резистентные проблемы в науке и практике публичного управления // E-Scio. 2020. № 10 (49). С. 208–212.

13. Andreoni A., Chang, H.J., Scazzieri, R. Industrial policy in context: building blocks for an integrated and comparative political economy agenda. Structural change and economic dynamics. 2019. P. 1–6.

14. Rodrik D. Normalizing Industrial Policy // Commission on Growth and Development Working Paper. 2008. № 3. 50 p.

15. Pack H., Saggi K. Is There a Case for Industrial Policy? A Critical Survey// The World Bank Research Observer. 2006. Vol. 21. № 2. P. 267–297.

References

1. Avramchikova N.T., Kirakosyan K.A. Formy i sposoby privlecheniya investicij v razvitie neftegazovoj otrasli. // Menedzhment social'nyh i ekonomicheskih sistem. 2019. № 2. S. 45–51.

2. Annenkov M.E. Osobennosti problem, voznikayushchih v processe upravleniya organizacionnymi izmeneniyami // Izvestiya TulGU. Ekonomicheskie i yuridicheskie nauki. 2012. № 2–1. S. 116–119.

3. Arustamov E.A. Upravlenie investicionnoj privlekatel'nost'yu rossijskih kompanij neftegazovogo sektora // Hronoekonomika. 2020. № 3 (24). S. 43–48.

4. Vakarev A.A., Grishin I.A., Ushamirskij A.E. Promyshlennaya politika v proekcii ustojchivogo razvitiya gorodov i regionov Rossii. Volgograd, 2005. S. 15

5. Kalinin A. Postroenie sbalansirovannoj promyshlennoj politiki. Voprosy strukturirovaniya celej, zadach, instrumentov // Voprosy ekonomiki. 2012. № 4. S. 132–146.

6. Mullayarov R.A. Razvitie neftegazovogo kompleksa Rossii na period do 2030 goda // Problemy Nauki. 2012. № 12 (12). S.68–69.

7. Romanova O.A., Ponomareva A.O. Promyshlennaya politika: novye realii, problemy formirovaniya i realizacii // Ekonomicheskie i social'nye peremeny: fakty, tendencii, prognoz. 2020. T. 13. № 2. S. 25–40.

8. Rykova I.N., Taburov D.YU. Sovershenstvovanie instrumentov stimulirovaniya investicionnoj privlekatel'nosti energeticheskogo kompleksa Rossii // Vestnik Volgogradskogo gosudarstvennogo universiteta. Seriya 3. Ekonomika. Ekologiya. 2019. T. 21. № 1. S. 92–99.

9. Smirnov E. Innovacionnyj vektor promyshlennoj politiki Evropejskogo Soyuza // Mezhdunarodnaya ekonomika. 2007. № 2. S. 54–59.

10. Sulakshin S.S. Gosudarstvennaya politika promyshlennogo razvitiya Rossii // ZHurnal ekonomicheskoj teorii. 2005. №1. S. 118–126.

11. Tatarkin A.I., Romanova O.A. Promyshlennaya politika i mekhanizm ee realizacii. Sistemnyj podhod // Ekonomika regiona. 2007. № 3. S. 19–31.

12. Ushakov E.V. Rezistentnye problemy v nauke i praktike publichnogo upravleniya // E-Scio. 2020. № 10 (49). S. 208–212.

13. Andreoni A., Chang, H.J., Scazzieri, R. Industrial policy in context: building blocks for an integrated and comparative political economy agenda. Structural change and economic dynamics. 2019. P. 1–6.

14. Rodrik D. Normalizing Industrial Policy // Commission on Growth and Development Working Paper. 2008. № 3. 50 p.

15. Pack H., Saggi K. Is There a Case for Industrial Policy? A Critical Survey// The World Bank Research Observer. 2006. Vol. 21. № 2. P. 267–297.

DOI: 10.54861/27131211_2023_12_110

Специальность ВАК: 5.2.3

УДК 332.143

РЕАЛИЗАЦИЯ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПОЛИТИКИ ЛЕСНОЙ ОТРАСЛИ В КРАСНОЯРСКОМ КРАЕ

Хаджегуров С.А., доцент, ФГБОУ ВО «Сибирский государственный университет науки и технологий имени академика М.Ф. Решетнева», г. Красноярск, Россия

Аннотация. В статье на основании обзора литературных источников и анализа статистических данных Красноярского края изучены особенности развития лесопромышленного комплекса и определена его роль в экономике края. Оценена эффективность осуществления региональной политики в области лесных отношений. Проанализированы показатели деятельности властей Красноярского края в сфере лесного надзора. Выделен объем лесовосстановительных работ в регионе. Исследованы инструменты государственной поддержки предприятий лесного сектора в виде предоставления особых льгот и гарантий в рамках реализации приоритетных инвестиционных проектов. Выявлены основные требования, предъявляемые к инвестиционным проектам для включения их в список приоритетных. Обобщены данные по всем приоритетным инвестиционным проектам лесной отрасли, реализуемых в Красноярском крае за период с 2008 года по настоящее время. Изучены, оценены и сгруппированы приоритетные инвестиционные проекты Красноярского края в области освоения леса. Изучены особенности успешно реализованных приоритетных инвестиционных проектов Красноярского края. Сделаны выводы об успешности проводимой государственной поддержки лесопромышленного комплекса Красноярского

края. В заключении выделены основные проблемы реализации инвестиционных проектов лесной области и предложен способ их решения.

Ключевые слова: регион, лесная отрасль, инвестиционная политика, приоритетные инвестиционные проекты, Красноярский край.

IMPLEMENTATION OF THE INVESTMENT POLICY OF THE FORESTRY INDUSTRY IN THE KRASNOYARSK REGION

Khadzhegurov S.A., docent, Siberian State University of Science and Technology named after Academician M.F. Reshetnev", Krasnoyarsk, Russia

Abstract. Based on a review of literary sources and analysis of statistical data of the Krasnoyarsk Territory, the article examines the peculiarities of the development of the timber industry complex and determines its role in the economy of the region. The effectiveness of the implementation of regional policy in the field of forest relations is assessed. The indicators of the activity of the authorities of the Krasnoyarsk Territory in the field of forest supervision are analyzed. The volume of reforestation works in the region is highlighted. The instruments of state support for enterprises in the forest sector in the form of special benefits and guarantees in the framework of the implementation of priority investment projects are studied. The main requirements for investment projects to include them in the priority list have been identified. The data on all priority investment projects of the forest industry implemented in the Krasnoyarsk Territory for the period from 2008 to the present are summarized. Priority investment projects of the Krasnoyarsk Territory in the field of forest development have been studied, evaluated and grouped. The features of successfully implemented priority investment projects of the Krasnoyarsk Territory are studied. Conclusions are drawn about the success of the ongoing state support for the timber industry of the Krasnoyarsk Territory. In conclusion, the main problems of the implementation of investment projects in the forest region are highlighted and a way to solve them is proposed.

Keywords: region, forestry industry, investment policy, priority investment projects, Krasnoyarsk region.

JEL classification: R11, R12, R58.

Для цитирования: *Хаджегуров С.А. Реализация инвестиционной политики лесной отрасли в Красноярском крае // Прогрессивная экономика. 2023. № 12. С. 110–135.*

Введение

Правительством Российской Федерации была утверждена Концепция технологического развития до 2030 года, в которой отмечается низкая инвестиционная активность российских компаний и корпораций (в 2021 году уровень инновационной активности бизнеса, в России составил 11,9%, в то время как наивысший показатель отмечен в Канаде и составляет 79,3%). Отставание Российской Федерации от наиболее развитых стран обусловлено различиями в областях развития и внедрения новых технологий, миграцией квалифицированных трудовых ресурсов в другие страны, нарушением производственных схем вследствие введения санкций, запрещающих ввоз товаров и технологий, не имеющих аналогов в Российской Федерации. Учитывая все вышеперечисленные факторы, Правительство нацелено на обеспечение национального контроля над воспроизводством критических и сквозных технологий, стимулирование инновационной деятельности предприятий и проведение технологической модернизации производственных мощностей всех отраслей экономики, в частности – лесной отрасли [17].

Согласно Стратегии развития лесного комплекса Российской Федерации до 2030 года, разработанной в соответствии с соответствующим Федеральным законом, определены целевые следующие ориентиры: достижение устойчивого развития, обеспечение эффективного использования, охраны, защиты и воспроизводства лесов, обеспечивающих опережающий рост

экономики, обеспечение социальной и экологической безопасности страны, повышение долгосрочной конкурентоспособности лесной промышленности, а также увеличение вклада лесного комплекса в социально-экономическое развитие [18].

Поскольку Красноярский край имеет существенные запасы лесных ресурсов, для повышения эффективности их использования, правительством применяются меры по привлечению капитала в предприятия лесопромышленного комплекса с целью использования предприятиями передовых техник и технологий. Одним из способов повышения привлекательности предприятий лесопромышленного комплекса является предоставление государством особых льгот и гарантий в рамках реализации приоритетных инвестиционных проектов. Таким образом, целью статьи является оценка реализации приоритетных инвестиционных проектов лесной отрасли Красноярского края.

Обзор литературы

Инвестиционная политика региона подразумевает под собой комплекс мероприятий, реализуемых в этом регионе, направленных на привлечение инвестиций и осуществление их эффективного использования в интересах населения, инвесторов и государства. Каждый регион характеризуется своими особенностями: географическим положением, запасом природных ресурсов, экономической и социальной политикой, производственным потенциалом и др. Эти особенности оказывают определенное влияние на реализацию региональной инвестиционной политики.

В своей статье Ю.В. Сорокина, отмечает, что основой инвестиционной привлекательности региона является качественное региональное инвестиционное законодательство, влияющее на снижение барьеров комплексного экономического развития региона. Также Ю.В. Сорокина замечает, что инвестиционная привлекательность региона основывается не только на современном законодательстве, но и на инвестиционном потенциале, уровне инвестиционного риска и темпах социального и

экономического развития [19]. В исследовании Г.П. Литвинцевой и А.А. Голдобиной приведены основные факторы, которые неблагоприятно влияют на инвестиционную привлекательность региона, к ним относятся: степень развития инфраструктуры в регионе; высокая степень износа основных фондов, сложность внедрения инноваций, краткосрочность инвестиционных проектов, недостаток развития правовой базы, слабая коммуникация между субъектами государства, высокая степень экономических преступлений [7].

Как отмечает Р.С. Губанов, в современных реалиях расходы государства на поддержку предприятий нуждаются в особой системе учета, анализа и мониторинга, так как инвестиции в новые проекты развития различных отраслей России зависят от внешнеэкономических, внешнеторговых изменений, стремления к импортозамещению и многообразию финансовых вложений (банковское кредитование, государственно-частное партнерство). В связи с этим растет роль изучения приоритетных инвестиционных проектов, реализуемых в Российской Федерации, которая определяет вклад этих проектов в отраслевое, технологическое и кадровое развитие региона [3].

Е.Д. Иванова и А.И. Пыжев провели экономический анализ реализации инвестиционных проектов в области леса в России и пришли к выводу, что наиболее успешные проекты направлены на модернизацию и расширение уже имеющихся производств [5]. А.Ф. Шуплецов на примере Челябинской области отметил особую роль регионального инвестиционного законодательства, выражающуюся в снижении препятствий для комплексного экономического развития региона. В своей статье А.Ф. Шуплецов пришел к выводу, что в настоящее время актуальнее уходить от добывающего и обрабатывающего производства и инвестировать инновационные предприятия [22].

Таким образом, на основании проведенного обзора литературы можно сделать вывод об отсутствии актуальных исследований в области реализации приоритетных инвестиционных проектов лесопромышленного комплекса Красноярского края, что обуславливает практическую и теоретическую значимость авторского исследования.

Материалы и методы

Основными материалами для настоящей статьи послужили нормативно-правовые акты Российской Федерации, показатели Федеральной службы государственной статистики, литературные источники. В качестве методов исследования использовались статистические методы сравнения, обобщения и аналитической обработки информации.

Результаты и обсуждение

Как уже упоминалось ранее, Красноярский край обладает значительным потенциалом развития лесопромышленного комплекса, занимая первое место в России по запасам древесины на землях лесного фонда и землях иных категорий (см. рис. 1). Площадь лесного фонда региона составляет 158,7 млн. га [8], или 54,3% от общей площади лесного фонда Сибирского федерального округа, или 14% от площади лесного фонда в России [2].

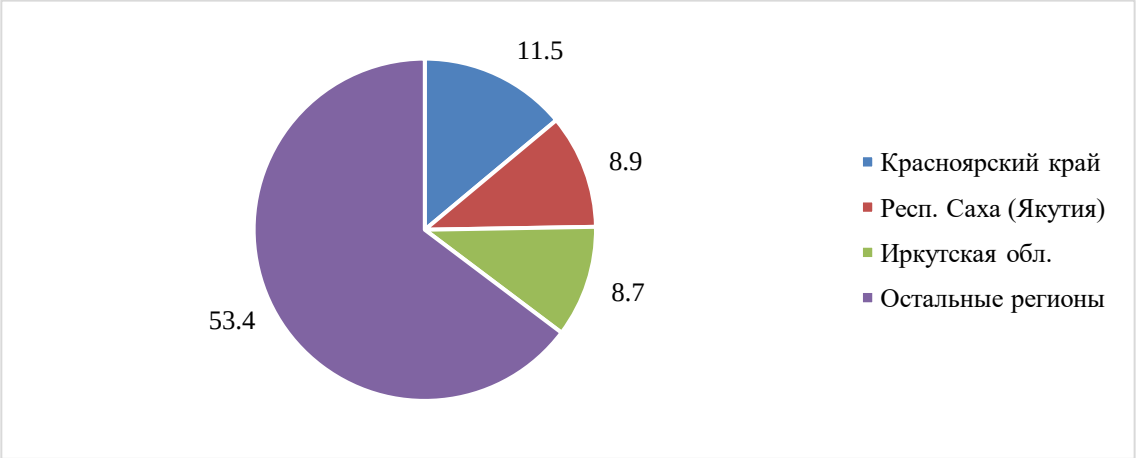


Рис. 1. Общий запас древесины и лесных насаждений на землях лесного фонда, а также землях иных категорий в 2022 году, млрд м³

Источник: составлено автором по данным [1]

По объему заготовленной древесины Красноярский край на протяжении последних 5 лет уступает только Иркутской области (таблица 1). За 2022 год объем заготовленной древесины значительно снизился, как по краю, так и по России в целом, этому способствовали новые запреты и ограничения по отношению к продукции Российской Федерации, а также уход с

отечественного рынка отдельных социально и экономически значимых зарубежных компаний.

Таблица 1

Объем заготовленной древесины, млн. м³

Регион	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Российская Федерация	212,4	238,6	219,2	216,8	224,9	194,6
Иркутская обл.	34,8	35,7	31,7	30,5	32,7	27,9
Красноярский край	23,2	28,6	25,6	25,3	24,7	19,6
Вологодская обл.	15,7	17,7	16,9	17,0	18,1	14,6
Архангельская обл.	12,3	14,9	14,3	14,9	16,1	14,1

Источник: составлено автором по данным [1]

Имея большие запасы лесных ресурсов, доля лесопромышленного комплекса в валовом региональном продукте Красноярского края остается на уровне 2% [16]. С 2015 года Федеральным агентством лесного хозяйства проводится оценка эффективности осуществления органами государственной власти субъектов Российской Федерации переданных полномочий Российской Федерации в области лесных отношений. Для оценки эффективности учитываются следующие критерии:

– организация использования лесов, расположенных на землях лесного фонда;

– организация и обеспечение охраны лесов от лесных пожаров;

– организация и обеспечение воспроизводства лесов, расположенных на землях лесного фонда;

– организация и обеспечение защиты лесов, расположенных на землях лесного фонда;

– осуществление на землях лесного фонда федерального государственного лесного надзора (лесной охраны);

– финансово-экономическая организация деятельности по осуществлению органами государственной власти субъектов Российской Федерации переданных полномочий Российской Федерации в области лесных отношений;

– сохранение лесов, расположенных на землях лесного фонда [15].

Красноярский край занял 53 место в рейтинге осуществления переданных регионам полномочий в области лесных отношений за 2022 г. Для сравнения, в 2015 г. край занимал 70 место. При расчете рейтинга учитываются показатели осуществления лесного надзора (лесной охраны). Так, Красноярский край занял 1 место по объему незаконной рубки лесных насаждений в 2022 году, который составил 103,2 тыс. м³, что более, чем в 3 раза больше показателя за 2018 год [11]. Кроме того, в крае наблюдается недостаточное обеспечение охраны лесов от лесных пожаров, итог: 6 место по площади лесных пожаров в 2022 году – 184,8 тыс. га. Всего за 2022 год было повреждено 101,1 тыс. га лесных насаждений, большая часть из которых погибла в результате лесных пожаров (таблица 2).

Таблица 2

Сведения о гибели лесных насаждений за 2022 год, га

Наименование причин повреждения и гибели лесов	**Поврежденные насаждения с начала года**	**в том числе погибшие насаждения**
Лесные пожары	34 885,7	17 977,1
в том числе от пожаров текущего года	1 048,7	500,35
Повреждения насекомыми	59 543,8	178,8
Погодные условия и почвенно-климатические факторы	1 636,5	60,9
Болезни леса	2 953,8	0
Повреждения дикими животными	0,0	0
Антропогенные факторы	1 959,4	11,5
Непатогенные факторы	123,0	0
Всего	**101 102,1**	**18 228,3**

Источник: составлено автором по данным [8]

Стоит отметить, что в Красноярском крае достаточно активно ведутся работы по восстановлению лесных насаждений. Площадь искусственного лесовосстановления в 2022 году составила 105,8 тыс. га, что на 4,2 % больше плановых показателей и на 4,7 тыс. га больше поврежденных насаждений [8]. Красноярский край занимает 3 место по площади лесовосстановления среди других регионов.

30 июня 2007 году Правительство Российской Федерации утвердило Положение о подготовке и утверждении перечня приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов [14], в котором закрепило требования к инвестиционным проектам, порядок их включения в список, процедуру исключения или завершения проекта и предоставляемые льготы. В 2018 году были внесены изменения в это положение [13]. В соответствии с изменениями к приоритетным инвестиционным проектам относятся проекты с обязательной переработкой древесных отходов, в том числе в биоэнергетических целях:

– по модернизации объектов лесоперерабатывающей инфраструктуры с минимальным объемом капитальных вложений не менее 500 млн. рублей;

– проекты, по созданию объектов лесной и лесоперерабатывающей инфраструктуры с минимальным объемом капитальных вложений не менее 750 млн. рублей, где объем капитальных вложений, направленных на создание объектов лесной инфраструктуры, не должен составлять более 20% от общего объема капиталовложений.

С 2007 года в программу приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов в Красноярском крае было включено 25 проектов: из них оказалось 10 - действующих, 7 – нереализованных, 9 – завершенных, два из которых так и не вышли на проектную мощность в связи с банкротством.

На 01.07.2023 в Красноярском крае реализуется десять инвестиционных проектов (таблица 3). Инвесторы шести проектов ведут деятельность в области лесной промышленности и производят лесную продукцию. Красноярский край не отличается разнообразием производимой древесной продукции, основными продуктами предприятий лесопромышленного комплекса края являются пиломатериалы и пеллеты.

Таблица 3

Действующие инвестиционные проекты Красноярского края в области освоения леса

Инвестиционный проект	Инвестор	Виды продукции		Статус предприятия на 2023 г.	Основание внесения в список приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов
		План (по проекту)	Фактический объем производства за период реализации проекта (за 2 квартал 2023 г.)		
Биотехнологический комплекс по глубокой переработке древесины в Богучанском районе Красноярского края	АО "Краслесинвест", ООО «Тайга-Богучаны»	Пиломатериалы – 369 тыс. м³; пеллеты – 102 тыс. т; беленая хвойная сульфатная целлюлоза – 856 тыс. т; лиственная целлюлоза – 144 тыс. т	Пиломатериалы – 1,7 млн. м³ (33 тыс. м³); пеллеты – 85 тыс. т (0,165 тыс. т)	Предприятие действующее. Списочная численность работающих в АО «Краслесинвест» по состоянию на 01.04.2023 составляет 921 человека, в ООО «Тайга-Богучаны» - 33 человека.	Приказ Минпромторга России от 29.01.2008 № 33. Распоряжениями Правительства РФ от 28.03.2019 № 549-р и от 21.12.2021 № 3755-р были внесены изменения.
Организация лесоперерабатывающего производства в п. Чемдальск Красноярского края	ООО "Красноярский центр строительства"	Пиломатериалы – 165 тыс. м³; топливные брикеты – 75 тыс. т	Пиломатериалы - 652 тыс. м³ (43,7 тыс. м³)	Предприятие действующее. Создано 454 новых рабочих мест (158 % от плана)	Приказ Минпромторга России от 09.12.2022 № 5151
Модернизация лесоперерабатывающего производства в п. Чемдальск Красноярского края		Пиломатериал транспортной влажности – 102,4 тыс. м³		Предприятие действующее. Создано 6 рабочих мест.	Приказ Минпромторга России от 16.06.2017 № 1864

Создание производства комплектов каркасно-панельного домостроения в городе Минусинске	ООО "ФорТрейд"	Пиломатериалы – 116,9 тыс. м³, топливные пеллеты – 12,2 тыс. т, топливные брикеты – 28,6 тыс. т, погонажная продукция – 6,6 тыс. м³, комплекты каркасно- панельного домостроения – 18 тыс. м³	Пиломатериал – 90,8 тыс. м³(4,6 тыс. м³); комплекты каркасно-панельного домостроения – 3,4 тыс. м³(52,2 м³); погонажные изделия – 1 тыс. м³ (61,3 м³); рудстойка – 88,9 тыс. м³ (не производились) пеллеты – 2,7 тыс. т (38 т); топливные брикеты – 985,3 т (10,6 т)	Предприятие действующее. Количество созданных рабочих мест составляет 58 чел. (27 % от плана)	Приказ Минпромторга России от 15.11.2016 № 4022.
Создание и развитие фанерного комбината в г. Сосновоборск Красноярского края	ООО "КРАСФАН"	Фанера – 200 тыс. м³; брикеты – 3,5 тыс. т; карандаши – 20 тыс. м³	Фанера – 158 тыс. м³(4,9 тыс. м³); раф-брикеты – 5,4 тыс. т (0,1 тыс. т); карандаши – 24,3 тыс. м³(0,2 тыс. м³); тонкомерный пиловочник – 22,3 тыс. м³(0,1 тыс. м³); щепа – 269,4 тыс. м³(9,9 тыс. м³); балансовая древесина – 298,3 тыс. м³(1 тыс. м³)	Предприятие действующее. Создано 282 рабочее место (79 % плана)	Приказ Минпромторга России от 23.08.2018 № 3288
Создание и развитие деревообрабатывающего предприятия по производству	ООО "Кодинская ЛПК"	Сухие обрезные пиломатериалы (ГОСТ 26002-83) – 120,4 тыс. м³;	Сухие обрезные пиломатериалы (ГОСТ 26002-83) –	Предприятие действующее. Численность рабочих мест,	Приказ Минпромторга России от 10.03.2020 № 751.

пиломатериалов и пеллет в Кежемском районе Красноярского края		сухие обрезные пиломатериалы (ГОСТ 8486-86) – 23,2 тыс. м³; обрезные пиломатериалы естественной влажности (ГОСТ 26002-83) – 37,9 тысм³; обрезные пиломатериалы естественной влажности (ГОСТ 8486-86) – 6,7 тыс. м³; топливные пеллеты – 24 тыс. т; таруки – 26,8 тыс. м³; балансы – 89,2 тыс. м³; отходы лесопиления – 50,5 тыс. м³	138,008 тыс. м³(11,1 тыс. м³); сухие обрезные пиломатериалы (ГОСТ 8486-86) – 23,57 тыс. м³ (1,8 тыс. м³); обрезные пиломатериалы естественной влажности (ГОСТ 26002-83) – 28,33 тыс.м³ (не производились); обрезные пиломатериалы естественной влажности (ГОСТ 8486-86) – 6тыс. м³ (не производились); топливные пеллеты – 30 т (не производились); балансы – 3,1 тыс. м³ (не производились)	привлеченных для реализации Проекта, составляет 160 человек (71% плана).	
Создание целлюлозного комбината в Енисейском районе Красноярского края	ООО "Тайга"	Целлюлоза сульфатная хвойная беленая - 462 тыс. т; целлюлоза сульфатная лиственная беленая - 434,3 тыс. т; масло талловое нерафинированное -		Производство не запущено. Рабочие места не созданы.	Приказ Минпромторга России от 21.04.2020 № 1305

		32,6 тыс. т; скипидр сульфатный очищенный - 4,6 тыс. т			
«Строительство лесоперерабатывающего производства и организация выпуска продукции с высокой добавленной стоимостью в Красноярском крае на ООО«Атлант»	ООО «Атлант»	Сухие пиломатериалы – 1,7 млн. м³, пеллеты – 180 тыс. т; технологическая щепа – 942 тыс. м³		Производство не запущено. Создано 8 рабочих мест.	Приказ Минпромторга России от 24.01.2022 № 150.
Создание производства плит OSB	ООО «АйСиЭм Вуд»	Пиломатериалы – 420 тыс. м³; плиты OSB – 100 тыс. м³.; пеллеты – 64 тыс. т		Производство не запущено. Создано 3 рабочих места.	Приказ Минпромторга России от 10.11.2022 № 4697.
Создание лесоперерабатывающего производства в г. Лесосибирске Красноярского края	ООО "Базис"	Пиломатериал - 660 тыс. м³; плиты OSB - 300 тыс. м³; пеллеты - 180 тыс.т.; древесный уголь - 70 тыс. м³		Производство не запущено. Создано 2 рабочих места.	Приказ Минпромторга России от 07.04.2023 № 1253.
«Модернизация деревоперерабатывающего производства ООО «ДОК «Енисей»	ООО «ДОК «Енисей», Красноярский край	пиломатериалы - 148 тыс. куб. м.; пеллеты - 120 тыс. т.; щепа - 320 тыс. куб. м.	Пиломатериалы, пеллеты	Предприятие действующее. Среднесписочная численность работников за 2022 г. составила 732 человека.	Приказ Минпромторга России от 03.08.2023 № 2833

Источник: составлено автором по данным [8]

В Красноярском крае нет ни одного целлюлозно-бумажного предприятия, не производятся ориентированно-стружечные плиты (плиты OSB), плохо развита мебельная промышленность. Согласно действующим инвестиционным проектам, к 2030 году в Красноярском крае будут действовать два целлюлозно-бумажных предприятия; два предприятия, производящих плиты OSB, вырастет объем производства комплектов каркасно-панельного домостроения.

В таблице 4 приведены инвестиционные проекты, которые не были доведены до реализации. Одним из первых крупнейших проектов, который так и не был реализован, считается строительство лесохимического комплекса ОАО «Ангара Пейпа». Первоначальный проект был рассчитан на 4 года, заявленный объем инвестиций составил 30,7 млрд. руб., 21,5 млрд. руб. из которых – заемные. Объем потребляемого сырья –5 млн. м³. Размер расчетной лесосеки – 6,9 млн. м³. Увеличение числа рабочих мест на 560 чел. Виды продукции и объем производства согласно проекту:

- бумага санитарно-технического назначения − 60 тыс. т;
- химико-термомеханическая масса − 220 тыс. т;
- картон коробочный мелованный − 320 тыс. т;
- картон из небеленной сульфатной целлюлозы − 320 тыс. т [8].

За все время реализации проекта у компании было два партнера: шведская SodraGroup и японская MarubeniCorp. Первые проблемы возникли после объявления о переносе запуска Енисейской ЛХК с 2011 года на 2014 – для лесопильных заводов, и 2016 – для целлюлозного комбината. Далее начались судебные разбирательства с краевым агентством лесной отрасли, решение Sodra выйти из проекта [1], конфликт с красноярскими властями и наконец банкротство и ликвидация предприятия [10].

У ООО «Минусинский лес» также возникли проблемы с агентством лесной отрасли администрации Красноярского края. Систематическая неуплата арендных платежей привела к обращению агентства в Арбитражный суд Иркутской области с иском о расторжении договора аренды лесных

участков, используемых для реализации проекта. По решению суда ООО «Минусинский лес» должен оплатить в бюджет Красноярского края задолженность в сумме более 200 млн. руб. Это привело к банкротству и ликвидации предприятия [6].

Компания ООО «Сибирский Лес» была создана в 2012 году для реализации проекта современного целлюлозного завода с участием иностранных партнеров. В 2017 году строительство лесохимического комплекса получило статус приоритетного проекта с заявленным объемом инвестиций более 100 млрд. руб. и созданием более 3 тыс. рабочих мест [6]. В результате проверок Министерство лесного хозяйства Красноярского края исключило этот проект из перечня приоритетных инвестиционных проектов в области леса.

Реализация безотходного деревообрабатывающего производства в Курагинском районе компанией ООО «Кошурниково» [13]. В октябре 2018 года не был осуществлен выход на полную мощность лесопильного и сушильного комплексов в связи с несвоевременным вложением средств. В 2020 году приказом Минпромторга России от 10.03.2020 № 741 приоритетный инвестиционный проект, реализуемый ООО «Кошурниково» был исключен из перечня приоритетных. В последствии Арбитражный суд Красноярского края решил взыскать с общества с ограниченной ответственностью «Кошурниково» в пользу министерства лесного хозяйства красноярского края 10,6 млрд. руб. долга по федеральному бюджету, 16,8 млрд. долга по краевому бюджету, пени 3 тыс. руб. 30 коп пени по федеральному бюджету, 12 тыс. руб. пени по краевому бюджету [12]. На данный момент предприятие находится в процессе банкротства.

Таким образом, более технологичные проекты, которые направлены на высокотехнологичное производство, не доводятся до реализации и вместо заявленной прибыли, приносят убытки государству.

Таблица 4

Не реализованные инвестиционные проекты Красноярского края в области освоения леса

Инвестиционный проект	**Инвестор**	**Виды продукции (по плану)**	**Статус предприятия на 2023 г.**	**Основание внесения в список приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов**
Енисейский ЛХК. Строительство лесохимического комплекса, г. Сосновоборск	ОАО «Ангара Пейпа»	Бумага санитарно-технического назначения − Химико-термомеханическая масса Картон коробочный мелованный Картон из небеленной сульфатной целлюлозы	Предприятие ликвидировано	Приказ Министерства промышленности и энергетики России от 15.02.08 № 60
Организация лесозаготовок, лесопиления, деревообработки и плитного производства в условиях долговременной аренды лесов, Красноярский край, Минусинский район	ООО «Минусинский лес»	Лесозаготовки; Строганый погонаж, клееный брус, детали для каркасного домостроения; Плиты OSB3 и OSB2, ДСП	Предприятие ликвидировано	Приказ Министерства промышленности и энергетики России от от 23.10.08 № 223
Строительство лесохимическогокомлпекса, Красноярский край, Енисейский район	ООО «Сибирский Лес»	Хвойная целлюлоза; Лиственная целлюлоза; Вискозная целлюлоза; Талловое масло	Прекращение деятельности путем реорганизации в форме присоединения	Приказ Минпромторга России от 30.06.17 № 2114
Создание деревообрабатывающего производства в Курагинском районе Красноярский край	ООО «Кошурниково»	Пиломатериалы; Топливные брикеты; Мебельный щит; Малогабаритные дер. изделия	Предприятие действующие за 2022 г. выручки не было	Приказ Минпромторга России от 24.07.17 №2402

Организация промышленного производства по глубокой переработке массивной древесины	ООО Фирма «Мастер»	Доска пола; мебельный щит; клееный оконный брус; евровагонка; доска обрезная сушеная строганная.	Предприятие действующее	Приказ Министерства промышленности и торговли Российской Федерации от 06.12.2010 года № 1126
Развитие деревообрабатывающего комплекса в г. Красноярске.	ООО «КЛМ-ЭКО»	Клееный конструкционный и стеновой брус	Предприятие действующее	Приказ Минпромторга РФ № 254 от 13.04.2009
Модернизация и техническое перевооружение производства сухих пиломатериалов, организация производства пеллет, создание лесной инфраструктуры	ООО «Сиблеско МКВ»	Пиломатериалы; пеллеты	Предприятие действующее	Приказ Минпромторга России от 06.03.2018 № 636

Источник: составлено автором по данным [8; 10]

Помимо незавершенных приоритетных инвестиционных проектов Красноярского края в области освоения леса, есть и такие, которые не вышли на проектную мощность (таблица 5).

ООО «Енисейский фанерный комбинат» был учрежден для реализации инвестиционного проекта «Развитие бизнеса в лесопереработке на базе ООО «Енисейский фанерный комбинат», г. Сосновоборск». В 2008 году проект был включен в список приоритетных инвестиционных проектов в области освоения леса. В 2011 было запущено деревообрабатывающее предприятие, которое производило шпон и фанеру. В 2013 году проходили проверки деятельности предприятия местным лесничеством, согласно которым ООО «Енисейский фанерный комбинат» не осуществлял санитарно-оздоровительные мероприятия. Далее проведено административное расследование красноярским управлением Роспотребнадзора, которое выявило превышение гигиенических нормативов, соблюдение которых обеспечивает отсутствие прямого или косвенного влияния на здоровье человека, представляет опасность для здоровья персонала производственных организаций и населения при использовании для строительства детских, жилых и лечебно-профилактических зданий в производимой фанере. Впоследствии предприятием не были приняты меры по устранению нарушений, что привело к решению о прекращении деятельности ООО «Енисейский фанерный комбинат, вынесенным Сосновоборским городским судом [21].

ООО «УК «Мекран» осуществляло деятельность по лесозаготовке и производству мебели для оборудования гостиничных комплексов. У компании начались проблемы после открытия деревообрабатывающего производства полного цикла, создание которого было включено в инвестиционный проект: была выявлена задолженность перед работниками и кредиторами. В 2015 году началась процедура банкротства предприятия, что привело к признанию инвестиционного проекта в области освоения леса завершенным.

Таблица 5

Предприятия – участники программы приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов в Красноярском крае, прекратившие производство лесной продукции

Инвестиционный проект	**Инвестор**	**Виды продукции (по плану)**	**Статус предприятия на 2023 г.**	**Основание внесения в список приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов**
Развитие бизнеса в лесопереработке на базе ООО «Енисейский фанерный комбинат», г. Сосновоборск	ООО «Енисейский фанерный комбинат»	Фанера; товарный шпон	Проект признан завершенным в 2016 г., предприятие ликвидировано	Приказ министерства промышленности и энергетики от 12.02.2008 № 47
Создание деревообрабатывающего производства полного цикла Красноярский край, г. Красноярск	ООО «Управляющая компания «Мекран»	Пиломатериалы; мебель из массива	Проект признан завершенным в 2017 г., предприятие обанкрочено	Приказ Министерства промышленности и энергетики России от 28.01.10 № 60

Источник: составлено автором по данным [8, 10]

Из 25 приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов в Красноярском крае только семь проектов были успешно завершены (таблица 6).

Из семи предприятий, инвестирующих эти проекты, в текущем году только одно не выпускает лесную продукцию. В 2018 году ООО «Сиблес Проект» завершил инвестиционный проект «Создание и модернизация производственных комплексов по глубокой переработке леса в городе Сосновоборск и поселке Верхнепашино Красноярского края», но в 2020 году предприятие признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство [6, 10].

ЗАО «Новоенисейский ЛХК», ООО «Приангарский ЛПК», ООО «Ксилотек-Сибирь» входят в состав Segezha Group. Segezha Group – это крупнейший российский лесопромышленный холдинг, который преподносит

себя, как группу компаний с полным циклом переработки древесины: экологичным и максимально безотходным [9]. ООО «ЛесСервис» в 2023 году была приобретена международный производителем строительных материалов – корпорация Технониколь. ООО «Ангара Лес» была создана группой крупнейших лесоперерабатывающих предприятий Енисейского и Приангарского районов Красноярского края «Карат Лес».

Проанализировав завершенные приоритетные инвестиционные проекты в области освоения леса Красноярского края можно сделать следующие выводы:

– основными видами продукции является пиломатериалы и пеллеты;

– проекты специализируются на модернизации и расширении действующих крупных лесозаготовительных предприятий;

– предприятия-инвесторы, продолжающие деятельность, являются частью группы компаний.

Таблица 6

Успешно завершенные инвестиционные проекты Красноярского края в области освоения леса

Инвестиционный проект	**Инвестор**	**Виды продукции (по плану)**	**Основание внесения в список приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов**
Расширение лесоперерабатывающего производства и создание лесной инфраструктуры Красноярский край, г. Лесосибирск	ЗАО «Новоенисейский ЛХК»	Пеллеты – 80 тыс.т	Приказ Министерства промышленности и энергетики России от 16.11.10 № 1034
Организация переработки древесины Красноярский край, г. Кодинск	ООО «Приангарский ЛПК»	Пиломатериалы – 300 тыс. м³, пеллеты – 80 тыс. т.	Постановление Правительства РФ № 419 от 30 июня 2007 года «О приоритетных инвестиционных проектах в области освоения лесов» и Приказ Министерства промышленности и

			торговли от 11.01.2012 года № 5
Развитие деревообрабатывающего комплекса полного цикла Красноярский край, Енисейский район	ООО «Ксилотек-Сибирь»	Пиломатериалы – 181,4 тыс. м³ Пеллеты – 110,5 тыс. т Двухкантный брус – 280,6 тыс. м³	Приказ Минпромторга России от 22.09.2015 г. № 2870
Модернизация деревообрабатывающего производства Красноярский край, пос. Березовка	ДОК «Енисей»	Клееная строганая продукция – 134,4 тыс. м³ Пеллеты – 135 тыс. т	Приказ Минпромторга России от 26.05.17 №1675
Модернизация и расширение действующего лесопильного и деревообрабатывающего производства ООО "ЛесСервис" в Богучанском районе Красноярского края	ООО «ЛесСервис»	Пиломатериалы - 109,5 тыс. м³; Топливные пеллеты - 53,8 тыс. т	Приказ Минпромторга России от 01.03.2017 № 598
Создание лесоперерабатывающего производства в городе Кодинске	ООО «Ангара Лес»	пиломатериалы – 98,7 тыс. м³, погонажная продукция – 6 тыс. м³	Приказ Минпромторга России от 09.10.2017 № 3495
Создание и модернизация производственных комплексов по глубокой переработке леса в городе Сосновоборск и поселке Верхнепашино Красноярского края	ООО «Сиблес Проект»	Пиломатериалы – 410,8 тыс. м³ Фанера – 38,6 тыс. м³ Шпон – 11,7 тыс. м³ Стеновые панели – 43,6 тыс. м² Пеллеты – 170 тыс. т	Приказ Минпромторга России от 22.08.12 № 1184

Источник: составлено автором по данным [8, 20]

Заключение

Красноярский край занимает лидирующие позиции в сфере лесной промышленности, обладает богатым потенциалом для ее развития, но лесопромышленный комплекс Красноярского края обладает недостаточной

эффективностью и не может обеспечить устойчивое лесопользование в долгосрочной перспективе.

Анализ инвестиционных проектов Красноярского края в области освоения леса показал следующие основные проблемы их реализации:

– недобросовестность частных инвесторов;

– высокая доля незаконной вырубки;

–проекты, которые реализуются не в полном объеме;

–недостаточный уровень контроля государством процесса осуществление приоритетных проектов.

Успешно реализуются менее 30% проектов, это те проекты, которые базируются на крупных лесопромышленных предприятиях, цель которых модернизация процесса изготовления уже имеющейся продукции. Доля высокотехнологичных инвестиционных проектов с выпуском принципиально новой лесной продукцией для Красноярского края очень мала, и ни один из таких проектов не был реализован.

Государством разработан механизм поддержки лесопромышленного комплекса Российской Федерации, теперь необходимо разработать эффективный механизм контроля за осуществлением предпринимательской деятельности в области освоения леса.

Литература

1. «Ангара Пейпа» осталась без шведских партнеров. Информационный портал Деловой квартал. URL: https://krasnoyarsk.dk.ru/news/angara-pejpa-ostalas-bez-shvedskix-partnerov-236697564.

2. Государственный национальный доклад Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии о состоянии и использовании земель в Российской Федерации в 2022 году. URL: https://rosreestr.gov.ru/upload/Doc/16-upr/doc_nation_report_2022.pdf.

3. Губанов Р.С. Анализ приоритетных инвестиционных проектов, реализуемых в отраслях агропромышленного комплекса// Экономические отношения журнал. 2018. № 3. Т. 8. С. 389–398.

4. Единая межведомственная информационно-статистическая система (ЕМИСС). URL: https://www.fedstat.ru/.

5. Иванцова Е.-Д., Пыжев А.-И. Факторы успешности приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов в России: эконометрический анализ // Russian Journal of Economics and Law. 2022. Т. 16. № 2. С. 315–330.

6. Картотека арбитражных дел. URL: https://kad.arbitr.ru/.

7. Литвинцева Г.П., Голдобина А.А. Факторы и пути повышения инвестиционной привлекательности региона // Идеи и идеалы. 2019. № 4–2. С. 243–266.

8. Официальный сайт Министерства лесного хозяйства Красноярского края. URL: http://mlx.krskstate.ru/.

9. Официальный сайт ПАО «Сегежа Групп» Segezha Group PJSC. URL: https://segezha-group.com/.

10. Официальный сайт Федеральной налоговой службы. URL: https://egrul.nalog.ru/index.html.

11. Официальный сайт Федерального агентства лесного хозяйства. URL: https://rosleshoz.gov.ru/rates.

12. Официальный сайт центрального районного суда г. Красноярск. URL: https://centr.krk.sudrf.ru/.

13. Постановление Правительства РФ от 23.02.2018 № 190 (ред. от 15.06.2023) «О приоритетных инвестиционных проектах в целях развития лесного комплекса и об изменении и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации» (вместе с «Правилами утверждения перечня приоритетных инвестиционных проектов в целях развития лесного комплекса, включения в данный перечень и исключения из него таких инвестиционных проектов») (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.09.2023) // СПС Консультант Плюс. URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_291691/.

14. Постановление Правительства РФ от 30.06.2007 № 419 (ред. от 09.06.2014) «О приоритетных инвестиционных проектах в области освоения лесов» (вместе с «Положением о подготовке и утверждении перечня приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов») // СПС Консультант Плюс. URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_54126/.

15. Приказ Министерства природных ресурсов и экологии РФ от 9 декабря 2014 г. № 545 «Об утверждении Методики оценки эффективности осуществления органами государственной власти субъектов Российской Федерации переданных в соответствии со статьей 83 Лесного кодекса

Российской Федерации полномочий Российской Федерации в области лесных отношений». URL: https://rulaws.ru/acts/Prikaz-Minprirody-Rossii-ot-09.12.2014-N-545/.

16. Распоряжение Правительства Красноярского края № 271-р от 06.05.2020 «Об утверждении стратегии развития лесного комплекса Красноярского края до 2030 года». URL: http://mlx.krskstate.ru/dat/File/57/271.pdf.

17. Распоряжение Правительства Российской Федерации от 20 мая 2023 №1315-р «Об утверждении Концепции технологического развития на период до 2030». URL: http://static.government.ru/media/files/KlJ6A00A1K5t8Aw93NfRG6P8OIbBp18F.pdf.

18. Распоряжение Правительства Российской Федерации от 20 сентября 2018 №1989-р «Об утверждении стратегия развития лесного комплекса Российской Федерации до 2030 года. URL: http://static.government.ru/media/files/cA4eYSe0MObgNpm5hSavTdIxID77KCTL.pdf.

19. Сорокина Ю.В. Основные показатели инвестиционной привлекательности регионов ПФО // УЭкС. 2012. № 2 (38). С. 1–6.

20. Специализированный информационно-аналитический журнал «ЛесПромИнформ». URL: https://lesprominform.ru/.

21. Судебные и нормативные акты РФ. URL: https://sudact.ru/.

22. Шуплецов А.Ф. Оценка инвестиционной привлекательности региона (на примере Челябинской области) // Прогрессивная экономика. 2023. № 1. С. 55–74.

References

1. «Angara Pejpa» ostalas' bez shvedskih partnerov. Informacionnyj portal Delovoj kvartal. URL: https://krasnoyarsk.dk.ru/news/angara-pejpa-ostalas-bez-shvedskix-partnerov-236697564.

2. Gosudarstvennyj nacional'nyj doklad Federal'noj sluzhby gosudarstvennoj registracii, kadastra i kartografii o sostoyanii i ispol'zovanii zemel' v Rossijskoj Federacii v 2022 godu. URL: https://rosreestr.gov.ru/upload/Doc/16-upr/doc_nation_report_2022.pdf.

3. Gubanov R.S. Analiz prioritetnyh investicionnyh proektov, realizuemyh v otraslyah agropromyshlennogo kompleksa// Ekonomicheskie otnosheniya zhurnal. 2018. № 3. T. 8. S. 389–398.

4. Edinaya mezhvedomstvennaya informacionno-statisticheskaya sistema (EMISS). URL: https://www.fedstat.ru/.

5. Ivancova E.-D., Pyzhev A.-I. Faktory uspeshnosti prioritetnyh investicionnyh proektov v oblasti osvoeniya lesov v Rossii: ekonometricheskij analiz // Russian Journal of Economics and Law. 2022. T. 16. № 2. S. 315–330.

6. Kartoteka arbitrazhnyh del. URL: https://kad.arbitr.ru/.

7. Litvinceva G.P., Goldobina A.A. Faktory i puti povysheniya investicionnoj privlekatel'nosti regiona // Idei i idealy. 2019. № 4–2. S. 243–266.

8. Oficial'nyj sajt Ministerstva lesnogo hozyajstva Krasnoyarskogo kraya. URL: http://mlx.krskstate.ru/.

9. Oficial'nyj sajt PAO «Segezha Grupp» Segezha Group PJSC. URL: https://segezha-group.com/.

10. Oficial'nyj sajt Federal'noj nalogovoj sluzhby. URL: https://egrul.nalog.ru/index.html.

11. Oficial'nyj sajt Federal'nogo agentstva lesnogo hozyajstva. URL: https://rosleshoz.gov.ru/rates.

12. Oficial'nyj sajt central'nogo rajonnogo suda g. Krasnoyarsk. URL: https://centr.krk.sudrf.ru/.

13. Postanovlenie Pravitel'stva RF ot 23.02.2018 № 190 (red. ot 15.06.2023) «O prioritetnyh investicionnyh proektah v celyah razvitiya lesnogo kompleksa i ob izmenenii i priznanii utrativshimi silu nekotoryh aktov Pravitel'stva Rossijskoj Federacii» (vmeste s «Pravilami utverzhdeniya perechnya prioritetnyh investicionnyh proektov v celyah razvitiya lesnogo kompleksa, vklyucheniya v dannyj perechen' i isklyucheniya iz nego takih investicionnyh proektov») (s izm. i dop., vstup. v silu s 01.09.2023) // SPS Konsul'tant Plyus. URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_291691/.

14. Postanovlenie Pravitel'stva RF ot 30.06.2007 № 419 (red. ot 09.06.2014) «O prioritetnyh investicionnyh proektah v oblasti osvoeniya lesov» (vmeste s «Polozheniem o podgotovke i utverzhdenii perechnya prioritetnyh investicionnyh proektov v oblasti osvoeniya lesov») // SPS Konsul'tant Plyus. URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_54126/.

15. Prikaz Ministerstva prirodnyh resursov i ekologii RF ot 9 dekabrya 2014 g. № 545 «Ob utverzhdenii Metodiki ocenki effektivnosti osushchestvleniya organami gosudarstvennoj vlasti sub"ektov Rossijskoj Federacii peredannyh v sootvetstvii so stat'ej 83 Lesnogo kodeksa Rossijskoj Federacii polnomochij Rossijskoj Federacii v oblasti lesnyh otnoshenij». URL: https://rulaws.ru/acts/Prikaz-Minprirody-Rossii-ot-09.12.2014-N-545/.

16. Rasporyazhenie Pravitel'stva Krasnoyarskogo kraya № 271-r ot 06.05.2020 «Ob utverzhdenii strategii razvitiya lesnogo kompleksa Krasnoyarskogo kraya do 2030 goda». URL: http://mlx.krskstate.ru/dat/File/57/271.pdf.

17. Rasporyazhenie Pravitel'stva Rossijskoj Federacii ot 20 maya 2023 №1315-r «Ob utverzhdenii Koncepcii tekhnologicheskogo razvitiya na period do 2030». URL: http://static.government.ru/media/files/KlJ6A00A1K5t8Aw93NfRG6P8OIbBp18F.pdf.

18. Rasporyazhenie Pravitel'stva Rossijskoj Federacii ot 20 sentyabrya 2018 №1989-r «Ob utverzhdenii strategiya razvitiya lesnogo kompleksa Rossijskoj Federacii do 2030 goda. URL: http://static.government.ru/media/files/cA4eYSe0MObgNpm5hSavTdIxID77KCTL.pdf.

19. Sorokina YU.V. Osnovnye pokazateli investicionnoj privlekatel'nosti regionov PFO // UEkS. 2012. № 2 (38). S. 1–6.

20. Specializirovannyj informacionno-analiticheskij zhurnal «LesPromInform». URL: https://lesprominform.ru/.

21. Sudebnye i normativnye akty RF. URL: https://sudact.ru/.

22. SHuplecov A.F. Ocenka investicionnoj privlekatel'nosti regiona (na primere CHelyabinskoj oblasti) // Progressivnaya ekonomika. 2023. № 1. S. 55–74.

DOI: 10.54861/27131211_2023_12_136

Специальность ВАК: 5.2.3

УДК 338.43

УПРАВЛЕНИЕ ЛОГИСТИЧЕСКИМИ РИСКАМИ МОЛОЧНОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ

Качалова Е.Ш., доктор экономических наук, старший научный сотрудник, МИРЭА – Российский технологический университет, г. Москва, Россия

Миляев М.Н., аспирант, МИРЭА – Российский технологический университет, г. Москва, Россия

Аннотация. В статье исследуются вопросы управления логистическими рисками в молочной промышленности, проведена классификация рисков молочной логистики. Показано, что в молочной отрасли сложился дисбаланс между объемом выпускаемой молочной продукции, расширением ее ассортимента и одновременным сокращением потребительского спроса из-за существенного роста стоимости продукции, вызванного ростом издержек и возросших логистических рисков. В статье авторами проведен анализ рисков, связанных с производством и реализацией молочной продукции на различных этапах логистического процесса: производства продукции для сетей, комплектации готовой продукции для отгрузки в сети, доставки заказов в федеральные торговые сети, приемки товаров поставщиками на распределительные центры торговых сетей, возврата не принятого товара в сетях. Исследование показало, что риски на всех этапах логистики существенны и имеют системный характер. С целью снижения данных рисков и сокращения финансовых потерь производителей при работе с федеральными

торговыми сетями предложен механизм реализации вхождения производителя в торговую сеть на основе реализации ключевых задач исходя из оценки качества продукта, создания широкой сети продаж на территории России, аккумулированных в комплексную модель прогнозного планирования управления рисками логистики в молочной промышленности.

Ключевые слова: логистика, молочная отрасль, управление логистическими рисками, торговые сети.

MANAGING THE LOGISTICAL RISKS OF THE DAIRY INDUSTRY

Kachalova E.S., Doctor of Economics, Senior Researcher, MIREA – Russian Technological University, Moscow, Russia

Milyaev M.N., Postgraduate student, MIREA – Russian Technological University, Moscow, Russia

Abstract. The article examines the issues of logistics risk management in the dairy industry, and classifies the risks of dairy logistics. It is shown that in the dairy industry there is an imbalance between the volume of dairy products, the expansion of its range and the simultaneous reduction in consumer demand due to a significant increase in the cost of products caused by rising costs and increased logistical risks. In the article, the authors analyzed the risks associated with the production and sale of dairy products at various stages of the logistics process: production of products for networks, packaging of finished products for shipment to networks, delivery of orders to federal retail chains, acceptance of goods by suppliers to distribution centers of retail chains, return of accepted goods in networks. The study showed that the risks at all stages of logistics are significant and systemic in nature. In order to reduce these risks and reduce financial losses of producers when working with federal retail chains, a mechanism is proposed for implementing the manufacturer's entry into the retail network based on the implementation of key tasks based on product quality assessment, creating a wide sales network in Russia, accumulated in

a comprehensive model of predictive planning for logistics risk management in the dairy industry.

Keywords: logistics, dairy industry, logistics risk management, retail chains.

JEL classification: L23, D23, F14.

Для цитирования: *Качалова Е.Ш., Миляев М.Н. Управление логистическими рисками молочной промышленности // Прогрессивная экономика. 2023. № 12. С 136–149.*

Введение

К числу стратегически вопросов национальной безопасности страны относится ее продовольственная независимость от других стран, важной составляющей которой является обеспечение населения молочной продукцией. Согласно данным статистики, Россия является одним из крупнейших в мире производителей молока и молочной продукции. Так, в 2020 году объем рынка молочной продукции увеличился на 4,8 % и составил 950,2 млрд. руб. [1]. Однако, согласно данным статистики, рост объема рынка сопровождается ростом цен. Так, за период с 2010 по 2023 годы цена на литр молока возросла более чем вдвое: с 30,21 рублей за литр до 75,11 рублей за литр (рис. 1) [6]. При этом, повышение инфляционного давления на молочную продукции в период с 2021 года и по настоящее время, обусловлено влиянием взаимосвязанных факторов: ростом издержек ведения деятельности, а также ростом расходов на логистические операции.

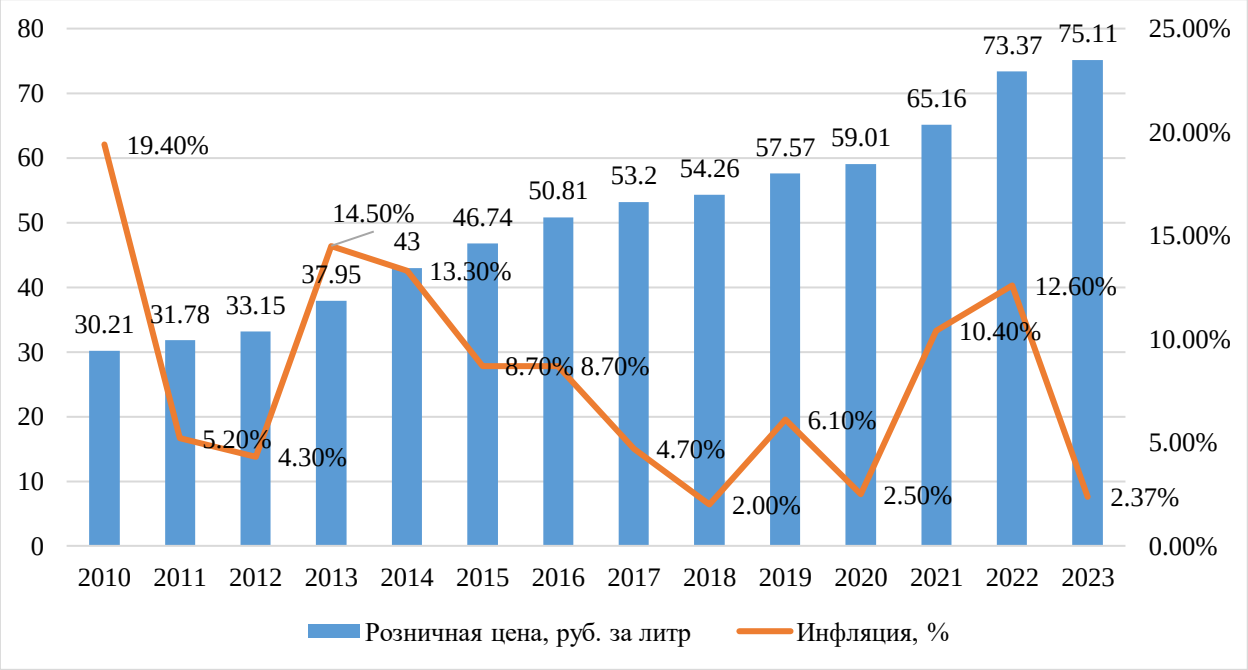


Рис. 1. Динамика цен на рынке молочной продукции в 2010-2023 гг.

Источник: составлено авторами по данным [6]

Таким образом, актуальность темы исследования обусловлена тем, что эффективное управление логистическими рисками в молочной промышленности обеспечивает снижение издержек на всех этапах логистического процесса, что является важнейшим условием сбалансированного развития молочной промышленности. Целью данной статьи является проведение идентификации рисков логистики молочной промышленности.

Обзор литературы

Логистика представляет собой систему управления потоковыми процессами, в том числе, процессом товародвижения в различных сферах деятельности субъектов хозяйствования. Эффективное управление логистикой лежит в основе сохранения конкурентоспособности современных предприятий, поскольку позволяет сокращать издержки и поддерживать высокие показатели качества [4]. С точки зрения К.И. Кузьмина, расширение производства и ассортимента выпускаемой продукции, увеличение числа партнеров и увеличение стоимости транспортировки – представляют собой

аспекты, обуславливающие необходимость повышения эффективности управления логистическими операциями. Согласно авторскому подходу, логистика направлена на балансировку удовлетворения потребностей и обеспечение поставок вдоль всей цепочки создания добавленной стоимости товаров или услуг, а также на оптимизацию взаимосвязей между всеми участниками этой цепи [5]. Для определения логистических рисков, с которыми сталкиваются поставщики молочной продукции, необходимо исследовать особенности организации логистических процессов в данной отрасли производства.

Экономическую эффективность логистики применительно к молочной отрасли исследуют П.П. Гончаров, И.А. Федорова [2], И.А. Бадикова [1], Н.В. Капустина, О.А. Аничкина, В.Р. Попов, ИИ. Арефьев [3] и др. В статье П.П. Гончарова и И.А. Федоровой показано, что растущий избыток сырья и постоянное увеличение закупочных цен на него оказывают влияние на эффективность производства молочной продукции. В сложившейся системе производственных и сбытовых бизнес-процессов перерабатывающих предприятий приводит к преобразованию цепочки создания добавленной стоимости, делая приоритетной организацию снабжения сырьем и дистрибуцию готовой продукции. Сложившийся подход к логистическим поставкам является одной из причин существенного удорожания молочной продукции [2].

К аналогичному выводу приходит И.А. Бадикова, согласно результатам исследования которой предприятия, занимающиеся производством молочной продукции, сталкиваются с трудностями в области логистики вследствие скоропортящейся природы выпускаемой продукции, в связи с чем вопросы повышения эффективности в молочной промышленности необходимо решать в контексте развития логистических процессов. К наиболее эффективным инструментам логистики относятся глобальные логистические системы, так как позволяют достичь максимальный эффект оптимизации товарных потоков, сбалансированных по времени, размеру и издержкам [1]. Для

обеспечения качественного функционирования молочной промышленности России необходимо повышение эффективности производства и логистических операций [3]. Согласно подходу рассматриваемых авторов, классификация рисков логистики молочной отрасли включает:

– региональные риски (особенности конкретных территориальных единиц и региональных систем);

– отраслевые риски (учет специфики отраслей и связанных с ними рисков);

– финансовые риски (рост издержек, инфляция и прочие факторы);

– производственные риски (риски, связанные с производственным

– процессом);

– технологические риски (риски технологического процесса);

– организационно-управленческие риски (риски организации и управления производством, включая кадровые риски и пр.) [1; 2].

Анализ научных источников показал, что проблема управления логистическими рисками в молочной промышленности не в полной мере изучена, а ее методология требует формирования и систематизации.

Материалы и методы

Материалами исследования находятся данные Национального союза производителей молока, анализ которых позволяет выявить проблематику функционирования рынка молочной продукции на данном этапе. Так, на основании материалов исследования выявлено, что в 2022 году имела место стагнация спроса на продовольственные товары, включая продукты молочной промышленности. Снижение спроса во многом обусловлено ростом инфляции, снижением доходов населения и его закредитованностью. В 2022 – 2023 годах сохранены все системные направления государственной поддержки, а объем выделяемых государством средств в 2022 г. вырос на 7%, что во многом связано с сохранением условий льготного кредитования отрасли [7]. Несмотря на меры поддержки, в условиях падения доходов россиян, потребление молочной продукции продолжает снижаться, чему

способствовал рост цен. Как показано на рис. 2., в 2022 году объем продаж снизился на 0,3%, достигнув отметки в 11,97 миллионов тонн.

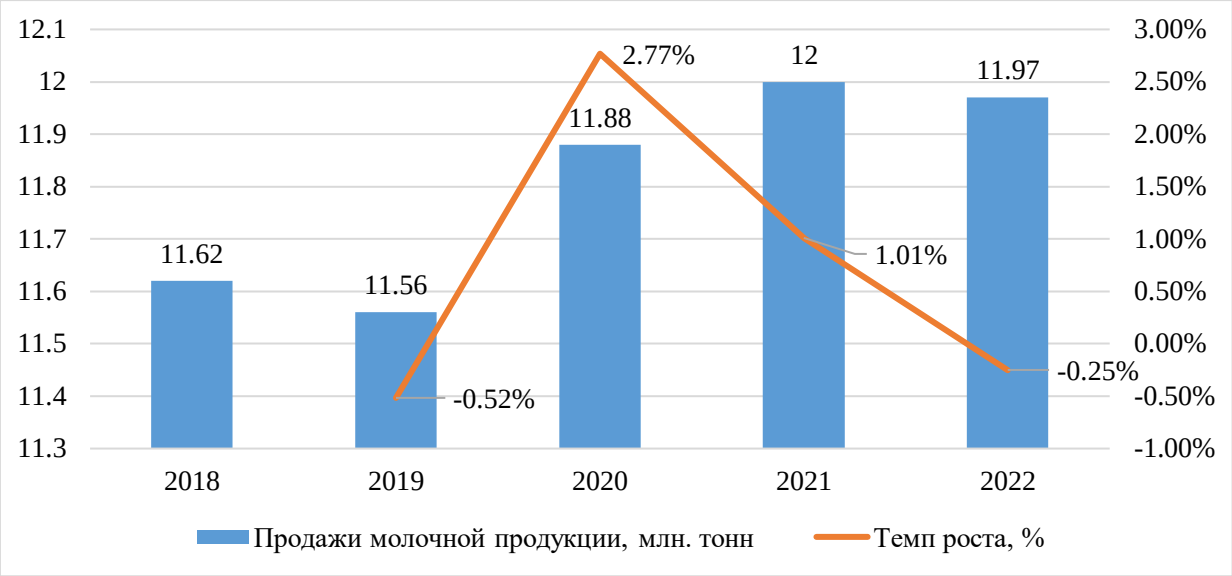


Рис. 2. Динамика объема продаж молочной продукции в 2018-2022 гг.

Источник: составлено авторами по данным [7]

Как отмечают эксперты, в условиях уменьшения доходов сократился внутренний спрос на ряд дорогостоящих видов молочных продуктов, таких как творог, мороженое и йогурты. Вместо них в рацион потребителей вошло питьевое молоко, продажи которого выросли на 3,1% в 2022 году, однако полного компенсирования сниженного объема продаж не произошло. Наблюдаемое повышение цен на молочную продукцию обусловлено дефицитом и ростом затрат производителей на упаковку, в том числе растворителей и краски, а также вследствие введения государственных требований на маркировку продукции, которые начали действовать с 01 сентября 2022 г. Помимо роста затрат производителей, в отрасли возник дефицит трудовых ресурсов, как на производстве, так и в организациях, оказывающих услуги по складской обработке и доставке товара в торговые сети или распределительные центры.

В сложившиеся условиях производители сталкиваются с невозможностью прогнозирования спроса торговых сетей на продукцию, но в силу специфики отрасли, остановить или сократить производство молочной

продукции не представляется возможным, поскольку процессы планирования поставок сырья и загруженность фактического производства предполагают ежедневный конвейерный выпуск готовой продукции в объемах возможностей производства.

Таким образом, для достижения поставленной исследовательской цели автором осуществлен анализ производственной деятельности предприятий молочной отрасли. На основании методов анализа, систематизации, обобщения и аналогии авторами выявлены ключевые риски, с которыми сталкиваются предприятия отрасли на всех этапах производства продукции.

Результаты и обсуждение

Для достижения поставленной цели исследования авторами рассмотрены ключевые аспекты управления логистическими операциями в молочной промышленности. К данным аспектам относятся: производство продукции для торговых сетей, комплектация готовой продукции, доставка заказов, а также возврат непринятой продукции обратно поставщику.

Производство продукции для торговых сетей. Заводы, производящие продукты питания, работают согласно производственному плану, в котором учитываются закупки сырья и расходных материалов, необходимых для обеспечения требуемого уровня выпуска. Для обеспечения производственной эффективности, производственный план должен находиться в соответствии с потребностями торговых сетей, которым предполагается поставка готового продукта. Производителями молочной продукции с торговыми сетями согласовывается так называемый план «Производство-Склад-Поставка» (ПСП), который определяет цикл, складывающийся из даты размещения заказа сетями у производителя, самого производства и поставки на распределительный центр.

Как показывает практика, торговые сети при формировании заказов на поставку товара, ориентируются на прогнозные значения показателей продаж, которые не в полной мере отражают фактический уровень спроса, а отличие между прогнозным объемом и фактическим может достигать 50%, как в

большую, так и в меньшую сторону. Поскольку производство продукции представляет собой первый этап выполнения плана «Производство-Склад-Поставка», производители молочной продукции оказываются не в состоянии гибко реагировать на изменения в структуре спроса на молочную продукцию, изменяя объемы выпуска.

Комплектация готовой продукции для отгрузки в сети. Следующим проблемном аспектам организации логистической цепочки является комплектации готовой продукции для последующей отгрузки в торговые сети. Если к моменту поступления заказа на складе уже имеется запас товара для комплектации заказа с нужной номенклатурой и количеством, а также с подходящими сроками годности, то партия может быть собрана и отгружена в федеральные сети. Как правило, к числу таких товаров, которые могут храниться на складе «про запас» относится масло и сыры, поскольку данный продукты обладают относительно длительным сроком годности.

Существенные сложности организации логистических цепочек возникают при поставках скоропортящиеся продукции, к которой относится молоко, творог, кефир и т.д. Данные товары не хранится на складских стоках и, как правило, собирается сразу с «колес» в условиях ограниченности времени для сортировки и комплектации заказов. Производители, чтобы соблюсти производственные сроки, иногда вынуждены нарушать технологический процесс и отгружать на распределительные склады не полностью охлажденную продукцию, требующую последующего приведения к температурному режиму на самом складе.

Поскольку данная операция занимает не менее 12 часов, возникают задержки в сборке заказов, что влияет на качество организации процесса логистики и увеличивает вероятность недопоставок продукции в торговые сети. Кроме того, возможность пересортицы при частичной сборке заказов поднимает вопрос о правильности и эффективности такого метода комплектации. Данные факторы обуславливают необходимость тщательного

управления логистическими цепочками в молочной индустрии для обеспечения своевременной и качественной поставки продукции.

Доставка заказов в федеральные торговые сети. Следующий аспект управления логистикой связан с процессом доставки товаров в торговые сети. Одним из ключевых проблемных вопросов в данном контексте является частота поставок, которая определяется согласованным графиком между производителем и торговой сетью. Частые поставки, необходимые для поддержания складских стоков сетей с товаром с оптимальными сроками остаточного срока годности (ОСГ), предоставляют существенные выгоды для торговых сетей, поскольку товар пополняется регулярно, а также поддерживается свежесть продукции на стоках.

Однако в силу того, что не существует минимального объема поставки, для производителя такая частота поставок может представлять сложности. Торговая сеть может формировать заказы на небольшие партии товара, а производителю приходится осуществлять доставку в согласованные дни на различные распределительные центры, что влечет за собой затраты на логистику, особенно при доставке товаров на дальние расстояния.

Одним из ключевых аспектов является наличие штрафных санкций за недопоставку товаров, зафиксированных в договоре с торговыми сетями. Такие штрафы могут значительно снизить прибыль компании, особенно если речь идет о крупных заказах или промо-акциях, а подобный подход к организации логистических операций создает стимулы торговым сетям дополнительно зарабатывать на штрафах от поставщиков, что создает несправедливое финансовое бремя для производителей.

Приемка товара поставщика на распределительных центрах (РЦ) торговых сетей. Проблематика на этапе приемки товаров в распределительных центрах торговых сетей в молочной индустрии включает несколько аспектов. Во-первых, существует проблема несоблюдения установленных временных интервалов приемки товара (авизации), то является причиной задержек разгрузок. Во-вторых, для данного этапа характерны

проблемы, связанные с простоем транспортных средств на РЦ. Например, автомобиль с грузом ожидает разгрузки несколько суток, в результате чего часть товара не принимается в силу наличия не проходных остаточных сроков годности.

Третья проблема связана с наличием в транспортных средствах, перевозящих молочную продукцию сборным грузом, грузов с алкоголем или другими товарами, не приоритетными для торговых сетей. Наличие в сборном грузе не приоритетных товаров приводит к тому, что поставки с молочной продукцией принимаются в последнюю очередь, что создает дополнительные затраты и задержки. Данные проблемы создают дополнительные расходы для поставщиков и могут снижать эффективность логистических процессов в молочной индустрии.

Возвраты не принятого товара в сетях. Проблематика возвратов на этапе приемки товара также является источником риска для поставщиков молочной продукции. Во-первых, согласно договорам с торговыми сетями, поставщик обязан вывезти непринятый товар в течение трех дней. В противном случае со стороны торговых сетей начисляется оплата за хранение, стоимость которой может значительно превышать средние рыночные цены. Также для товаров с ограниченным сроком годности, таких как молочная продукция, каждый день задержки уменьшает период времени, в течение которого товар может быть продан по высокой цене.

Во-вторых, логистические компании, осуществляющие возвраты сборным грузом, редко проводят данные операции чаще одного раза в две недели, что значительно сокращает остаточные сроки годности товара и ограничивает возможности поставщиков для последующей перепродажи. Третья проблема заключается в том, что температурные режимы хранения на складах торговых сетей могут не соблюдаться для товара, который ожидает отгрузки с целью возврата поставщику.

Указанные сложности оказывают негативное влияние на финансовое положение производителей молочной продукции и могут серьезно снизить эффективность партнерства с крупными торговыми сетями.

На основании проведенного анализа можно прийти к выводу о том, что несмотря на свою принадлежность к категории товаров первой необходимости, молочная продукция не обладает абсолютной гарантией устойчивого роста объемов продаж, особенно в условиях высокой конкуренции в данном сегменте рынка. В данной отрасли производства пищевой продукции именно организация логистических операций как правило приводит к израсходованию большей части маржи.

Заключение

Таким образом, для повышения эффективности логистических операций, поставщикам молочной продукции необходимо решат следующие три ключевые задачи:

1. Оценивать качество поставляемого продукта и перед непосредственной отгрузкой убедиться в том, что товар полностью соответствует требованиям, предъявляемым торговыми сетями, в том числе по органолептическим свойствам, упаковке и маркировке. Важно, чтобы товар оставался ликвидным при длительном хранении и был пригоден для его реализации до окончания срока остаточного срока годности.

2. Разработать модель, которая позволит осуществлять прогнозное планирование производства под потребности сетей с погрешностью не более 10-15%. Несмотря на то, что данная задача является сложной и требует применения специализированных программных средств, повышение эффективности планирования производственной деятельности может существенно сократить объем убытков, возникающий вследствие избытка производства, а также величину недополученной прибыли в результате недостаточности производственных мощностей.

3. Третья задача заключается в том, чтобы обеспечить розничный сбыт излишков продукции, которые неизбежно будут возникать при работе с сетями.

Для успешного решения данных задач необходимо разработать комплексное решение, способное адаптироваться под максимально приближенную к клиентской потребности производственную деятельность. Таким образом, направлением дальнейших исследований автора является разработка мероприятий, направленных на обеспечение безубыточности производства молочной продукции на всех этапах, начиная от производства и заканчивая реализацией продукции.

Литература

1. Бадикова И.А. Исследование основных направлений логистизации предприятий молочной промышленности // NovaInfo. 2015. № 33. URL: https://novainfo.ru/article/3472.
2. Гончаров П.П., Федорова И.А. Экономическая эффективность логистической деятельности в молочной промышленности // Известия ОГАУ. 2012. №34–1. С. 159–162.
3. Капустина Н.В., Аничкина О.А., Попов В.Р., Арефьев И.И. Инвестиционные решения в молочной отрасли АПК в условиях риска пандемии // Экономические науки. 2021. № 197. С. 107–111.
4. Кузнецова Э.Р., Антинескул Е.А., Киченко Л.П. Логистика: учебное пособие. Пермь: Пермский государственный национальный исследовательский университет, 2021. 188 с.
5. Кузьмин И.А. управление замкнутыми цепями поставок: цифровая трансформация и оценка эффективности // Прогрессивная экономика. 2023. № 6. С. 27–40.
6. Молоко. Динамика цен // Инфляция. Финансы. Новости. URL: https://inflatio.ru/13-moloko-ceny-v-rossii.html.
7. Развитие молочной индустрии России: итоги 2022 года и прогноз на 2023 год // Союз производителей молока. URL: https://veterinary.lenobl.ru/media/news/docs/55995/Итоги_развития_молочнои_отрасли._Прогноз_2023.pdf.

References

1. Badikova I.A. Issledovanie osnovnyh napravlenij logistizacii predpriyatij molochnoj promyshlennosti // NovaInfo. 2015. № 33. URL: https://novainfo.ru/article/3472.

2. Goncharov P.P., Fyodorova I.A. Ekonomicheskaya effektivnost' logisticheskoj deyatel'nosti v molochnoj promyshlennosti // Izvestiya OGAU. 2012. №34–1. S. 159–162.

3. Kapustina N.V., Anichkina O.A., Popov V.R., Aref'ev I.I. Investicionnye resheniya v molochnoj otrasli APK v usloviyah riska pandemii // Ekonomicheskie nauki. 2021. № 197. S. 107–111.

4. Kuznecova E.R., Antineskul E.A., Kichenko L.P. Logistika: uchebnoe posobie. Perm': Permskij gosudarstvennyj nacional'nyj issledovatel'skij universitet, 2021. 188 s.

5. Kuz'min I.A. upravlenie zamknutymi cepyami postavok: cifrovaya transformaciya i ocenka effektivnosti // Progressivnaya ekonomika. 2023. № 6. S. 27–40.

6. Moloko. Dinamika cen // Inflyaciya. Finansy. Novosti. URL: https://inflatio.ru/13-moloko-ceny-v-rossii.html.

7. Razvitie molochnoj industrii Rossii: itogi 2022 goda i prognoz na 2023 god // Soyuz proizvoditelej moloka. URL: https://veterinary.lenobl.ru/media/news/docs/55995/Itogi_razvitiya_molochnoi_otrasli._Prognoz_2023.pdf.

DOI: 10.54861/27131211_2023_12_150

Специальность ВАК: 5.2.3

УДК 332.145

РИСКИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ ЭКОНОМИКИ РЕГИОНА В УСЛОВИЯХ САНКЦИОННЫХ АТАК

Ельшин Л.А., доктор экономических наук, Казанский (Приволжский) федеральный университет, г. Казань, Россия

Гатин А.Д., кандидат экономических наук, Центр перспективных экономических исследований Академии наук Республики Татарстан», г. Казань, Россия

Мингулов А.М., Казанский (Приволжский) федеральный университет, г. Казань, Россия

Аннотация. Введенные по отношению к российской экономике беспрецедентные санкции, ограничивающие международные кооперационные связи, во многом определяют перспективы динамики развития региональных экономических систем. В этой связи крайне актуальными задачами сегодня становятся поиск и обоснование механизмов локализации рисков в условиях жесткого внешнего давления на национальную экономику России, а также оценка возможных последствий как для региональных, так и для национальной экономических систем. Рассмотрению этих вопросов через призму моделирования генерирующихся в экономике экстерналий, связанных с внешнеэкономическим давлением на экономику РФ, и посвящена настоящая статья. Целью исследования является разработка и апробация методических подходов к прогностической оценке динамики ВРП региона в условиях нарушения транснациональных цепочек поставок импорта в условиях

санкций. В качестве основных методов исследования используются корреляционно-регрессионный анализ, формирующий основу для поиска взаимосвязей между происходящими изменениями в динамике роста региональных секторов экономики и валовым региональным продуктом. В качестве объекта исследования выступает Республика Татарстан. Реализованные оценки и применяемые при этом методы сценарного моделирования данных свидетельствуют о том, что в случае отсутствия механизмов восполнения критического импорта совокупное снижение динамики ВРП региона может составить около 1,7%.

Ключевые слова: санкционные атаки, критический импорт, риски экономического роста, регион, импортозамещение, прогностическая модель.

RISKS OF SUSTAINABLE DEVELOPMENT OF THE REGIONAL ECONOMY IN THE CONTEXT OF SANCTIONS ATTACKS

Elshin L.A., Doctor of Economics, Kazan (Volga Region) Federal University, Kazan, Russia

Gatin A.D., Candidate of Economic Sciences, Center for Advanced Economic Research of the Academy of Sciences of the Republic of Tatarstan", Kazan, Russia

Mingulov A.M., Kazan (Volga Region) Federal University, Kazan, Russia

Abstract. The unprecedented sanctions imposed on the Russian economy, limiting international cooperation ties, largely determine the prospects for the dynamics of the development of regional economic systems. In this regard, the search and justification of mechanisms for localizing risks in conditions of severe external pressure on the national economy of Russia, as well as assessing the possible consequences for both regional and national economic systems, are becoming extremely urgent tasks today. This article is devoted to considering these

issues through the prism of modeling externalities generated in the economy associated with foreign economic pressure on the Russian economy. The purpose of the study is to develop and test methodological approaches to predictive assessment of the region's GRP dynamics in the context of disruption of transnational import supply chains under sanctions. The main research methods are correlation and regression analysis, which forms the basis for searching for relationships between ongoing changes in the dynamics of growth of regional economic sectors and gross regional product. The object of research is the Republic of Tatarstan. The implemented estimates and the methods of scenario data modeling used in this case indicate that in the absence of mechanisms for replenishing critical imports, the cumulative decrease in the dynamics of the region's GRP could be about 1.7%.

Key words: sanctions attacks, critical imports, economic growth risks, region, import substitution, forecast model.

JEL classification: R58, O21, P25.

Финансирование: *Исследование выполнено за счет средств субсидии, выделенной Казанскому федеральному университету для выполнения государственного задания в сфере научной деятельности по проекту № FZSM–2023–0017 «Экономика импортозамещения региона в условиях трансформации логистических цепочек и деглобализации».*

Для цитирования: *Ельшин Л.А., Гатин А.Д., Мингулов А.М. Риски устойчивого развития экономики региона в условиях санкционных атак // Прогрессивная экономика. 2023. № 12. С. 150–171.*

Введение

Беспрецедентные санкционные атаки, обрушившиеся на экономику России актуализируют исследования, направленные на локализацию рисков нарушения устойчивого развития в условиях трансформации

транснациональных логистических связей и продуцирующейся коррекции цепочек поставок. Между тем следует подчеркнуть, что работы по проблемам устойчивого развития национальной экономики в условиях системных преобразований (включающих в себя и вопросы санкционного давления на систему организации экономический отношений) носят, в целом, фрагментарный характер. Во многом это обусловлено позицией о конъюнктурной составляющей подобного рода исследований, что не предопределяет их фундаментальную новизну. Однако, набирающие обороты ограничения со стороны коллективного Запада накладываемые на экономику России и формирующиеся в результате структурные преобразования в социально-экономической среде во многом нивелируют данный подход и возвышают фундаментальную и прикладную значимость научных работ в рассматриваемой сфере.

В этой связи вопросы, связанные с прогнозированием возможных экстерналий, последствий, открывающихся возможностей и угроз, в условиях трансформирующейся институциональной среды приобретают сегодня высокий уровень значимости как для экспертного, так и научного сообщества. Между тем их решение носит сложный характер и предусматривает использование больших статистических данных, обработка которых открывает не только определение перспектив экономического развития в новой реальности, но и позволяет выявить наиболее уязвимые позиции в системе организации экономических процессов с учетом региональной и отраслевой специфики.

В целях дальнейшего развития методологических подходов, раскрывающих особенности моделирования экономического роста регионов РФ в условиях структурных пертурбаций внешнеэкономических связей, а также опираясь на актуальность рассматриваемых здесь проблем, основными задачами настоящего исследования являются:

1. Идентификация нарушенных внешнеэкономических логистических цепочек Республики Татарстан в разрезе видов экономической деятельности в условиях санкционных ограничений.

2. Оценка потенциального краткосрочного экономического ущерба и исследование экономической безопасности региона в новых условиях хозяйствования.

3. Разработка прогноза динамики ВВП России в условиях возможной коррекции экономического роста в Республике Татарстан – одного из флагманов экономического роста РФ.

Обзор литературы

Несмотря на набирающие обороты научно-исследовательского интереса, к проблемам поиска моделей устойчивого развития экономики в условиях внешнего давления и ограничения транснациональных связей, купирующих в определенной степени внешнеэкономическую деятельность, следует констатировать о необходимости развития методологического аппарата в рассматриваемой сфере. Особенно актуальным данный тезис является на уровне региональных исследований.

Учитывая различный уровень интеграции региональных экономических систем в процессы международного разделения труда, применение унифицированных алгоритмов и методов локализации санкционных шоков не будет способствовать оптимальному выходу регионов на траекторию устойчивого развития. Необходимо учитывать региональную специфику и на основе этого предлагать эффективные и адаптированные под каждый субъект решения, направленные на адаптацию к трансформирующейся институциональной среде и корректирующихся форматов организации внешнеэкономических хозяйственных связей.

Систематизируя в концентрированном виде сложившиеся подходы к решению поставленных вопросов, следует отметить работу академика Л. И. Абалкина [1]. В соответствии с позицией ученого эффективная политика импортозамещения в условиях фазовых сдвигов экономики является крайне

востребованным инструментом государственной политики. Более того, эффективность ее организации во многом будет определять степень адаптации экономической системы к кризисным проявлениям.

Современные исследования развития регионов в рамках изменения объемов экспорта и импорта нашли также отражение в трудах таких авторов как О.С. Сухарев [3], М.Р. Сафиуллин, М.Р. Гафаров, Л.А. Ельшин [2], В.Ю. Чернова [7], Н.Ю. Ярошевича, В.В. Мигунов [8], М.Н. Уварова, Н.В. Польшакова, С.Ю. Гришина [4] и многие другие эксперты.

Вопросы замещения импорта в условиях международных экономических санкций и экономическая безопасность страны отражены и в трудах зарубежных ученых D. Hoang, E. Breugelmans [11], K. Karuppiah, B. Sankaranarayanan [13], M. Koren, Y. Perlman, M. Shnaiderman [14], M. Bali [9], M. Bas [10], M. Kamidelivand, C. Cahill, M. Llop, F. Rogan, B. O'Gallachoir [12], P. Krugman [15] и др.

Между тем, несмотря на достаточно высокий уровень проработки поставленных в настоящем исследовании вопросов, следует констатировать, что абсолютное большинство работ, как российских, так и зарубежных авторов, концентрируются, как правило, на макроуровне. И вопросы, связанные с поиском оптимальных моделей государственного планирования и управления на региональном уровне, в определенной степени, остаются недостаточно проработанными.

Тем самым с высокой долей уверенности можно говорить о необходимости заполнения образовавшегося методического вакуума. Особо «остро» данный вопрос сегодня стоит для экономики РФ, столкнувшейся с санкционным давлением и нуждающейся в выработке оптимальных решений, связанных с подавлением и преодолением экономических шоков и выходом на траекторию дальнейшего устойчивого развития. Учитывая же дифференцированную систему организации региональных внешнеэкономических связей, крайне важной задачей становится поиск моделей развития на мезоуровне, что, в конечном итоге, будет способствовать

выработке национальной государственной повестки в сфере импортозамещения и конкурентоспособного развития на мировом уровне в условиях турбулентности внешнеэкономической среды.

Осмыслению и некоторому решению поставленных вопросов и посвящено настоящее исследование, основной целью которого является разработка и апробация методического инструментария оценки и прогнозирования развития регионов РФ в условиях деглобализации и трансформации международных отношений, санкционного противостояния, на основе конструирования и имитационной оценки региональных транснациональных цепочек поставок импорта.

Материалы и методы

Важнейшей особенностью оценки влияния ограничения импорта на устойчивость экономического роста является идентификация и систематизация товарных потоков, поставляемых в регион из-за рубежа. При этом крайне важным аспектом является группировка товарной номенклатуры по уровню ее значимости с точки зрения воздействия на потенциал устойчивого развития отдельных секторов экономики и региона в целом. Не менее важным методическим аспектом является группировка импортируемых товаров по географическому принципу с целью понимания перспектив устойчивости поставок. В структурированной форме изложенный подход можно представить в виде следующей блок-схемы (Рисунок 1).

Крайне важно обратить внимание на то, что предложенный подход включает в свое «исследовательское поле» необходимость разделения импорта товаров на категории «критический» и «некритический». Информационная база и формируемые на ее основе последующие оценки и расчеты базируются на открытых федеральных статистических данных (ЕМИСС, Федеральная таможенная служба РФ). Методика включает динамический анализ импорта в разрезе 97 товарных групп и стран-поставщиков, структурный анализ товарных позиций импорта потребляемого на территории региона, сопоставительный анализ в разрезе товарных групп и

видов экономической деятельности в разрезе региона, систематизацию цепочек поставок в разрезе региональных секторов экономики.

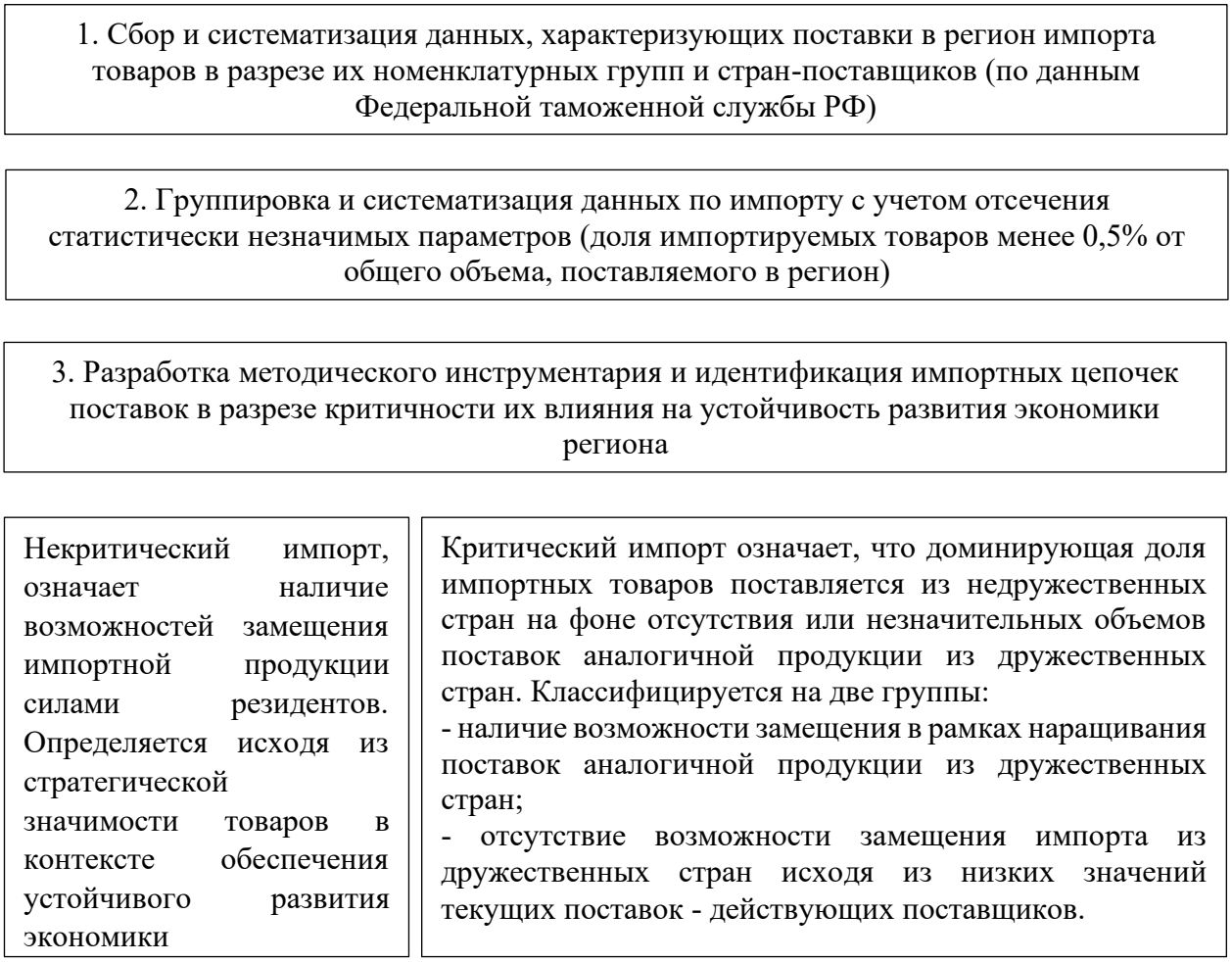


Рис. 1. Методика систематизации и анализа товарных потоков, импортируемых из зарубежных стран и встраиваемых в процесс создания добавленной стоимости

Источник: разработано авторами

Реализация процессов систематизации импорта товаров в соответствии с представленными выше аспектами, открывает возможность для построения моделей экономической динамики как на отраслевом, так и на региональном уровне в целом с учетом имитационного моделирования перспектив формирования зарубежных цепочек поставок.

Результаты и обсуждение

В целях оптимизации изложения результатов анализа, а также учитывая существенный объем статистической базы, подвергнутой обследованию, результаты проведенных оценок представлены на примере Республики Татарстан. Полученные результаты свидетельствуют о наличии 14 основных товарных групп, поставляемых на территорию республики. При этом всего на долю данного объема импорта приходится 79,1% от общего объема импортируемой продукции в Республику Татарстан. Результаты обработки статистических данных свидетельствуют о значительной зависимости региона от поставок импортной продукции (рисунки 2, 3).

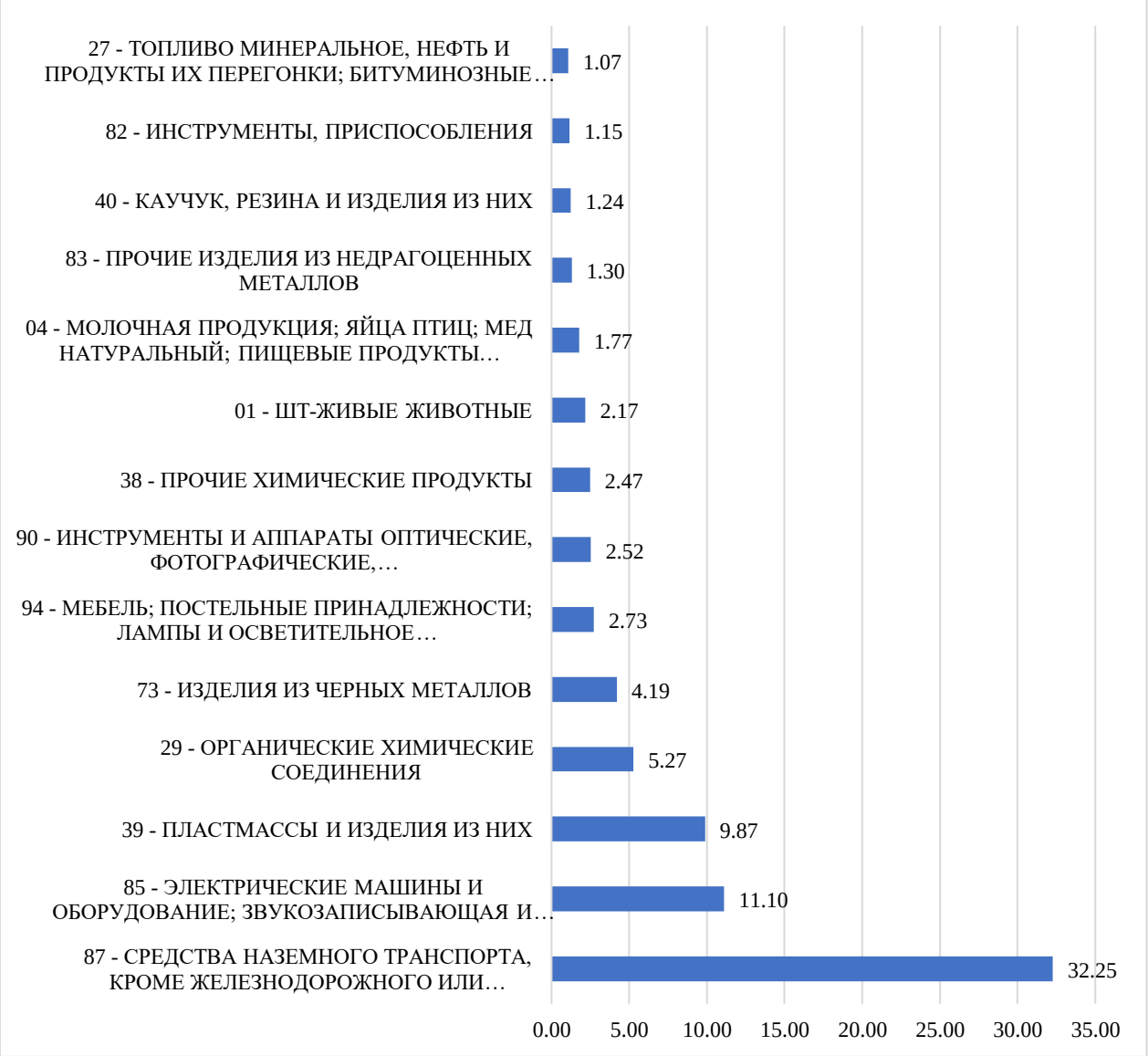


Рис. 2. Доля импорта в Республику Татарстан в разрезе товарных групп, %

Источник: рассчитано авторами по данным [6]

В соответствии с представленными данными необходимо констатировать о доминировании в поставках зарубежной продукции промежуточного и конечного потребления в Республику Татарстан так называемых недружественных по отношению к РФ государств. На их долю приходится, по данным за 2021 год, около 63,5% всего ввозимого импорта. В этой связи возникает необходимость оценки критичности зависимости региона от внешних поставок и возможности их замещения в соответствии с механизмом переориентации на дружественные страны, обладающих потенциалом замещения «выпадающего» импорта.

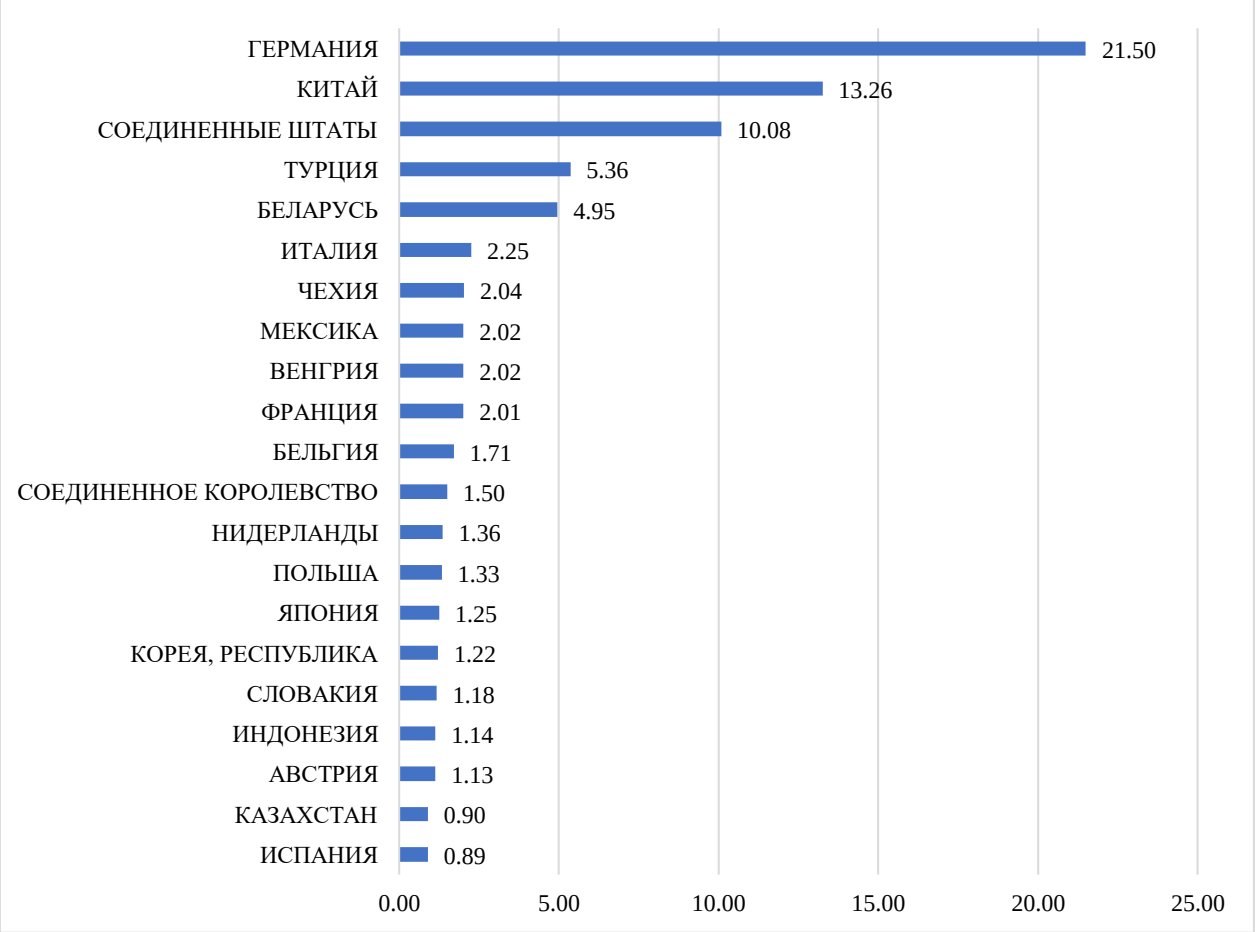


Рис. 3. Доля страны, импортирующей продукцию промежуточного и конечного потребления на территорию Республики Татарстан, в % от общего объема импорта (по данным за 2021 год)

Источник: рассчитано авторами по данным [6]

Опираясь на результаты оценок, систематизирующих импортные поставки в регион по ряду признаков (страна поставки, товарная номенклатура, объемы), ниже представлены дальнейшие итерации, позволяющие классифицировать импорт товаров конечного и промежуточного потребления по уровню его критичности с точки зрения рисков устойчивого развития отдельных видов экономической деятельности и потенциала экономического роста региона в целом (Таблица 1).

В соответствии с полученными результатами к критическому импорту товаров, возможность замещения которого в рамках сложившихся цепочек поставок со странами-партнерами представляется затруднительной для Республики Татарстан, следует отнести:

– живые животные (код ТН 01) / ОКВЭД 2 «Объем продукции сельского хозяйства всех сельхозпроизводителей»;

– прочие химические продукты (код ТН 38) / ОКВЭД 2 «Производство химических веществ и химических продуктов»;

– инструменты и аппараты оптические, фотографические, кинематографические, измерительные, контрольные, прецизионные, медицинские или хирургические (код ТН 90) / ОКВЭД 2 «Производство компьютеров, электронных и оптических изделий».

Таблица 1

Импорт товаров из недружественных стран в Республику Татарстан по уровню критичности воздействия на устойчивое развитие экономики региона

	01 - шт-живые животные	04 - молочная продукция; яйца птиц; мед натуральный; пищевые продукты животного происхождения	27 - топливо минеральное, нефть и продукты их перегонки; битуминозные вещества; воски минеральные	29 - органические химические соединения	38 - прочие химические продукты	39 - пластмассы и изделия из них	40 - каучук, резина и изделия из них	73 - изделия из черных металлов	82 - инструменты, приспособления	83 - прочие изделия из недрагоценных металлов	85 - электрические машины и оборудование; звукозаписывающая и звуковоспроизводящая аппаратура, аппаратура для записи и воспроизведения телевизионного изображения и звука	87 - средства наземного транспорта, кроме железнодорожного или трамвайного подвижного состава, и их части и принадлежности	90 - инструменты и аппараты оптические, фотографические, кинематографические, измерительные, контрольные, прецизионные, медицинские или хирургические	94 - мебель; постельные принадлежности; лампы и осветительное оборудование сборные строительные конструкции
Критический / некритический импорт	**2**	2	1	2	**2**	2	2	2	2	1	2	1	**2**	1
Смена географических цепочек поставок	**2.2**	2.1	2.1	2.1	**2.2**	2.1	2.1	2.1	2.1	2.2	2.1	2.2	**2.2**	2.1
1 - Некритический импорт товаров														
2 - Критический импорт товаров														
2.1 - Наличие возможности импортозамещения за счет смены географии поставок (переориентация цепочек поставок на дружественные страны)														
2.2 Отсутствие возможности импортозамещения в рамках реализации концепции переориентации поставок на дружественные страны														

Примечание: жирным выделены поставки импорта, относящегося к категории критического, формирующего наиболее уязвимые позиции для обеспечения экономического роста региона

Источник: рассчитано авторами по данным [6]

На рисунке 4 представлены стоимостные объемы критического импорта на общую сумму 239,7 млн долларов США.

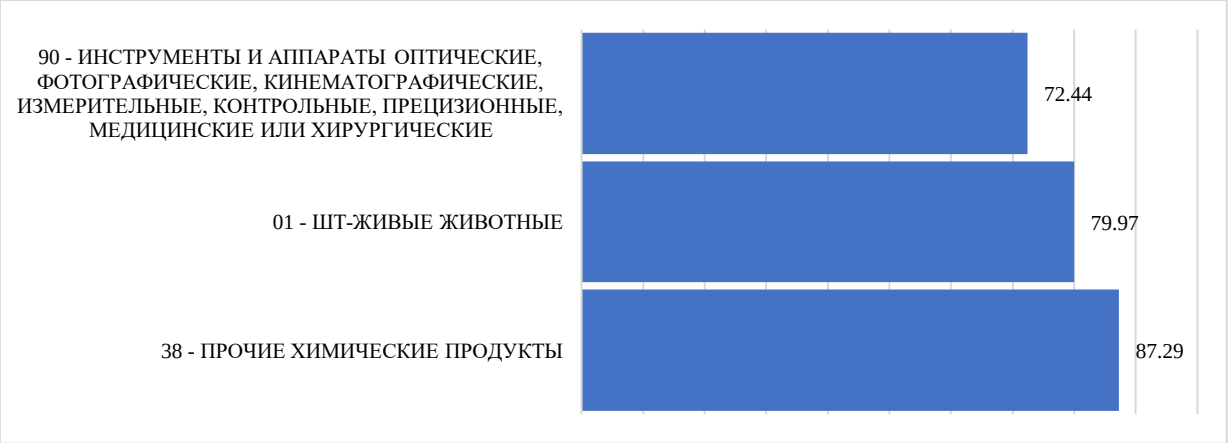


Рис. 4. Стоимостные объемы критического импорта товаров, поставляемых из недружественных стран (условная группа 2.2) для Республики Татарстан, млн долл.

Источник: рассчитано авторами по данным [6]

В свою очередь, к критическому импорту, товарная номенклатура которого поддается возможности замещения в рамках усиления партнерских торговых отношений Республики Татарстан с дружественными странами – действующими поставщиками аналогичной продукции в регион, необходимо отнести:

– молочная продукция; яйца птиц; мед натуральный; пищевые продукты животного происхождения (код ТН 04);

– органические химические соединения (код ТН 29);

– пластмассы и изделия из них (код ТН 39);

– каучук, резина и изделия из них (код ТН 40);

– изделия из черных металлов (код ТН 73);

– инструменты, приспособления (код ТН 82);

– электрические машины и оборудование; звукозаписывающая и звуковоспроизводящая аппаратура, аппаратура для записи и воспроизведения телевизионного изображения и звука (код ТН 85).

Стоимостные объемы критического импорта товаров условной группы 2.1 в Республику Татарстан представлены на рисунке 5 и составляют 603,7 млн долларов США.

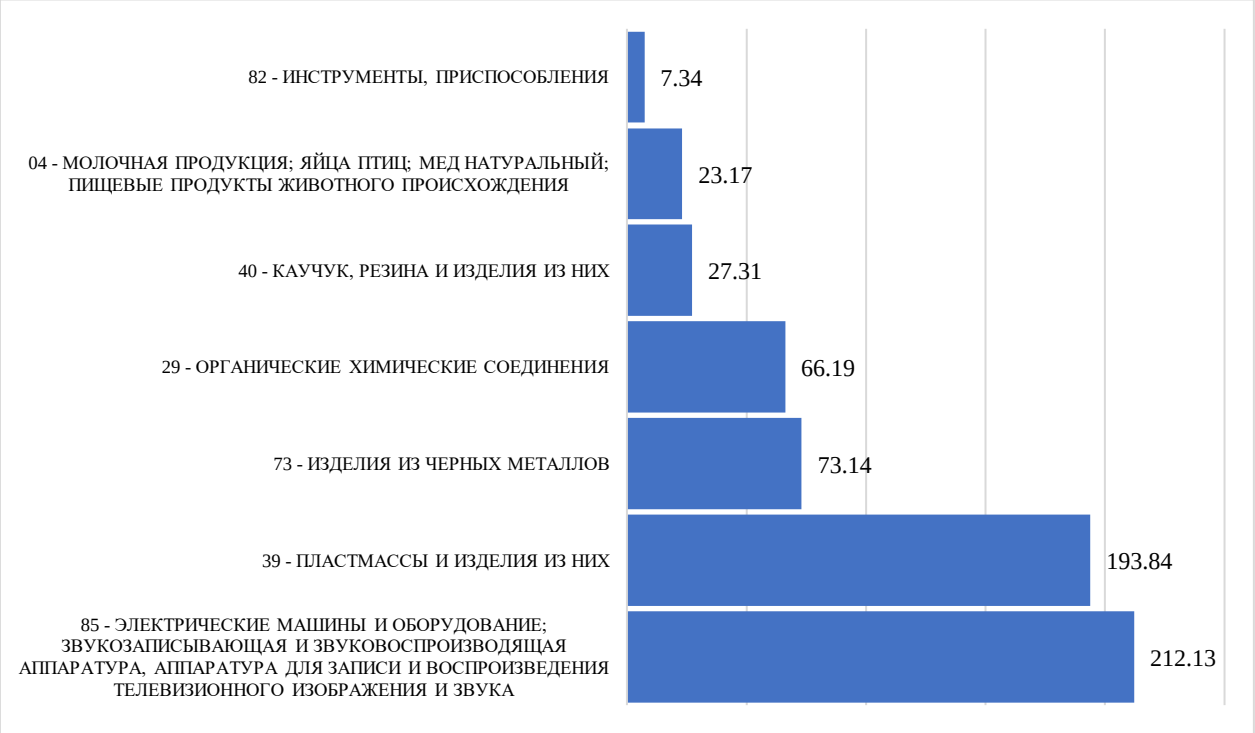


Рис. 5. Стоимостные объемы критического импорта товаров, поставляемых из недружественных стран (условная группа 2.2) для Республики Татарстан, млн долларов США

Источник: рассчитано авторами по данным [6]

Что же касается так называемого некритического импорта, то его общий объем в Республике Татарстан в 2021 году составлял около 1007,0 млн долларов США (Таблица 2). Полученные результаты служат основой для проведения такого важного исследовательского этапа, как оценка возможных перспектив развития наиболее уязвимых секторов экономики региона в результате тотальной локализации так называемого критического импорта.

Таблица 2

Распределение импортных потоков товаров, поставляемых на территорию Республики Татарстан, в соответствии с их критичностью с точки зрения обеспечения экономической безопасности развития региона, млн долларов США

	01 - шт-живые животные	04 - молочная продукция; яйца птиц; мед натуральный; пищевые продукты животного происхождения	27 - топливо минеральное, нефть и продукты их перегонки; битуминозные вещества; воски минеральные	29 - органические химические соединения	38 - прочие химические продукты	39 - пластмассы и изделия из них	40 - каучук, резина и изделия из них	73 - изделия из черных металлов	82 - инструменты, приспособления	83 - прочие изделия из недрагоценных металлов	85 - электрические машины и оборудование; звукозаписывающая и звуковоспроизводящая аппаратура,	87 - средства наземного транспорта, кроме железнодорожного или трамвайного подвижного состава, и их части и принадлежности	90 - инструменты и аппараты оптические, фотографические, кинематографические, измерительные, контрольные, и др.	94 - мебель; постельные принадлежности; лампы и осветительное оборудование сборные строительные конструкции	**всего**	**доля соответствующей категории импорта в общем объеме, поставляемого из недружественных стран, в %**
Критический импорт	80,0				87,3								72,4		239,7	13,0
Возможность импортозамещения из дружественных стран		23,2		66,2		193,8	27,3	73,1	7,3		212,1				603,1	32,6
Некритический импорт			23,0							36,8		878,8		68,5	1007,03	54,4

Источник: рассчитано авторами по данным [6]

Последовательность расчетов и полученные на их основе оценки представлены ниже (на примере вида экономической деятельности «Производство химических веществ и химических продуктов»). В качестве базы данных использовались динамические ряды за 2010-2021гг. Приоритет отдавался моделям, учитывающих нелинейную «природу» взаимосвязей между динамикой критического импорта и параметрами роста изучаемого вида экономической деятельности. Данный подход во многом соответствует позициям ряда российских исследователей [21, 22, 23].

Демонстрация полученных оценок и разработанной логарифмической модели представлена в формуле 1.

$$\mathrm{LnPC} = \mathrm{Ln}\,(3{,}05) + 0{,}0096 * \mathrm{LnCI} \qquad (1)$$

(t-статистика = 4,371; P-значение для экзогенного фактора составляет 0,001 и др.)

где PC (Production of chemicals) – Производство химических веществ и химических продуктов, годовые темпы роста. CI (critical import) – импорт товаров конечного и промежуточного потребления, потребляемого в исследуемом секторе экономики, млрд. руб.

Преобразовав полученное уравнение из логарифмического вида в степенную функцию, построена следующая логарифмическая модель:

$$\mathrm{PC} = 1{,}151 * CI^{0.0076} \qquad (2)$$

Результаты проведенного анализа демонстрируют ситуацию, при которой сокращение импорта товарной номенклатуры «Прочие химические продукты (код ТН 38)» на 1% формирует предпосылки замедления сектора экономики «Производство химических веществ и химических продуктов» на 0,0076%. Таким образом, в случае рассмотрения негативного сценария о полном прекращении зарубежных поставок рассматриваемого вида товаров

конечного и промежуточного потребления из недружественных стран (-100% от текущих значений) исследуемый вид экономической деятельности может продемонстрировать снижение динамики роста на 0,76%.

В соответствии с предложенным алгоритмом исследования прогностические оценки динамики роста валового регионального продукта предлагается строить на основе совокупных эффектов изменения темпов роста в отдельных секторах экономики на основе нелинейных логарифмических функций. Ключевая задача состоит в том, чтобы определить значения регрессоров в нелинейных функциях, характеризующих уровень влияния вида экономической деятельности на динамику ВРП, для последующего аккумулирования этих параметров с целью определения кумулятивного эффекта.

С целью демонстрации данного подхода далее на примере такого вида экономической деятельности Республики Татарстан, как «Производство химических веществ и химических продуктов», реализованы соответствующие исследовательские итерации с представлением полученных результатов. Результаты полученного моделирования представлены в формуле 3:

$$\mathrm{GRP} = 1{,}015 * \mathrm{PC}^{1{,}0023} \quad (3)$$

(R^2 = 0,78; t-статистика = 4,876; P-значение для экзогенного фактора составляет 0,044 и др.)

где GRP – валовой региональный продукт Республики Татарстан, темпы роста в % к предыдущему году. PC (Production of chemicals) – производство химических веществ и химических продуктов, темпы роста в % к предыдущему году.

Руководствуясь представленным алгоритмом исследования, аналогичные оценки получены и для других секторов экономики Республики Татарстан, вошедшие в группу наиболее рисковых по уровню и профилю

поставляемой товарной номенклатуры из недружественных зарубежных стран. Результаты конструирования моделей и полученных расчетов свидетельствуют о наличии угроз нарушения устойчивого развития региона в условиях происходящих пертурбаций в поставках импортной продукции и сырья. Так, в соответствии с результатами имитационного моделирования, в случае отсутствия механизмов восполнения критического импорта, поставляемого на момент 2021 года из недружественных стран, совокупное снижение динамики ВРП региона может составить около 1,7%.

Заключение

Полученные оценки свидетельствуют о наличии рисков нарушения устойчивого развития, исследуемого в качестве примере региона – Республики Татарстан в условиях происходящих пертурбаций в поставках критического импорта. Важно отметить, что представленный методический подход к исследованию характеризуется, в первую очередь, тем, что он формирует оценки исходя из краткосрочных перспектив прогнозирования.

Несомненно, ограничения критического импорта не будет означать, что зависимый от него вид экономической деятельности одномоментно остановит свою хозяйственную деятельность. Это связано со многими факторами, главными из которых выступают наличие текущих и оперативных запасов, перепостроение транснациональных цепочек поставок и др. Однако в случае отсутствия эффективных механизмов импортозамещения критически важных продуктов и товаров конечного и промежуточного потребления потенциал развития зависимых от импорта секторов экономики в среднесрочной перспективе может быть исчерпан.

Таким образом, программы замещения импорта в рамках переориентации географии поставок, наращивания научно-технологического потенциала, развития собственной производственной базы по критически важным направлениям являются сегодня для российской экономики и ее регионов наиболее приоритетными задачами. Их решение обеспечит не только возможность устойчивого развития наиболее зависимых видов экономической

деятельности от поставок импорта, но и сформирует задел на укрепление их глобальной конкурентоспособности с перспективами выхода на траекторию реализации политики экспортоориентированного импортозамещения. Это, в свою очередь, будет формировать потенциал усиления конкурентоспособных траекторий устойчивого развития как на региональном, так и на национальном уровнях.

Кроме того, важно подчеркнуть, что предлагаемый алгоритм исследования не учитывает межотраслевые взаимосвязи, которые также во многом могут оказывать кумулятивное воздействие на перспективы экономического роста региона и национальной экономики в целом. К примеру, изменения в одном секторе экономики могут повлечь за собой определенные преобразования в смежных отраслях, что также будет отражаться на структурных изменениях в экономике и, соответственно, на динамике регионального экономического роста. Однако в целях понимания оперативных последствий, вызванных пертурбациями в сфере внешнеэкономических связей, предлагаемый алгоритм исследования вполне адекватно может позволить решить поставленные в настоящем исследовании задачи и сформировать направления адаптации к происходящим структурным трансформациям.

Литература

1. Абалкин Л.И. Избранные труды: в 4-х т. Т. IV: В поисках новой стратегии / ВЭО России. М.: Экономика, 2000. 799 с.
2. Сафиуллин М.Р., Гафаров М.Р., Ельшин Л.А. Импортозамещение как инструмент обеспечения устойчивого развития экономики в условиях системных преобразований: регионально-отраслевой аспект // Экономические отношения. 2022. Т. 12. № 3. С. 407–432.
3. Сухарев О.С. Государственное управление импортозамещением: преодоление ограничений // Управленец. 2023. Т. 14. № 1. С. 33–46.
4. Уварова М.Н., Польшакова Н.В., Гришина С.Ю. Импортозамещение в сахаропродуктовом подкомплексе как приоритет

обеспечения продовольственной безопасности // Евразийский юридический журнал. 2022. № 10 (173). С. 515–516.

5. Федеральная служба государственной статистики. URL: https://rosstat.gov.ru/folder/10705.

6. Федеральная таможенная служба. URL: https://customs.gov.ru/statistic.

7. Чернова В.Ю. Импортозамещение и воспроизводственный потенциал модернизации: проблемы и перспективы // Управленец. 2017. № 2 (66). С. 12–20.

8. Ярошевич Н.Ю., Мигунов В.В. Устойчивое развитие vs эффективная конкуренция: эмпирический анализ отраслевых сопоставлений промышленных рынков машиностроения // Управленец. 2023. Т. 14. № 1. С. 47–59.

9. Bali M., Rapelanoro N. How to simulate international economic sanctions: A multipurpose index modelling illustrated with EU sanctions against Russia // International Economics. 2021. Vol. 168. P. 25–39. DOI: 10.1016/j.inteco.2021.06.004.

10. Bas M., Strauss-Kahn V. Input-trade liberalization, export prices and quality upgrading // Journal of International Economics. 2015. Vol. 95. № 2. P. 250–262. DOI: 10.1016/j.jinteco.2014.12.005.

11. Hoang D., Breugelmans E. Sorry, the product you ordered is out of stock: Effects of substitution policy in online grocery retailing. Journal of Retailing. 2023. vol. 99. №. 1. 3. 26–45.

12. Kamidelivand M., Cahill C., Llop M., Rogan F., O'Gallachoir B. A comparative analysis of substituting imported gas and coal for electricity with renewables – An input-output simulation // Sustainable Energy Technologies and Assessments. 2018. Vol. 30. P. 1–10. DOI: 10.1016/j.seta.2018.08.003.

13. Karuppiah K., Sankaranarayanan B. An integrated multi-criteria decision-making approach for evaluating e-waste mitigation strategies // Journal Pre-proof. 2023. P. 110420. DOI: 10.1016/j.asoc.2023.110420.

14. Koren M., Perlman Y., Shnaiderman M. Inventory Management Model for Stockout Based Substitutable Products // IFAC-PapersOnLine. 2022. Vol. 55. № 10. P. 613–618. DOI: 10.1016/j.ifacol.2022.09.467.

15. Krugman P.R., Obstfeld M., Melitz M. International Economics: Theory and Policy. Pearson Series in Economics. Pearson. 2014. 792 p.

References

1. Abalkin L.I. Izbrannye trudy: v 4-h t. T. IV: V poiskah novoj strategii / VEO Rossii. M.: Ekonomika, 2000. 799 s.

2. Safiullin M.R., Gafarov M.R., El'shin L.A. Importozameshchenie kak instrument obespecheniya ustojchivogo razvitiya ekonomiki v usloviyah sistemnyh preobrazovanij: regional'no-otraslevoj aspekt // Ekonomicheskie otnosheniya. 2022. T. 12. № 3. S. 407–432.

3. Suharev O.S. Gosudarstvennoe upravlenie importozameshcheniem: preodolenie ogranichenij // Upravlenec. 2023. T. 14. № 1. S. 33–46.

4. Uvarova M.N., Pol'shakova N.V., Grishina S.YU. Importozameshchenie v saharoproduktovom podkomplekse kak prioritet obespecheniya prodovol'stvennoj bezopasnosti // Evrazijskij yuridicheskij zhurnal. 2022. № 10 (173). S. 515–516.

5. Federal'naya sluzhba gosudarstvennoj statistiki. URL: https://rosstat.gov.ru/folder/10705.

6. Federal'naya tamozhennaya sluzhba. URL: https://customs.gov.ru/statistic.

7. CHernova V.YU. Importozameshchenie i vosproizvodstvennyj potencial modernizacii: problemy i perspektivy // Upravlenec. 2017. № 2 (66). S. 12–20.

8. YAroshevich N.YU., Migunov V.V. Ustojchivoe razvitie vs effektivnaya konkurenciya: empiricheskij analiz otraslevyh sopostavlenij promyshlennyh rynkov mashinostroeniya // Upravlenec. 2023. T. 14. № 1. S. 47–59.

9. Bali M., Rapelanoro N. How to simulate international economic sanctions: A multipurpose index modelling illustrated with EU sanctions against Russia // International Economics. 2021. Vol. 168. P. 25–39. DOI: 10.1016/j.inteco.2021.06.004.

10. Bas M., Strauss-Kahn V. Input-trade liberalization, export prices and quality upgrading // Journal of International Economics. 2015. Vol. 95. № 2. P. 250–262. DOI: 10.1016/j.jinteco.2014.12.005.

11. Hoang D., Breugelmans E. Sorry, the product you ordered is out of stock: Effects of substitution policy in online grocery retailing. Journal of Retailing. 2023. vol. 99. №. 1. Z. 26–45.

12. Kamidelivand M., Cahill C., Llop M., Rogan F., O'Gallachoir B. A comparative analysis of substituting imported gas and

coal for electricity with renewables – An input-output simulation // Sustainable Energy Technologies and Assessments. 2018. Vol. 30.

P. 1–10. DOI: 10.1016/j.seta.2018.08.003.

13. Karuppiah K., Sankaranarayanan B. An integrated multi-criteria decision-making approach for evaluating e-waste mitigation strategies // Journal Pre-proof. 2023. P. 110420. DOI: 10.1016/j.asoc.2023.110420.

14. Koren M., Perlman Y., Shnaiderman M. Inventory Management Model for Stockout Based Substitutable Products // IFAC-PapersOnLine. 2022. Vol. 55. № 10. P. 613–618. DOI: 10.1016/j.ifacol.2022.09.467.

15. Krugman P.R., Obstfeld M., Melitz M. International Economics: Theory and Policy. Pearson Series in Economics. Pearson. 2014. 792 p.

DOI: 10.54861/27131211_2023_12_172

Специальность ВАК: 5.2.6

УДК 005:338.24

СПОСОБЫ ВЫЯВЛЕНИЯ ГРУППЫ КОМПАНИЙ ПО ОТНОШЕНИЮ К СОЗДАНИЮ ЦЕННОСТИ

Воронин Н.Д., аспирант, РЭУ имени Г.В. Плеханова, г. Москва, Россия

Аннотация. Целью статьи является предложение инструментов для выявления групп компаний, связанных единым процессом создания экономической ценности. Необходимость выявления таких групп компаний продиктована тем, что де-факто в настоящее время между собой конкурируют не отдельно взятые компании, а преимущественно группы компаний, в результате чего повышение эффективности отдельно взятой компании может не привести к повышению эффективности функционирования цепочки создания ценности (ЦСЦ) в целом. В процессе достижения цели исследования автором рассмотрены наиболее распространенные корпоративные структуры, создаваемые с целью управления ЦСЦ. Показано, что компании, не обладая формально-юридической и фактической аффилированностью, могут находится в экономической зависимости, выступая элементами единой цепи создания ценности. Для идентификации предприятий, являющихся субъектами единых цепей создания ценности, предложен расчет показателя доли вовлеченности как отношения объема поставок (ресурсов) отдельного предприятия по отношению к общему объему поставок (ресурсов) в цепочке. Автором также предложен способ расчета коэффициента замены, который отражает возможность замены одного контрагента на другого без существенного увеличения затрат. Предложенные инструменты позволяют

выявлять субъектов, водящих в ЦСЦ, а их практическое применение будет способствовать повышению эффективности корпоративного управления за счет учета потребностей бизнес-единиц, находящихся в зависимых отношениях.

Ключевые слова: цепочка создания ценности, процессно-стоимостное управление, доля вовлеченности, доля зависимости, управление группой компаний.

WAYS TO IDENTIFY A GROUP OF COMPANIES IN RELATION TO VALUE CREATION

Voronin N.D., PhD student, Plekhanov Russian University of Economics, Moscow, Russia

Abstract. The purpose of the article is to offer tools for identifying groups of companies connected by a single process of creating economic value. The need to identify such groups of companies is dictated by the fact that de facto currently not individual companies compete with each other, but mainly groups of companies, as a result of which increasing the efficiency of a single company may not lead to an increase in the efficiency of the value chain as a whole. In the process of achieving the purpose of the study, the author considers the most common corporate structures created for the purpose of managing a CSC. It is shown that companies, without formal legal and actual affiliation, can be economically dependent, acting as elements of a single value chain. To identify enterprises that are subjects of unified value chains, the calculation of the indicator share of involvement as a ratio of the volume of supplies (resources) of an individual enterprise in relation to the total volume of supplies (resources) in the chain is proposed. The author also proposed a method for calculating the replacement coefficient, which reflects the possibility of replacing one counterparty with another without significantly increasing costs. The proposed tools make it possible to identify the subjects who lead in the CSC, and

their practical application will contribute to improving the effectiveness of corporate governance by taking into account the needs of business units in dependent relationships.

Keywords: value chain, process and cost management, share of involvement, share of dependence, management of a group of companies.

JEL classification: M10, K21, D29.

Для цитирования: *Воронин Н.Д. Способы выявления группы компаний по отношению к созданию ценности // Прогрессивная экономика. 2023. № 12. С. 172–187.*

Введение

В настоящее время под влиянием современных процессов в экономике – деглобализации и цифровой трансформации – распадаются существующие потоки создания ценности и формируются новые. При этом новые потоки встраиваются в существующие корпоративные структуры, видоизменяя их. В данной связи особое значение приобретает процесс и способы эффективной интеграции новых потоков создания ценности в существующие цепочки создания ценности. Поиск такого пути требует анализа существующих видов сложных корпоративных структур и установления взаимосвязей между конкретной группой компаний и отношений между компаниями, входящими в такую группу, к цепочке создания ценности (в которой задействованы несколько юридических лиц).

Таким образом, *целью* статьи является предложение инструментов для выявления групп компаний, связанных единым процессом создания экономической ценности. Актуальность, а также теоретическая значимость исследования обусловлена тем, что де-факто в настоящее время между собой конкурируют не отдельно взятые компании, но группы компаний. Следовательно, повышение эффективности отдельно взятой компании может

не привести к повышению эффективности функционирования цепочки в целом.

Обзор литературы

Понятие «корпорация» или «юридическое лицо» до сих пор является предметом научных дискуссий, что не отменяет развитие самого института «юридического лица», а также моделей и способов управления им. Иными словами, содержание «юридического лица», с одной стороны, развивается вне отношений по установлению полного и непротиворечивого объема понятия, а с другой стороны, не выходит за границы такого понятия, позволяя продолжаться научным дискуссиям относительно правовой природы «юридического лица». Означаемое развивается в отрыве от означающего.

Конструкция юридического лица исходит из необходимости ограничения гражданско-правовой ответственности его участников за счет переложения возможной ответственности на само юридическое лицо, отвечающее собственным имуществом. Такое понимание юридического лица принято именовать «корпоративным щитом» [10]. Так, по мнению Б.Б. Черепахина, чем дальше продвинулся процесс обособления юридического лица и его имущества от входящих в него людей с их личным имуществом, тем совершеннее юридическое лицо, тем устойчивее его служение поставленным перед ним целям [8, с. 195]. Тем не менее, в настоящее время все большое распространение получает практика привлечения контролирующих лиц должника к субсидиарной ответственности по обязательствам должника [5].

Развитие информационных и цифровых технологий, ускорение обмена информацией, создание цифровых сервисов, позволяющих дистанционно и быстро учредить новое юридическое лицо, возможности заключения договоров путем обмена электронными письмами либо заключение договоров с использованием электронной цифровой подписи – эти и многие факторы влекут усложнение цепочек создания ценности (ЦСЦ) и способов управления ими [1]. Исследования современных авторов основываются на использовании

процессно-стоимостного подхода к управлению бизнесом в качестве современного и перспективного метода управления для юридического лица или группы компаний.

Современная теория менеджмента изучает не столько способы наиболее эффективного управления отдельно взятой компанией, сколько способы наиболее эффективного управления цепочкой создания ценности. Так, теория цепочек создания ценности развивалась как инструмент для улучшения эффективности функционирования компаний, а процессно-стоимостной подход к управлению компанией ставит во главу угла потребителя, тем самым подчиняя ЦСЦ и бизнес-процессы интересам конечных потребителей. С точки зрения М.Е. Портера, теория цепочек создания ценности должна выйти за пределы отдельно взятой компании и обратиться ко всей корпоративной структуре, опосредующей процесс создания, использования (потребления) и утилизации некого блага, которое удовлетворяет потребности конечного потребителя. В такую цепочку, как правило, входит несколько компаний, которые могут быть как аффилированы, так и независимы по отношению друг к другу [3]. На основе анализа научных источников можно сделать вывод о наличии взаимосвязи между определенной группой компаний и взаимоотношениями между компаниями, входящими в цепочку создания ценности. При этом конкурентное преимущество получает именно та группа компаний, которая наиболее эффективно распределяет свои ресурсы между разными звеньями цепочки, однако, когда теория цепочек создания ценностей выводится за рамки отдельной компании, наблюдается трудность в выявлении группы компаний по отношению к созданию ценности.

Материалы и методы

В процессе исследования автором используется формально-юридический метод с целью выявления ключевых характеристик аффилированности взаимосвязанных компаний, а также определения основных различий в подходах к корпоративному управлению в рамках основных конституционно-правовых систем. На основании методов

дедукции, индукции, аналогии и формализации, автором предлагаются основные подходы к выявлению групп компаний, объединенных единой цепочкой создания ценности, но не имеющих признаков формальной аффилированности.

Результаты и обсуждение

Признавая за юридическим лицом статус самостоятельного участника гражданских правоотношений, взгляды континентального и англо-саксонского правопорядка на конструкцию юридического лица разнятся. Так, франко-германская цивилистическая доктрина признает большую степень независимости юридического лица, а корпоративные правоотношения считает правоотношениями sui generis (правоотношения особого рода, не вещно-правовые и не обязательственные). В англо-саксонской правовой системе корпорация есть договорное обязательство учреждающих его лиц, и все взаимоотношения между стейкхолдерми представляют собой исключительно обязательственные правоотношения. Именно данная фундаментальное различие лежит в основе создания различных моделей корпоративного управления. Так, с середины XX века активно развиваются механизмы управления корпорациями за счет развития таких институтов, как «исполнительный орган», а также отделения «владельцев» от «управленцев». В данном периоде анализируются и прорабатываются конфликты стейкхолдеров, разрабатываются механизмы разрешения дедлоков (тупиковых ситуаций) и пр.

Вместе с тем, поскольку в различных конституционно-правовых системах доктринальные взгляды на конструкцию «юридического лица» отличаются, возникли различные модели корпоративного управления. Так, сложные корпоративные структуры, в которых задействовано множество юридических лиц, в Германии именуются как Konzern, во Франции – как groupes des sociétés, а в англо-саксонских странах – Holding. Помимо терминологических различий, можно выделить отличия в содержании данных институтов. Так, для концерна характерно наличие главенствующей

компании, которая объединяет под своим контролем другие компании, имеющие общую цель и руководство, и в данной связи согласованно осуществляющих экономическую деятельность. Схожая ситуация наблюдется и в холдинге, однако концерну свойственна большая иерархичность и вертикальная интегрированность компаний, входящих в концерн. Холдинг, в отличие от концерна, может объединять не только хозяйственные общества, но и некоммерческие юридические лица. Также холдинг, как правило, ограничивается управлением входящих в его состав компаний (хотя запрет на ведение холдингом самостоятельной предпринимательской деятельности отсутствует) [4].

По справедливому замечанию Е.А. Суханова: «отличаясь от концерна значительной децентрализацией и гибкостью общего управления, холдинг предоставляет своим участникам большие возможности диверсификации бизнеса. Важным преимуществом холдинга являются также некоторые налоговые послабления (в частности, уменьшение «двойного» налогообложения доходов холдинга и его дочерних компаний или даже полный отказ от него)» [9]. Иными словами, группа компаний во Франции представляет собой усеченный аналог концерна в немецком правопорядке. Тем не менее, во французском праве предусмотрено предъявление к материнской компании специального иска о дополнительной ответственности перед кредиторами дочерней компании в случаях банкротства дочерней компании [6, с. 238]. Стоит заметить, что основными факторами формирования группы компаний является: стремление диверсифицировать коммерческие риски, оптимизировать налоговый режим и улучшить управление бизнесом.

В настоящее время в Российской Федерации наиболее активно развивается антимонопольное и налоговое регулирование, а также «банкротное» право, на которое в большей степени влияют правовые позиции высших судебных инстанций, нежели законодатель. Именно в рамках указанных правовых областей складывается практика диверсификации рисков

между самостоятельными юридическими лицами, оптимизации налоговых режимов, механизмов разумного и осмотрительного управления бизнесом [5].

Так, именно в Законе о конкуренции содержится определение «аффилированного лица» как физических и юридических лиц, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность [10]. Признаки аффилированности, закрепленные в данном нормативно-правовом акте, представлены на рис. 1.

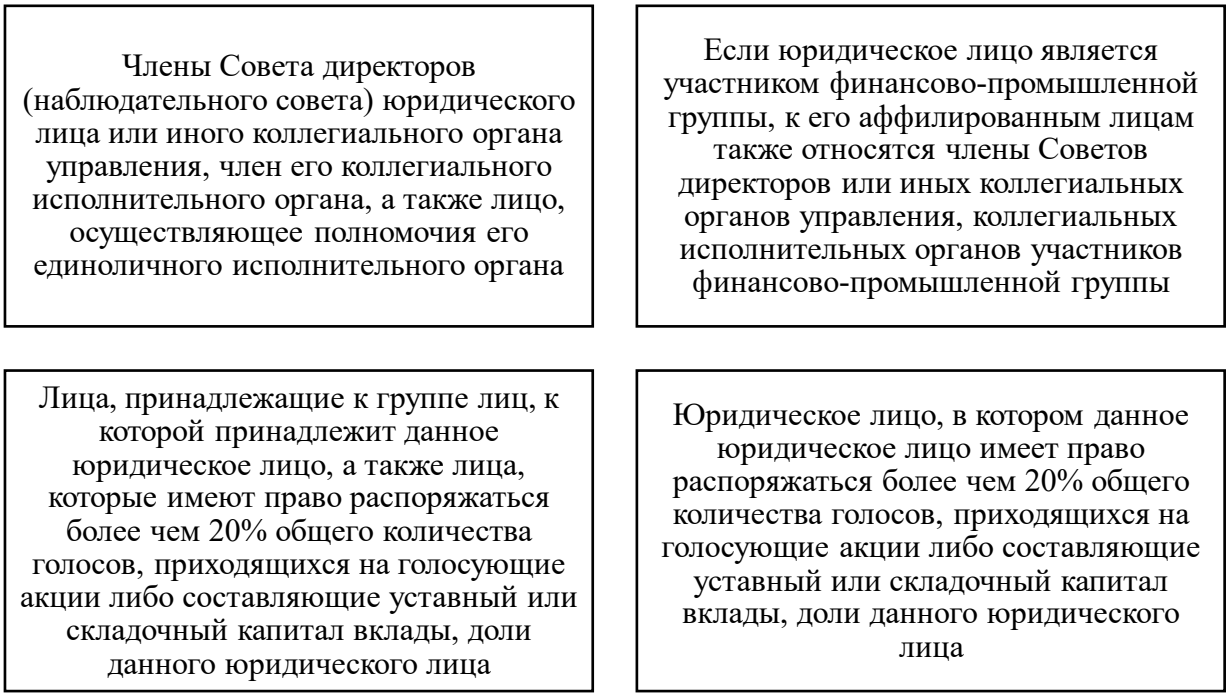


Рис. 1. Признаки формальной аффилированности компаний

Источник: составлено автором по данным [10]

Фактически аффилированными признаются лица, обладающие фактической возможностью давать юридическому лицу обязательные для исполнения указания или иным образом определять его действия [6]. Иными словами, под фактической аффилированностью понимается осуществление фактического контроля за деятельностью юридического лица.

Следовательно, группой аффилированных лиц является совокупность юридических и физических лиц, способных оказывать существенное влияние на деятельность каждого из аффилированных лиц. Такое влияние

осуществляется через возможность воздействовать на управленческие решения аффилированного лица. В данном смысле группа компаний является более широким термином, чем группа аффилированных лиц, поскольку объединяет в себе не только совокупность лиц, имеющих ту или иную степень контроля за управленческими решениями в отношении компаний, входящих в такую группу лиц, но и компании, связанные друг с другом лишь экономически [7; 11].

Иными словами, торговые связи могут иметь не меньшее воздействие на хозяйственную деятельность юридического лица, чем прямые управленческие решения. Однако нельзя допускать и необоснованно расширительного толкования термина «группа компаний». Такой подход нуждается в уточнении, поскольку допускает признание группой компаний любых контрагентов по сделкам, что не имеет никакой практической значимости. В то же время задача определения содержания «группы компаний» в науке менеджмента заключается в поиске наиболее эффективных механизмов управления такой группой компаний. В связи со сказанным выше необходимо ограничить объем термина «группа компаний» совокупностью компаний в рамках единой ЦСЦ, объединенных возможностью как управленческого, так и экономического взаимного влияния по отношению друг к другу. Представляется, что вопросы управления группой компаний, которая формально-юридически представляет собой независимых субъектов хозяйственной деятельности, но фактически опосредует единый процесс создания ценности, имеют существенную научную и практическую значимость и подлежат дальнейшему исследованию.

Основываясь на предположении об объективной обусловленности цепочек создания ценности, можно сделать вывод, что ЦСЦ представляет собой последовательность и процесс, а не инструмент или средство для увеличения эффективности компании. Кроме того, возникает потребность выявить те цепочки, которые имеют значимость для научного исследования.

Например, если производитель сырья (компания А) обеспечивает множество компаний по обработке этого сырья (компания Б), из которого в дальнейшем будут произведены самые разные товары, то трудно говорить об участии компании А в ЦСЦ конечного продукта компании Б. С другой стороны, если компания А будет являться единственным поставщиком сырья для компании Б, то для компании Б компания А будет включена в цепочку создания ценности, даже при отсутствии какой бы то ни было аффилированности между этими компаниями (рис. 2). Также можно отметить, что компания Б впадает в зависимость от компании А, поскольку надлежащее исполнение компанией Б своих обязательств перед конечными потребителями будет зависеть от надлежащего исполнения компанией А своих обязательств перед компанией Б.

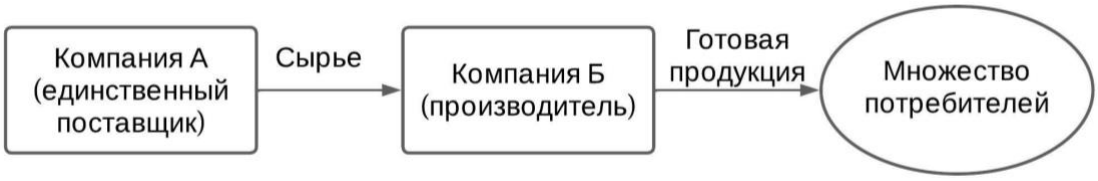


Рис. 2. Включение поставщика в цепочку создания ценности компании – производителя конечного продукта

Источник: составлено автором

Если же у компании Б, помимо компании А, имеется еще 3 компании-поставщика сырья (компании В, Г, Д), каждая из которых готова закрыть потребность в сырье компании Б, то компания Б уже не находится в прямой зависимости от компании А. Однако на взаимную зависимость поставщиков и производителя будут указывать особенности организации хозяйственной деятельности (рис. 3). Например, если каждая из компаний-поставщиков сырья готова закрыть потребность в сырье компании Б на 30%, то для компании Б данные поставщики являются вовлеченными в общую цепочку создания ценности. При этом, если 30% потребностей компании Б составляют 50% всего произведенного сырья для компаний-поставщиков, то они являются зависимыми по отношению к компании Б, при условии наличия затруднений

по сбыту продукции (сырья) на рынке. При этом, если для компаний-поставщиков 30% потребностей компании Б составляют 5% производимого сырья, то компания Б будет вовлечена в ЦСЦ компаний А, В, Г, Д, но будет оказывать слабое влияние на них.

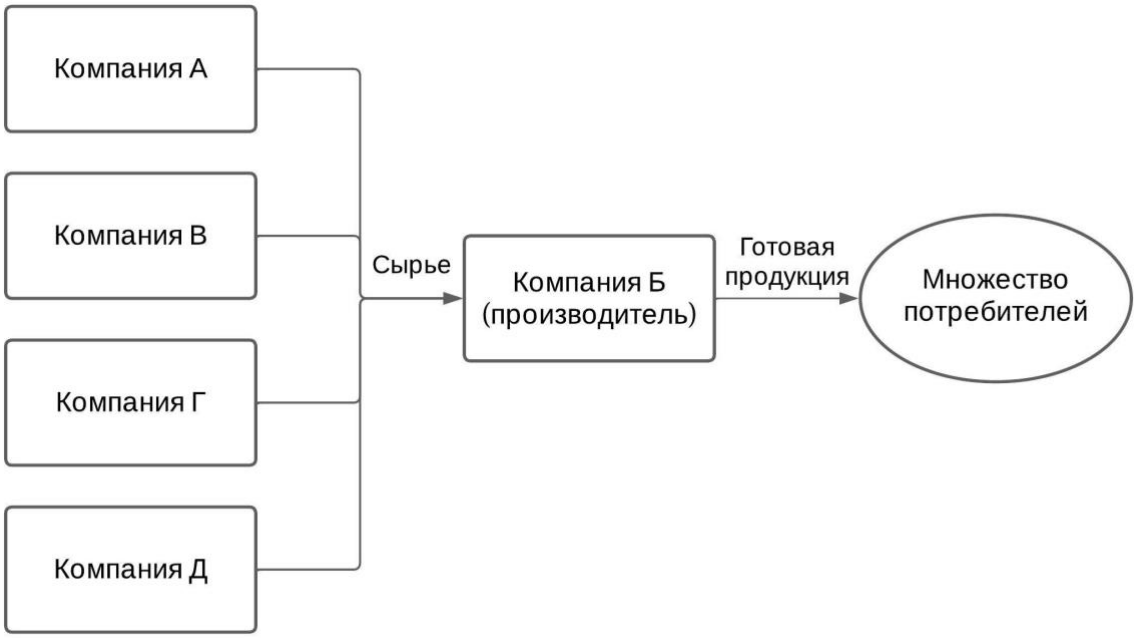


Рис. 3. Созависимость поставщиков и компании – производителя конечного продукта

Источник: составлено автором

Формализовать условие созависимости производителя от конкретного поставщика можно следующим образом (1):

$$Д_{вх} = \frac{\text{Объем потребности производителя в сырье } i\text{–го поставщика}}{\text{Общий объем потребности производителя в сырье}} \quad (1)$$

При достижении определенного порогового значения $Д_{вх}$, поставщик может считаться включенным в цепочку создания ценности предприятия-производителя. Аналогичным образом можно предложить формулу расчёта показателя созависимости поставщика сырья (а также иных промежуточных товаров) от компании-производителя, с которым поставщик находится в контактных отношениях (2):

$$Д_{вых} = \frac{\text{Доля } j\text{–го предприятия в поставках}}{\text{Общий объем поставок}} \quad (2)$$

Согласно предложенному подходу, если доля предприятия в поставках сырья по отношению к общему объему поставок сырья, осуществляемых конкретным поставщиком, достигает порогового значения, то предприятие-производитель считается включенным в цепочку создания ценности поставщика. Таким образом, существует некая «доля вовлеченности» в цепочку и «доля зависимости» субъектов экономических отношений от других элементов в цепочке создания ценности.

Следовательно, эффективный выбор корпоративной структуры управления бизнесом, в том числе при создании группы компаний, во многом зависит от цепочки создания ценности конкретного конечного продукта. При выборе корпоративной структуры и налаживании бизнес-процессов в компании необходимо проанализировать отдельные структурные единицы на предмет вовлеченности в цепочку создания ценности и созависимости предприятий, находящихся внутри нее.

Однако, возвращаясь к вопросу факторов, влияющих на долю вовлеченности и долю зависимости в ЦСЦ, необходимо отметить следующие обстоятельства, имеющие существенное значение при выявлении компаний, входящую в единую цепочку создания ценности.

Во-первых, необходимо обратить внимание на «долю входа» ($Д_{вх}$) и «долю выхода» ($Д_{вых}$), где под «долей входа» понимается процентное значение определенного рода (вида) поступающих (закупочных) ресурсов отдельно взятого контрагента по отношению ко всем поступающим (закупочным) ресурсам определенного рода (вида); а под «долей выхода» понимается процентное значение отчуждаемого товара в пользу конкретного контрагента по отношению ко всем контрагентам. В общем смысле, доля вовлеченности субъекта рассчитывается как отношение объема поставок (ресурсов)

отдельного субъекта по отношению к общему объему поставок (ресурсов) в цепочке.

Во-вторых, следует учесть коэффициент замены, то есть возможность замены одного контрагента на другого. Указанное значение может быть выражено коэффициентом ($К_з$), для расчета которого учитывается предполагаемое время, которое потребуется на поиск другого подходящего контрагента, а также процент увеличения стоимости аналогичного товара у другого контрагента. Коэффициент замены (Кз) может быть рассчитан по формуле (3):

$$К_з = \frac{t}{100} * \alpha \quad (3)$$

где t – предполагаемое время на поиск другого подходящего контрагента, α – процент увеличения стоимости аналогичного товара у другого контрагента. Если коэффициент замены позволяет своевременно заменить одного контрагента на другого без увеличения при этом затрат, то доля зависимости будет низкой (или вообще отсутствовать). Если же замена одного контрагента на другого приведет к увеличению себестоимости продукта и потребует значительного времени по поиску такого контрагента, то доля зависимости будет высокой.

На основании коэффициента земны, можно произвести расчет доли зависимости $Д_З$ (4):

$$Д_З = 1 - К_з \quad (4)$$

где $К_з$ – это Коэффициент замены. Если коэффициент $К_з$ равен 0, то значение показателя зависимости $Д_З$ будет равно 1, что указывает на полную зависимость. Если $К_з$ равен 1, то значение $Д_З$ будет равно 0, что означает полное отсутствие зависимости.

Таким образом, на основании вышеприведённых факторов возможно выделить долю вовлеченности или долю зависимости одной компании от другой в цепочке создания ценности. С помощью предложенной системы представляется возможным выделить компании, входящие в одну цепочку создания ценности, а также определить степень зависимости между звеньями такой цепочки. Значение выявления цепочки создания ценности повышается, когда речь идет не о корпоративной взаимосвязи между компаниями, а о фактической, то есть, когда компании формально-юридически и даже фактически не аффилированы друг с другом, но при этом находятся в экономической зависимости друг от друга.

Заключение

Главной задачей управления группой компаний, объединенных в единую цепочку создания ценности, является именно ее идентификация. Как показывает анализ, компании, входящие в единую цепочку создания ценности, могут принадлежать одному владельцу, представляя собой холдинг, но также могут находиться в экономической зависимости, без признаков формальной аффилированности. У компаний, находящихся в исключительно экономической зависимости, могут быть не связанные владельцы, что усложняет идентификацию на основании использования формальных критериев.

В данном случае выявление цепочки может быть произведено на основании расчета показателей вовлеченности субъектов в цепочку, а также определения коэффициентов замены и зависимости, которые позволяют обнаружить связи между компаниями, являющимися самостоятельными с формальной точки зрения, но находящимися в фактической экономической зависимости. Предложенные инструменты позволяют выявлять субъектов, водящих в цепочки создания ценности, а их практическое применение будет способствовать повышению эффективности корпоративного управления за счет учета потребностей предприятий, находящихся в отношениях экономической зависимости. Направлением дальнейших исследований автора

является определение пороговых значений критериев, позволяющих сделать вывод о степени созависимости хозяйствующих субъектов.

Литература

1. Гражданский кодекс Российской Федерации // Собрание законодательства РФ. 05.12.1994 г. №32. Ст. 3301. // СПС Консультант Плюс. URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5142.

2. Каплан Р.С., Нортон Д.П. Сбалансированная система показателей. От стратегии к действию / пер. с англ. М.: ЗАО «Олимп-Бизнес», 2003. С. 72–78.

3. Портер М.Е. Конкурентное преимущество: как достичь высокого результата и обеспечить его устойчивость. Пер. с англ. М.: Альпина Бизнес Букс, 2005. 715 с.

4. Масленников В.В., Крылов В.Г. Процессно-стоимостное управление бизнесом. М.: ИНФРА-М, 2006. 288 с.

5. Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 21.12.2017 г. №53 «О некоторых вопросах, связанных с привлечением контролирующих должника лиц к ответственности при банкротстве» // СПС Консультант Плюс. URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_286130/.

6. Суханов Е.А. Сравнительное корпоративное право. М.: Статут, 2014. 456 с.

7. Томпсон А.А., Стрикленд А. Дж. Стратегический менеджмент. Искусство разработки и реализации стратегии. Пер. с англ. под ред. Л.Г. Зайцева, М.И. Соколовой. М: Банки и биржи, ЮНИТИ, 1998. 175 с.

8. Черепахин Б.Б. Волеобразование и волеизъявление юридического лица // Правоведение. 1958. № 2. С. 43–50.

9. Klaus J.H. Groups of Companies. A Comparative Study on the Economics, Law and Regulation of Corporate Groups // Working Paper Series in Law. 2015. № 286. P. 1–40.

10. Закон РСФСР от 22.03.1991 г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» // Собрание законодательства РФ. 31.07.2006 г. №31 (часть I). Ст. 3434. // СПС Консультант Плюс. URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_51/.

11. Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 г. №127-ФЗ // Собрание законодательства РФ от 28.10.2002 г. №43. Ст. 4190 // СПС Консультант Плюс. URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_39331/.

References

1. Grazhdanskij kodeks Rossijskoj Federacii // Sobranie zakonodatel'stva RF. 05.12.1994 g. №32. St. 3301. // SPS Konsul'tant Plyus. URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5142.

2. Kaplan R.S., Norton D.P. Sbalansirovannaya sistema pokazatelej. Ot strategii k dejstviyu / per. s angl. M.: ZAO «Olimp-Biznes», 2003. S. 72–78.

3. Porter M.E. Konkurentnoe preimushchestvo: kak dostich' vysokogo rezul'tata i obespechit' ego ustojchivost'. Per. s angl. M.: Al'pina Biznes Buks, 2005. 715 s.

4. Maslennikov V.V., Krylov V.G. Processno-stoimostnoe upravlenie biznesom. M.: INFRA-M, 2006. 288 s.

5. Postanovlenie Plenuma Verhovnogo Suda Rossijskoj Federacii ot 21.12.2017 g. №53 «O nekotoryh voprosah, svyazannyh s privlecheniem kontroliruyushchih dolzhnika lic k otvetstvennosti pri bankrotstve» // SPS Konsul'tant Plyus. URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_286130/.

6. Suhanov E.A. Sravnitel'noe korporativnoe pravo. M.: Statut, 2014. 456 s.

7. Tompson A.A., Striklend A. Dzh. Strategicheskij menedzhment. Iskusstvo razrabotki i realizacii strategii. Per. s angl. pod red. L.G. Zajceva, M.I. Sokolovoj. M: Banki i birzhi, YUNITI, 1998. 175 s.

8. CHerepahin B.B. Voleobrazovanie i voleiz"yavlenie yuridicheskogo lica // Pravovedenie. 1958. № 2. S. 43–50.

9. Klaus J.H. Groups of Companies. A Comparative Study on the Economics, Law and Regulation of Corporate Groups // Working Paper Series in Law. 2015. № 286. P. 1–40.

10. Zakon RSFSR ot 22.03.1991 g. №948-1 «O konkurencii i ogranichenii monopolisticheskoj deyatel'nosti na tovarnyh rynkah» // Sobranie zakonodatel'stva RF. 31.07.2006 g. №31 (chast' I). St. 3434. // SPS Konsul'tant Plyus. URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_51/.

11. Federal'nyj zakon «O nesostoyatel'nosti (bankrotstve)» ot 26.10.2002 g. №127-FZ // Sobranie zakonodatel'stva RF ot 28.10.2002 g. №43. St. 4190 // SPS Konsul'tant Plyus. URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_39331/.