

У

На правах рукописи

Есина Юлия Леонидовна
КОНЦЕПЦИИ ФИРМЫ И ИХ ПРИМЕНЕНИЕ
В РОССИЙСКОЙ ЭКОНОМИКЕ

Специальность 08.00.01 — Экономическая теория

АВТОРЕФЕРАТ
диссертации на соискание ученой степени
кандидата экономических наук

Воронеж - 2005

Работа выполнена в Воронежском государственном университете

- Научный руководитель: доктор экономических наук,
профессор
Гаврилов Виктор Владимирович
- Официальные оппоненты: доктор экономических наук,
профессор
Сичкарев Анатолий Григорьевич
- кандидат экономических наук,
доцент
Князева Ирина Юрьевна
- Ведущая организация: Липецкий государственный технический
университет

Защита состоится 17 марта 2005 года в 14-00 часов на заседании диссертационного совета Д 212.038.15 в Воронежском государственном университете по адресу: 394068, г. Воронеж, ул. Хользунова, 40, экономический факультет, ауд. 225.

С диссертацией можно ознакомиться в научной библиотеке Воронежского государственного университета.

Автореферат разослан 16 февраля 2005 года

Ученый секретарь
диссертационного совета
кандидат экономических наук,
доцент



Золотарева Е. А.

ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

Актуальность темы исследования. Процесс становления рыночных отношений в России связан с решением ряда сложнейших проблем. Одной из них является трансформация российских предприятий в фирмы и их дальнейшее развитие как необходимое условие для повышения эффективности функционирования экономики и достижения экономического роста в стране.

В современной России существенно изменились условия хозяйствования: осуществлен переход от административного государственного управления к системе рыночной экономики на основе самостоятельного выбора организационно-правовой формы, вида и масштаба производства, ассортимента и объема выпускаемой продукции с учетом соотношения спроса и предложения на товарных и ресурсных рынках, системы цен, конкуренции. Это, с одной стороны, содействует формированию экономической свободы, с другой стороны, усиливает неопределенность последствий принятия управленческих решений, вызывает серьезные трудности в деятельности многих хозяйствующих субъектов. В связи с этим возникает необходимость в выявлении причин-барьеров, затрудняющих трансформацию российских предприятий в эффективно функционирующие, развивающиеся фирмы, а также поиске оптимальных направлений их устранения.

Несовершенство системы хозяйствования, проявляющееся на практике, во многом обусловлено и недостаточной теоретической исследованностью проблемы. Большинство современных авторов, признавая положения существующих концепций фирмы и стратегии ее развития, призывают принять целый комплекс оговорок при адаптации данных положений к реально функционирующим фирмам, тем более в условиях современной России. Между тем Г.Б. Клейнер справедливо отмечает, что «... как показывает практика, ни упования на экономическую теорию фирмы в развитых и развивающихся странах, ни прямое заимствование рекомендаций из западной литературы по бизнесу, ни сохранение традиций управления «социалистическим государственным предприятием», ни чисто интуитивный, «реактивный» способ управления предприятием не приводят к желаемому для предприятия результату».¹ Существующие в этой области разработки российских авторов в большей степени направле-

¹ См.: Клейнер Г.Б. Предприятие в нестабильной экономической среде: риски, стратегии / Г.Б. Клейнер, В.Л. Тамбовцев, Р.М. Качалов; под общ. ред. С.А. Панова. – М.: ОАО Изд-во «Экономика», 1997. – С.4.

ны на решение практических задач, что обуславливает отставание экономической теории от практики. Необходим синтез теоретических концепций, выполненный с учетом специфических российских условий, сложившейся в стране экономической ситуации и индивидуальных особенностей отдельной фирмы, который позволит выбрать верный путь трансформации предприятий в эффективно функционирующие и развивающиеся фирмы, что в конечном счете, будет способствовать структурным преобразованиям и стабильному росту экономики страны.

Степень разработанности проблемы. Уровень теоретической базы для решения проблем возникновения и развития фирм в современных условиях России соответствует лишь начальному этапу исследований и не отвечает потребностям существующей практики хозяйствования. Отечественными экономистами осуществлены первые шаги в ее разработке. При этом большая часть их научно-теоретических работ посвящена изучению зарубежного опыта.

Значительный вклад в исследование данной проблемы внесли такие зарубежные авторы, как Алчиан А., Барцель Й., Гроссман С, Демсец Г., Дженсен М., Коуз Р., Крепе Д., Маркс К., Марч Дж., Маршалл А., Меклинг У., Менар К, Милгром П., Мур Дж., Найт Ф., Нельсон Р., Норт Д., Портер М., Роберте Дж., Робинсон Дж., Сайерт М., Саймон Г., Смит А., Уильямсон О., Уинтер С, Хаммер М., Харт Г., Хикс Дж., Чампи Дж., Чен С, Шумпетер Й., Эггертсон Т. и другие.

С позиции разработки общей теории фирмы и изучения отдельных вопросов деятельности хозяйствующих субъектов, на наш взгляд, заслуживают внимания работы отечественных экономистов Авдашевой СБ., Автономова В.С., Булатова А.С., Гальперина В.М., Горфинкеля В.Я., Зотова В.В., Игнатьева СМ., Капелюшникова Р.И., Качалова Р.М., Клейнера Г.Б., Львова Д.С, Моргунова В.И., Нуреева Р.М., Олейника А.Н., Преснякова В.Ф., Рисина И.Е., Розановой Н.М., Тамбовцева В.Л., Шаститко А.Е. и других авторов.

В то же время в экономической литературе остается целый ряд проблем концептуального характера, существование которых осложняет разработку прикладных решений в сфере трансформации российских предприятий в фирмы и их дальнейшее развитие: до настоящего времени не дано четкого, однозначного определения понятия «фирма»; не определены функции и роль фирм в современной экономике; не раскрыты условия и факторы, влияющие на их деятельность; не сформирован интегрированный подход к исследованию механизма трансформации отечественных предприятий в фирмы. В большинстве исследований эти вопросы рассматриваются не

комплексно, а как разрозненные экономические компоненты.

Возникновение и стабильное функционирование фирм требует системного подхода к их изучению с учетом характера влияния отдельных факторов «внешней» и «внутренней» среды, общей специфики российских условий.

Цель и задачи исследования. Целью диссертационной работы является исследование современных концепций фирмы и их применение при трансформации в фирмы российских предприятий в специфических условиях и экономической ситуации, сложившихся в стране.

Реализация поставленной цели обеспечивается решением следующих задач:

- рассмотрение генезиса понятия «фирма» и методологических подходов к исследованию ее сущности;
- критический анализ основных теоретических концепций фирмы;
- уточнение сущности фирмы, определение ее организационного и социально-экономического содержания;
- раскрытие функций современной фирмы;
- определение роли фирмы в рыночной экономической системе;
- выделение основных отличий современной фирмы от предприятия;
- проведение анализа состояния и особенностей трансформации в современные фирмы предприятий в условиях экономики России;
- выявление факторов, влияющих на развитие российских фирм;
- определение основных направлений развития российских фирм и разработка рекомендаций по совершенствованию их функционирования

Область исследования — 1.2. Микроэкономическая теория: теория фирмы.

Предмет исследования. Предметом исследования являются совокупность отношений по поводу текущей (операционной), инвестиционной и финансовой деятельности современной фирмы и формы их проявления, складывающиеся в условиях трансформации экономической системы России.

Объект исследования. Объектом исследования выступают фирмы и предприятия как хозяйствующие субъекты реального сектора экономики современной России.

Методологическая основа исследования. Методологическую основу исследования образуют общенаучные методы познания, в первую очередь - диалектический и историко-логический, предусматривающие системный подход к решению организационных и соци-

ально-экономических проблем функционирования фирм, исследование экономических явлений в развитии, взаимосвязи и взаимообусловленности. В работе также нашли применение структурно-функциональный подход, методы научной абстракции, анализа и синтеза, анализа общественной практики, расчетные, экономико-статистические и др.

Эмпирическая база исследования. Эмпирическая база исследования представлена официальной информацией Государственного комитета РФ по статистике, данными, опубликованными в монографиях и статьях отечественных и зарубежных исследователей, законодательными актами федеральных органов власти, материалами периодической печати и сети Интернет, а также информацией, собранной и обобщенной соискателем.

Концепция диссертационного исследования. Современная фирма является самостоятельным субъектом хозяйствования, представляет собой социально-экономическую микросистему, состоит из множества элементов, которые находятся во взаимной зависимости и взаимообусловленности. Она функционирует в неразрывном единстве с внешней средой, отличающейся высоким динамизмом качественных изменений. Поэтому важно знать сущность и функциональное содержание каждой внутренней и внешней составляющих, что позволит осуществлять грамотное управление деятельностью фирмы во всех ее направлениях, обеспечить тем самым трансформацию в фирмы российских предприятий, повысить их эффективность, достичь экономического роста в стране.

Научная новизна результатов диссертационного исследования. Научная новизна диссертационного исследования характеризуется следующими основными положениями:

- обобщены методологические подходы к исследованию фирмы, разработанные представителями классического и неоклассического, кейнсианского и неокейнсианского, институционального и неоинституционального направлений экономической теории, обоснована необходимость их комплексного применения при моделировании деятельности современных фирм;

- предложен системный подход к исследованию процесса формирования и развития российских фирм, позволивший выделить этапы трансформации российских предприятий в фирмы, выявить факторы и определить направления развития фирм в современной экономике России;

- систематизированы теоретические концепции фирмы, раскрыты возможности адаптации и использования технологической, контрактной, эволюционной и агентской концепций в процессе рыноч-

ной трансформации российских предприятий в фирмы;

- раскрыто содержание фирмы как микросистемы, в которой взаимосвязаны три вида деятельности - текущая (операционная), инвестиционная и финансовая, микросистемы, находящейся под воздействием макроэкономической среды, внутренней среды фирмы и ее делового (рыночного) окружения;

- уточнена сущность экономической категории «фирма», представляющей собой совокупность социально-экономических, технико-экономических и организационно-экономических отношений, возникающих на определенном уровне развития общественного разделения труда, кооперации труда и интеграции капитала;

- предложена классификация функций фирмы, дополненная, в отличие от существующих, аккумулялирующей, финансовой и коммуникативной функциями;

- представлена количественная и качественная оценка функционирования хозяйствующих субъектов современной России, позволившая выявить их принципиальные различия в административно-командной и рыночной экономических системах и сделать вывод о преобладании у российских предприятий основных признаков, характерных для современной фирмы;

- выделены и содержательно раскрыты этапы трансформации российских предприятий в фирмы, отражающие особенности их возникновения, формирования и развития, предполагающего преобразование микросистемы «фирма», перестройку ее функций и приобретение новых, целостных свойств;

- разработана классификация факторов развития российских фирм, отличие которой от существующих заключается в группировке факторов в соответствии с основными направлениями деятельности фирмы - текущей (операционной), инвестиционной и финансовой;

- определены и дифференцированы по видам деятельности направления развития российских фирм, учитывающие современное состояние внутрифирменной, рыночной и макроэкономической сред, способствующие повышению эффективности их функционирования;

- предложены меры, направленные на развитие и повышение эффективности функционирования российских фирм, учитывающие современное состояние макроэкономической среды, внутренней среды фирмы и ее делового (рыночного) окружения.

Теоретическая и практическая значимость работы. Теоретическая значимость выполненного исследования заключается в том, что полученные результаты уточняют и дополняют исследования по проблеме функционирования и развития фирмы, а основные поло-

жения и выводы могут быть использованы для развития теории фирмы, теории конкуренции и антимонопольного регулирования, институциональной теории фирмы, теории экономического роста.

Практическая значимость основных выводов и предложений, представленных в диссертации, состоит в возможности их использования государственными органами при формировании экономической политики, регулировании товарных и финансового рынков, а также фирмами при разработке эффективной системы управления.

Ряд положений диссертационной работы может быть использован в учебном процессе в высших учебных заведениях при преподавании курсов «Экономическая теория», «Экономика фирмы», «Финансы предприятия», в учебно-методической работе, в системе повышения квалификации специалистов и руководителей хозяйствующих субъектов различных отраслей экономики.

Апробация и внедрение результатов исследования. Основные положения диссертационного исследования докладывались и обсуждались на Всероссийской научно-практической конференции "Проблемы реформирования экономики России" (г. Воронеж, 2003 г.), международной научно-практической конференции "Механизмы развития социально-экономических систем региона"(г. Воронеж, 2003 г.), Всероссийской научно-практической конференции "Актуальные проблемы роста и развития российской экономики " (г. Воронеж, 2004 г.), Всероссийской научно-практической конференции "Актуальные проблемы политической экономии" (г. Воронеж, 2004 г.).

Рекомендации по повышению эффективности функционирования и направлениям внутрифирменного развития внедрены в практику ОАО «Елецгидроагрегат» и ООО ТСЦ «Адонис».

Результаты научных исследований опубликованы в 7 работах общим объемом 2,05 пп.

СТРУКТУРА И ЛОГИКА ДИССЕРТАЦИОННОГО ИССЛЕДОВАНИЯ

Текст диссертации изложен на 165 страницах, содержит 6 рисунков и 28 таблиц. Библиография включает 168 источников.

Во введении обоснована актуальность темы исследования, степень ее научной разработанности, определены цель и задачи, предмет и объект исследования, сформулированы концепция, научная новизна, а также теоретическая и практическая значимость работы.

В первой главе «Методологические подходы и теоретические концепции исследования современной фирмы» рассмотрены существующие методологические подходы к исследованию сущности фир-

мы, исследованы основные положения и обоснованы существенные недостатки каждого подхода, систематизированы концепции фирмы и выделены четыре концепции, представляющие различные подходы к существованию и развитию фирмы (технологическая, контрактная, эволюционная и агентская), конкретизировано понятие «фирма», уточнены функции современной фирмы, обоснована система целей, позволяющая раскрыть социально-экономическую роль фирмы в рыночной экономике, выявлены отличительные характеристики фирмы и предприятия в условиях рынка, доказано, что именно фирма является основной хозяйственной единицей современной экономики.

Во второй главе «Факторы и направления развития фирм в российской экономике» исследованы особенности и проблемы трансформации российских предприятий в фирмы, выявлены факторы, определяющие появление и развитие фирм в условиях российской экономики, предложены основные пути совершенствования функционирования и развития российских фирм.

В заключении сформулированы основные выводы и предложения, являющиеся результатом исследования.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ДИССЕРТАЦИОННОГО ИССЛЕДОВАНИЯ, ВЫНОСИМЫЕ НА ЗАЩИТУ

1. Генезис понятия «фирма» и методологические подходы к исследованию сущности данной категории

В российской экономической литературе понятие «фирма» появилось сравнительно недавно. При этом одни отечественные авторы употребляют понятие «фирма» как синоним термина «предприятие», «производственная организация». Они считают, что предприятие может состоять из одного или нескольких заводов или учреждений. В этом случае термин «предприятие» соответствует термину «firm», употребляемому в зарубежной экономической литературе, а термин «завод» или «учреждение» - терминам «plant» или «establishment». Другие исследователи приходят к выводу, что на бытовом языке предприятие может называться фирмой, но оно не является таковой в организационном смысле. Есть мнение, что следует отказаться от термина «фирма» как вводящего в заблуждение. Анализ накопленного научного аппарата свидетельствует о пристальном внимании к проблемам деятельности фирмы со стороны различных экономических школ, развитии особого раздела в экономической науке - «теории фирмы». Вместе с тем до настоящего времени в науке не сложилось четкого однозначного определения

фирмы, раскрывающего ее сущность.

При характеристике фирмы в диссертационной работе выделены следующие методологические подходы: классический, марксистский, неоклассический, институциональный, неинституциональный.

Классический и марксистский подходы дают схожую трактовку фирмы, рассматривая ее как место приложения труда, капитала и предпринимательской инициативы.

В рамках институционального подхода к сущности фирмы сам термин «фирма» часто сливается с понятиями «институт» и «организация». При этом в ряде экономических исследований понятия «институт» и «организация» рассматриваются как синонимы. В других предполагается, что одни и те же структуры могут в зависимости от угла анализа рассматриваться в качестве и организации, и института, то есть как механизмы, которые обеспечивают выполнение правил и упорядочивают взаимодействия, как структуры, сформировавшиеся для упрощения и оформления координации субъектов. На наш взгляд, есть существенные различия между институтами и организациями. Институты (правила), являясь стандартными ограничениями, принятыми в экономической теории, формируют возможности, которыми располагают члены общества. А организации создаются для того, чтобы использовать эти возможности. Поэтому, по нашему мнению, фирма по своей сущности может являться одной из конкретных форм бытия экономической организации.

Особое место в ряду теоретических подходов, направленных на объяснение сущности фирмы и ее роли в экономической системе занимают неоклассическая и неинституциональная теории фирмы. В рамках неоклассического подхода фирма - это целостный объект, функционирующий в условиях полной информации, осуществляющий с помощью определенных технологий (производственной функции) переработку экономических ресурсов в товары и услуги, имеющей конечную цель - максимизацию прибыли. В неоклассической теории фирма рассматривалась как неотъемлемая часть рынка, как элемент его структуры, как индивидуальный экономический агент, поэтому вопросы о сущности, причинах образования и внутреннего устройства фирмы не возникали. На наш взгляд, такой подход не объяснял главного - причин существования фирм в экономике.

Неинституциональная теория закладывает в основу фирмы не физический, а человеческий капитал. Фирма — это коалиция владельцев факторов производства, связанных между собой сетью контрактов, способствующая минимизации транзакционных издержек.

Данное определение более адекватно реальному поведению фирмы, однако и здесь можно отметить ряд недостатков. Неинституциональная фирма отождествляется с понятием «вертикальная иерархия». В этом случае она обязательно должна иметь иерархическую структуру. Однако на практике это не всегда так. Кроме того, не так уж редко встречаются контракты, в которых устраняется центральный агент, а вклад индивидуальных производственных ресурсов измеряется и оценивается непосредственно. При данном подходе внимание концентрируется на характере контрактных взаимодействий между людьми или их группами в ходе организации и функционирования фирмы, а средства и предметы труда рассматриваются лишь как вспомогательные факторы. На практике роль контрактов ограничена неформальными, личными связями, а нарушение контрактов - довольно распространенное явление.

Анализ современных теоретических воззрений на фирму показал, что они выглядят скорее пестрой мозаикой разнообразных подходов, нежели представляют целостную, внутренне согласованную концепцию. Поэтому в диссертационном исследовании сделан вывод о необходимости интеграции разрозненных подходов при моделировании деятельности фирмы в единое целое.

2. Теоретические концепции, обосновывающие существование и развитие фирмы

Важная роль, которую играют фирмы в любой экономической системе, способствовала формированию большого числа концепций, обосновывающих существование и развитие данного экономического субъекта. Ярко прослеживается генезис концептуальных подходов, связанный с эволюцией общества в целом. Рассмотрение генезиса теоретических концепций в изучении деятельности фирмы позволяет выделить четыре обобщенные концепции, по нашему мнению, наиболее полно и с разных сторон обосновывающих существование и развитие фирмы: технологическую, контрактную, эволюционную и агентскую. Технологическая концепция строится на маржиналистском анализе поведения производственной функции и издержек в краткосрочном и долгосрочном периодах. Контрактная рассматривает правила взаимодействия экономических субъектов в институциональной среде, обуславливающие минимизацию транзакционных издержек. Эволюционная концепция базируется на системном поведении экономических агентов или их поведении в условиях ограниченной рациональности. Агентская описывает правила поведения между различными экономическими агентами вне зависимости от размерности действий или рациональности поведения. Каждая

Основные достоинства и недостатки современных теоретических концепций фирмы

Концепция	Фирма	Преимущества	Недостатки
Технологическая	Целостный объект, в идеальной среде осуществляющий при помощи определенных технологий преобразование экономических ресурсов в готовую продукцию	<ul style="list-style-type: none"> - позволяет оптимизировать объем и структуру издержек фирмы при данном объеме выпуска; - дает возможность выявить производственные ограничения роста фирмы; - оптимизирует количество фирм в отрасли; - разработан набор инструментов для анализа деятельности фирмы (показатели средних издержек, производительности, дохода, предельных величин) 	<ul style="list-style-type: none"> - поведение фирмы имеет второстепенное значение, является простой реакцией на изменение цен и ресурсов; - фирма осуществляет деятельность в идеальной среде, при полной и бесплатной информации и минимуме издержек; - происходит персонализация фирмы, т.е. отождествление ее с лицом, принимающим решения; - технология рассматривается как статичная величина; - исследуется только производственная деятельность, остаются без внимания воспроизводственные, сбытовые, финансовые, организационные, управленческие и другие процессы
Контрастная	Совокупность индивидуальных и групповых участников, являющихся собственниками специфических ресурсов	<ul style="list-style-type: none"> - рассматривает субъектов производственных и хозяйственных отношений фирмы; - представляет способы организации внутрифирменного административного механизма; - определяет оптимальные границы фирмы, т.е. масштаб ее деловых операций 	<ul style="list-style-type: none"> - оставляет без внимания технологическую составляющую производственной деятельности; - процессы воспроизводства затрагиваются лишь в границах институционального оформления; - не рассматривается роль специфических активов в результатах деятельности фирмы; - не учитывает ряд внешних и внутренних факторов (территориальное и географическое расположение участников контрактных отношений, технические возможности оборудования и т.п.)
Эволюционная	Динамично развивающийся объект в среде подобных, концентрирующий в пространстве и во времени экономические ресурсы	<ul style="list-style-type: none"> - затрагивает все направления деятельности фирмы; - рассматривает технологию не как заданную, а как эволюционную величину; - считает инновации источником экономического прогресса; - отрицает «революционное» изменение фирмы, признает ее эволюционно 	<ul style="list-style-type: none"> - не рассматривает причины и последствия реформирования фирм; - основное внимание уделяется технологическому процессу, организационные изменения рассматриваются лишь как сопровождающие и содействующие ему
Агентская	Совокупность групп участников, стремящихся к реализации собственных интересов	<ul style="list-style-type: none"> - закладывает в основу деятельности фирмы человеческий капитал; - дает возможность оптимизировать деятельность менеджеров и рабочих; - позволяет использовать современные методы мотивации труда работников 	<ul style="list-style-type: none"> - не решает в полном объеме проблему контроля над деятельностью менеджеров; - затруднено применение в условиях России, где доминируют собственные интересы индивидуума

из концепций достаточно подробно описывает конкретное направление деятельности фирмы, все они имеют право на существование, однако их применение возможно лишь для оценки определенных параметров: производственного процесса, правил взаимодействия, развития, мотивации, тогда как остальные остаются в стороне. В результате фирма представляется как проекция многомерного объекта на те или иные плоскости. Ни одна из представленных концепций не рассматривает фирму как целостный объект, систему взаимодействия производственных ресурсов, институциональных и целевых факторов, внутренних традиций и внешних инноваций, каждая из них имеет кроме достоинств целый ряд недостатков (см. табл. 1), поэтому нельзя абсолютизировать какую-либо из данных концепций и предложить в качестве эталона развития российских фирм.

3. Сущность и функции современной фирмы

Фирма - это самостоятельный субъект хозяйствования, имеющий сложную организационную структуру, неотъемлемым элементом которой являются группы участников, различающиеся и в то же время связанные специфическими вкладами в активы, взаимодействие между которыми координируется централизованными управленческими решениями.

В современных условиях значительно изменилась внутренняя структура фирм. Она состоит из различных служб, дифференцированных управлений или отделов, каждый из которых имеет свои цели и старается обеспечить им приоритет. Кроме того, последние десятилетия характеризуются усложнением отношений собственности, процессами концентрации, специализации и диверсификации производства, а также интеграции производственного и финансового капитала. Современная фирма является иерархической структурой. Она базируется на системе прав собственности, в которой участники обладают разным уровнем хозяйственной компетенции и самостоятельности, определяемым организационной формой. Однако в любом случае существует определенная централизованная власть, принимающая решения, без которой не возможно функционирование фирмы.

При определении современной фирмы мы исходим из следующих концептуальных положений:

- это явление и процесс, осуществляемый во времени и пространстве;
- как процесс фирма включает в себя этапы формирования, функционирования и развития;

- как явление фирма предусматривает совокупность различных отношений между разнообразными экономическими субъектами по поводу осуществления хозяйственной деятельности;

- это более широкое понятие, чем предприятие.

Отсюда фирма - это явление и процесс формирования и развития социально-экономических, технико-экономических и организационно-экономических отношений, отражающих исторически определенный уровень общественного разделения труда, характер кооперации труда и интеграции капитала.

Фирма обладает определенными характеристиками, основными из которых, на наш взгляд, являются: производственно-техническое единство, социальное единство, экономическая обособленность, имущественное обособление, юридическая и организационная самостоятельность.

Проведенный анализ отечественных и зарубежных литературных источников показал, что проблемам функционирования фирм уделяется большое внимание. Однако мало кто из авторов рассматривает функции фирмы. В диссертационном исследовании обоснованы следующие функции современной фирмы: аккумулирующая, производственная, финансовая, социальная, коммуникативная, а также уточнена социально-экономическая роль фирмы. Последняя проявляется в достижении внутрифирменных и общественно-значимых целей. Функционируя в условиях рыночной экономики, фирмы формируют и реализуют комплекс целей и задач, который является основным стимулом их деятельности. В ряде случаев цели фирмы не являются конкретно или однозначно определенными, некоторые из них могут противоречить или дополнять друг друга. Система целей современной фирмы, по нашему мнению, включает текущие, инвестиционно-инновационные, финансовые и социальные цели. В диссертационном исследовании выявлены основные различия хозяйствующих субъектов в административно-командной и рыночной экономических системах по ряду показателей их деятельности (см. табл. 2).

На основании данных таблицы и анализа нормативно-правовых документов сделан вывод о преобладании у российских хозяйствующих субъектов основных признаков, характерных для рыночной системы хозяйствования, а, следовательно, о трансформации существовавших ранее предприятий в фирмы, удовлетворяющие требованиям современной рыночной экономики к ним.

В исследовании обосновывается, что в современных условиях России цели и роль фирмы в экономике во многом определяются выбором характера деятельности, организационно-правовой формой, размерами, отраслевыми особенностями.

Различие основных признаков хозяйствующих субъектов
двух типов экономических систем

Классификационный признак	Административно-командная экономическая система	Рыночная экономическая система
1	2	3
Субъект хозяйствования	Предприятие	Фирма
Форма собственности, на основе которой складываются отношения хозяйствующих субъектов	Преимущественно государственная	Преимущественно частная
Экономическая цель деятельности	Формирование доходов государства для выполнения его функций	Реализация собственных задач
Возможность самостоятельного принятия экономических решений	Отсутствует	Существует
Субъекты отношений при осуществлении деятельности	Государство, предприятия, работники	Государство, фирмы, собственники, менеджеры, наемные работники, страховые компании, банки и т.д.
Активность хозяйствующих субъектов	Государство активно, предприятие пассивно	Государство относительно пассивно, фирма активна
Система контроля отношений хозяйствующих субъектов	Централизованный контроль (ведомственный, партийный и т.д.)	Самостоятельный внутренний контроль, независимый внешний аудит, контроль собственников за деятельность менеджеров
Доминирующие связи в отношениях субъектов	Вертикальные, как внутренние, так и внешние	Внутренние - вертикальные, внешние - горизонтальные
Характер отношений	Директивный	Контрактный
Источники финансирования	Централизованные, доминанта бюджетного финансирования, отсутствие финансового рынка	Многочисленные, доминанта собственного финансирования и финансового рынка
Нерациональность использования экономических ресурсов (допущение излишнего накопления материальных запасов, основного капитала)	Имеет место	Отсутствует
Нормативы эффективности операционной, финансовой и инвестиционной деятельности	Определяет государство	Определяет фирма
Заинтересованность в совершенствовании деятельности и развитии	Отсутствует (государственное определение параметров производства и стремление получить больше средств из бюджета)	Имеет место

4. Особенности трансформации российских предприятий в фирмы

Динамика основных показателей деятельности позволяет выделить три этапа перехода российских предприятий к рыночным отношениям и оценить возможность их трансформации в фирмы на каждом этапе. В результате можно сделать следующие выводы. На

первом этапе происходит коренное изменение экономических отношений, вызванное крупномасштабным перераспределением собственности. Отсутствие ранее существовавшей государственной поддержки, недостаток собственных ресурсов, разрыв хозяйственных связей, а также целый ряд других факторов способствовали резкому ухудшению состояния российских предприятий, что проявилось в следующем:

- возросла степень износа основных фондов и сложилась отрицательная динамика их обновления во всех отраслях экономики, что привело к снижению эффективности использования основного капитала, падению фондоотдачи;

- резко снизился технологический уровень промышленного производства;

- значительно сократился объем инвестиций, что обусловило переход экономики в режим простого, а не расширенного производства;

- увеличилось число убыточных предприятий, особенно в промышленности, сельском хозяйстве и жилищно-коммунальном хозяйстве.

Негативная экономическая ситуация и несовершенство правовой базы сделали невозможным на данном этапе процесс трансформации российских предприятий в фирмы.

На втором этапе происходит постепенное приспособление к новым экономическим условиям. Снизились темпы приватизации, однако растет общее число приватизированных предприятий. Доля государственного сектора постепенно уменьшается, а частного - растет. В целом для российских предприятий данный период был фазой выживания, о чем свидетельствуют:

- низкая рентабельность российских предприятий и отрицательная ее динамика;

- продолжающееся снижение технологического уровня промышленного производства, рост степени износа основных фондов, падение коэффициента обновления;

- сокращение объема инвестиций;

- резко возросшее число убыточных предприятий;

- уменьшение количества малых предприятий.

Однако лишь снижение отрицательной динамики основных показателей деятельности и реформирование законодательных основ хозяйствования не способствовали на данном этапе трансформации российских предприятий в фирмы.

На третьем этапе, благодаря относительной стабилизации национальной валюты и определенным мерам государственного воздей-

ствия на развитие экономики, состояние российских предприятий несколько улучшилось, что подтверждают:

- стабильная тенденция к росту общего числа фирм при относительно неизменной доле государственного сектора и увеличении доли частного;
- возросшее количество малых фирм;
- улучшение финансового состояния фирм, что способствовало увеличению объема инвестиций;
- повышение показателей состояния основных фондов;
- незначительное снижение доли убыточных фирм.

Стабильное функционирование экономики, совершенствование правовой базы экономической деятельности создали предпосылки для осуществления трансформации российских предприятий в фирмы, удовлетворяющие требованиям современной рыночной экономики. Поэтому считаем, что процесс трансформации предприятий в фирмы в условиях России имеет место. В настоящее время актуальным является выбор направлений дальнейшего развития фирм.

5. Факторы развития фирм в российской экономике

В диссертационной работе предложен системный подход к изучению факторов развития фирмы, суть которого заключается в том, что фирма представляет собой единую микросистему, в которой взаимосвязаны три основных элемента: текущая, инвестиционная и финансовая деятельность. В условиях рыночной экономики фирма является открытой целевой микросистемой, находящейся под воздействием внутренней среды, делового (рыночного) и макроэкономического (государственного) окружения, которые в свою очередь взаимосвязаны и оказывают влияние друг на друга (см. рис. 1).

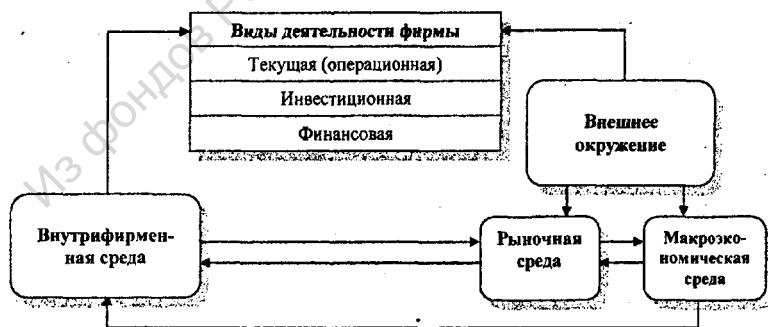


Рис. 1. Условия функционирования и развития фирм в рыночной экономике России

Отдельно взятая фирма специфична, имеет отличительные, присущие только ей характеристики. Вместе с тем наличие в каждой из фирм ряда общих черт, обусловленных рыночной экономической системой, позволяет выделить определяющие факторы развития фирм в целом. В условиях рынка каждый вид деятельности находится под воздействием комплекса факторов: внутрифирменных, рыночных и государственных.

Проведенный количественный анализ статистических данных и качественный анализ основных тенденций в экономике позволили автору констатировать, что внутренние факторы являются преимущественно негативными и скорее тормозят, а не способствуют развитию российских фирм. Использование морально устаревшего оборудования и технологии, высокая степень износа основных производственных фондов не обеспечивают необходимой ритмичности производства, значительно повышают себестоимость выпускаемой продукции, отрицательно влияют на ее качество, а, следовательно, снижают конкурентоспособность на рынке. Энергоемкость продукции российских фирм значительно выше, чем у зарубежных, и продолжает расти. Многие фирмы отказались от такого важного элемента планирования, как нормирование, в результате внутрифирменный механизм расходования экономических ресурсов оказывается недостаточно эффективным. В управлении персоналом не используются такие современные приемы, как мотивация труда, создание благоприятного морально-психологического климата, улучшение условий труда и быта работников. Недостаточное внимание уделяется подбору, обучению и повышению квалификации кадров. Отсутствует целевое расходование амортизационных отчислений. В целях ухода от налогообложения искусственно занижаются объемы прибыли, что ведет к сокращению доли прибыли как источника финансирования расширенного воспроизводства. Отмеченная в последние годы финансовая стабилизация в нашей стране оказала положительное воздействие на инвестиционную активность российских фирм, однако инновационная сфера, призванная обеспечить реальную модернизацию в России, пока находится в состоянии стагнации.

Современная рыночная среда не создает необходимых условий для нормального функционирования фирм в России. Существующий уровень концентрации в российской экономике не стимулирует деятельность большинства хозяйствующих субъектов. Власть естественных монополий на важнейшие стратегические ресурсы (топливные, энергетические, железнодорожные услуги и др.), непрерывный рост цен на них ставит на грань выживания большинство фирм. С пере-

ходом к рыночным отношениям российские производители столкнулись с проблемой импортных товаров-заменителей. Многие группы зарубежных товаров (автомобили, бытовая техника, одежда) значительно опережают национальную продукцию не только в меньшей себестоимости производства, но и в качестве. Кроме того, зарубежные фирмы уделяют большое внимание рекламе своего товара в российских средствах массовой информации, направляют значительные средства на расширение рынков сбыта готовой продукции в нашей стране, что нельзя сказать о российских производителях. Отрицательное влияние на развитие российских фирм оказывает экономический риск, порожаемый неопределенностью внешней среды. Несмотря на то, что существуют методики определения уровня экономического риска и методы его минимизации, российские фирмы, как правило, не используют их на практике. Применение лишь контрактной системы при заключении сделок не создает необходимой защиты от возможных экономических потерь. Недостаточно развит рыночный механизм обеспечения фирм финансовыми средствами: преимущественно краткосрочное банковское кредитование, низкая эффективность современного российского рынка ценных бумаг, отсутствие интереса к свободным денежным средствам населения. Негативным фактором являются неудовлетворительные объемы и структура иностранных инвестиций.

Роль государства в регулировании реального сектора экономики часто сводится к декларативным мерам. Возможности развития российских фирм значительно ограничены нестабильностью и чрезмерно фискальным характером налоговой системы, несовершенством антимонопольного законодательства, особенно в области контроля за ценообразованием и качеством продукции естественных монополий. Повышение конкурентоспособности российских фирм потребует длительных процессов подготовки (технической, технологической, кадровой) производства, освоения новых видов продукции, осуществление которых не возможно без поддержания государством экономической стабильности в стране. Государство, призванное быть определенным гарантом, нередко само нарушает «правила игры», вызывая неопределенность и недоверие со стороны хозяйствующих субъектов. Острой проблемой российской экономики, решаемой на государственном уровне, является утечка человеческого капитала за границу. Отечественное законодательство и культура правоприменения несовершенны, что препятствует развитию российских фирм.

Несмотря на имеющийся выбор рыночных форм и методов хозяйствования, у российских фирм существуют ограничения в развитии как внешнего, так и внутреннего характера, которые выявлены

автором. В сложившейся ситуации должно быть значительно выше использование факторов макроэкономического регулирования со стороны государства на современном этапе.

6. Основные направления развития российских фирм

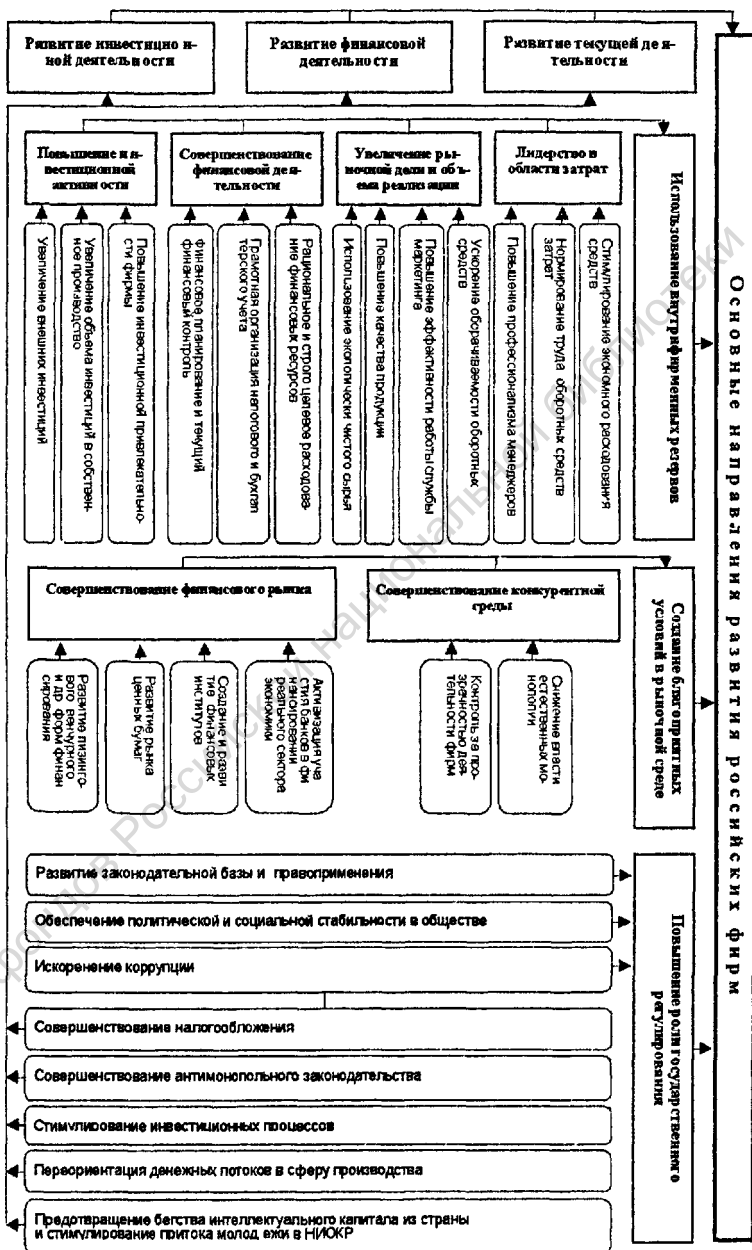
Эффективный поиск направлений развития фирмы обеспечивает рациональная организация системы стратегического планирования. В диссертационной работе стратегия фирмы представлена в виде системы взаимосвязанных блоков предпринимательских решений, разработанных с учетом воздействия внутрифирменных факторов, внешних факторов рыночной среды и специфических российских условий.

Основные направления развития фирм в современной экономике России представлены на рис. 2.

Общими внутренними направлениями развития фирмы в современной России являются:

- использование концепции технологической стратегии, которая базируется на лидерстве в области затрат. В соответствии с ней все действия и решения фирмы должны быть направлены на сокращение издержек. Это, в первую очередь, связано с изменением внутрифирменного механизма расходования материальных ресурсов, нормированием оборотного капитала, повышением профессионализма финансовых менеджеров, которые должны знать и уметь использовать научные разработки отечественных и зарубежных экономистов при выборе направлений расходования средств и выявлении эффективности использования взаимозаменяемых ресурсов хозяйствующих субъектов;
- увеличение объемов реализации и рост рыночной доли в результате повышения эффективности работы службы маркетинга;
- повышение конкурентоспособности продукции за счет улучшения ее качества, обновления основных фондов, применения современных технологий, использования передового отечественного и зарубежного опыта, ориентации на экологически чистой сырье;
- сокращение внутрифирменного расходования и увеличение объема собственных финансовых ресурсов, которое может быть обеспечено грамотной организацией бухгалтерского и налогового учета, применением финансового планирования, постоянным анализом и оценкой финансового состояния, текущим финансовым контролем,
- повышение инвестиционной активности путем увеличения как вливаний собственных средств в производство, так и объема внешних инвестиций.

Рис. 2. Основные направления развития развития российских фирм



Развитие российских фирм невозможно без создания благоприятных условий в рыночной среде. С этой целью необходимо:

- снизить власть естественных монополий, остановить непрерывный рост цен на важнейшие стратегические ресурсы;

- ужесточить контроль за прозрачностью деятельности фирм, обеспечить экономический порядок, устранить коррупцию и влияние олигархических групп;

- совершенствовать деятельность финансового рынка путем активизации участия банков в финансировании реального сектора экономики, развития рынка ценных бумаг, внедрения венчурного, франчайзингового и других форм рыночного финансирования.

Несовершенство рыночной среды и невозможность в полном объеме использовать имеющиеся внутрифирменные резервы приводят к тому, что основную нагрузку по созданию необходимых условий для развития хозяйствующих субъектов в России должно взять на себя государство. В развитии производственной деятельности это может быть достигнуто усилением роли государства:

- в регулировании административных барьеров входа на рынок и выхода из него (регистрация, лицензирование, стандартизация);

- в проведении политики протекционизма, направленной на повышение конкурентоспособности российских фирм;

- при разработке мер льготной амортизационной политики и контроле над целевым использованием амортизационных отчислений;

- при совершенствовании налогового законодательства, направленном на снижение налоговой нагрузки, способствующем росту собственных источников финансирования и созданию фондов накопления;

- при переориентации денежных потоков в реальный сектор экономики;

- в повышении эффективности функционирования государственного сектора (например, формирование холдингов с участием государственных структур).

Управление текущей деятельностью фирм может также реализовываться через государственные инвестиции, программы, проекты, поддерживающие одновременно многие сегменты экономики, через воздействие на те сферы, для развития которых только рыночных механизмов оказывается недостаточно.

Государственное регулирование финансовой деятельности российских фирм в первую очередь требует совершенствования законодательной базы и ее правоприменения, должна возродиться система государственного финансирования и практика использования

хозяйствующими субъектами права на краткосрочную бюджетную поддержку.

Особое внимание государству следует обратить на поддержку развития инвестиционной деятельности российских фирм. Должно получить развитие федеральное и региональное субсидирование процентных ставок по инвестиционным кредитам и облигационным займам, необходимо развитие иностранного финансирования ответственных проектов. Государство должно определить и всесторонне поддерживать стратегические приоритеты долгосрочного научно-технического развития, прежде всего увеличить ассигнования из бюджета на развитие наукоемких отраслей, предотвратить бегство интеллектуального капитала из страны и эффективно стимулировать приток молодежи в сферу НИОКР. С целью минимизации финансовых и инвестиционных рисков, а также повышения инвестиционной привлекательности российских фирм государство должно поддерживать экономическую и политическую стабильность в стране.

По мнению автора, перечисленные направления должны реализовываться в комплексе, только тогда они будут способствовать эффективному развитию российских фирм.

ОСНОВНЫЕ НАУЧНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДИССЕРТАЦИИ ОПУБЛИКОВАНЫ В СЛЕДУЮЩИХ РАБОТАХ:

1. *Есина Ю.Л.* Теоретические подходы к исследованию сущности фирмы / Ю.Л. Есина // Проблемы реформирования экономики России : сборник статей всероссийской научно-практической конференции. - Воронеж : ВГУ, 2003. - С. 479-483 (0,3 пл.).

2. *Есина Ю.Л.* Особенности функционирования российских предприятий / Ю.Л. Есина // Механизмы развития социально-экономических систем региона : материалы международной научно-практической конференции. - Воронеж : ВГУ, 2003. - Ч.3. - С. 209-213 (0,3 пл.).

3. *Есина Ю.Л.* Современные концепции фирмы / Ю.Л. Есина // Актуальные проблемы роста и развития российской экономики : материалы всероссийской научно-практической конференции. - Воронеж : ВГУ, 2004. - С. 65-68 (0,25 пл.).

4. *Есина Ю.Л.* Фирма как микросистема / Ю.Л. Есина // Дайджест финансы. Ежемесячный информационно-аналитический журнал. - 2004. - № 3. - С.37-41 (0,3 пл.).

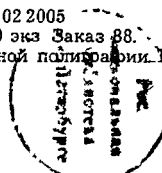
5. *Есина Ю.Л.* Социальный аспект деятельности фирмы / Ю.Л.

Есина // Актуальные проблемы политической экономики : материалы всероссийской научно-практической конференции. - Воронеж : ВГУ, 2004. - 4.3. - С. 427-431 (0,3 п.л.).

6. *Есина Ю.Л.* Стратегические направления перехода российских фирм к устойчивому развитию / Ю.Л. Есина // Управление изменениями в социально-экономических системах : сборник статей третьей международной научно-практической конференции. — Воронеж : ВГУ, 2004. - С. 56-60 (0,3 п.л.).

7. *Есина Ю.Л.* Социально-экономические проблемы развития российских фирм / Ю.Л. Есина // Современные социально-экономические проблемы труда: материалы всероссийской научно-практической конференции. - Воронеж : ВГУ, 2005. - С. 70-73 (0,3 п.л.).

Подписано в печать 14.02.2005
 Формат 60×84 1/16 Тираж 100 экз Заказ 88.
 Отпечатано в лаборатории оперативной полиграфии ВГУ -



508

22 МАР 2005