Жуков Петр Александрович. Устойчивое развитие предприятия в рыночной неопределенности и механизм его обеспечения : диссертация ... кандидата экономических наук : 08.00.05, 08.00.10 Москва, 2007 203 с., Библиогр.: с. 165-177 РГБ ОД, 61:07-8/4670

**Содержание к диссертации**

Введение

ГЛАВА 1. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ БАНКРОТСТВА ПРЕДПРИЯТИЙ В

УСЛОВИЯХ РЫНОЧНОЙ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ 13

1.1 Банкротство предприятия в условиях рыночной трансформации и механизм кризиса его внешней среды 13

1.2 Аспекты управления как экономическая категория рыночной системы хозяйствования... 40

ГЛАВА 2 УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ КАК ФАКТОР УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

ПРЕДПРИЯТИЯ В РЫНОЧНОЙ СРЕДЕ 73

2.1 Методологические подходы к управлению риск ситуациями на предприятии 73

2.2 Организационные основы и программа управления рисками 87

ГЛАВА 3. ФОРМИРОВАНИЕ МЕХАНИЗМА УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

ПРЕДПРИЯТИЯ В УСЛОВИЯХ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ РЫНКА 114

3.1 Механизм устойчивого развития производственного предприятия в системе современного хозяйствования 114

3.2 Модель управления устойчивым развитием предприятия 129

3.3 Совершенствование практики антикризисного управления 140

ЗАКЛЮЧЕНИЕ 162

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ 165

ПРИЛОЖЕНИЕ 178

**Введение к работе**

Актуальность темы исследования. Экономическое развитие в условиях рыночной неопределенности на передний план выдвигает проблему устойчивости и эффективности всего рыночного хозяйства, включая, прежде всего первичные звенья экономики (предприятия, фирмы, корпорации и т.д.) и их объединения. Эффективность развития первичных звеньев экономики в условиях рынка предполагает нахождение новых инструментов и методов в области как непосредственно управления, так и финансово-экономической деятельности.

Актуальность темы исследования состоит в попытке на основе фундаментальных научных исследований обосновать методологический подход к проблеме устойчивого развития предприятия в рыночной неопределенности с анализом механизмов его обеспечения. Это помогло бы, с одной стороны, сформировать новые финансово-экономические предпосылки эффективного развития, а с другой - представить проблему устойчивости в рыночной среде с точки зрения механизмов функционирования и развития предприятия. Применительно к специфическим условиям России совершенствование системы обеспечения устойчивого развития предприятия в рыночной неопределенности становится исключительно актуальной проблемой, чему и посвящено диссертационное исследование.

Степень разработанности проблемы. Эффективность функционирования и развития первичных звеньев экономики давно стала объектом пристального внимания, однако в значительно меньшей степени исследуются ее аспекты с точки зрения новых форм, призванных обеспечить их устойчивость с позиций минимизации рисков предприятия, противоречивости самого технико-экономического процесса, особенности управления предприятиями и фирмами в условиях неопределенности, создаваемой неконтролируемыми процессами в рыночной среде.

Проблемы устойчивого развития предприятия и механизмы его обеспечения в рыночных условиях с давних пор привлекали внимание исследователей. Экономические аспекты с учетом новых эффективных форм процесса развития затрагивались в работах А. Смита, Д. Рикардо, И.Г. Тюнена и в особенности - К. Маркса и Ф. Энгельса. Они исследовали поведение предприятий и фирм с точки зрения достижения эффекта, в частности с учетом влияния роста органического состава капитала на норму прибыли, определеили двойственный характер этого влияния: с одной стороны, новые формы обеспечения рисков ведут к понижению средней нормы прибыли, а с другой - они выражают возрастание темпов производства. Такая постановка раскрывает механизмы развития с учетом потенциальных возможностей и сохраняет свою значимость в настоящее время.

Экономические аспекты устойчивого развития на основе «длинных волн» Н.Д. Кондратьева подробно раскрыты в работах СЮ. Глазьева, Г.Б. Клейнера, В.Н. Лифшица, Д.С. Львова, В.Л. Макарова, и др., по существу и создавших основы научного понимания устойчивого развития системы хозяйства и механизма его обеспечения. С более широких позиций проблемы устойчивости и эффективности предприятия, способы определения технико-экономической и социально-экономической эффективности производства исследовались в работах В.И. Сиськова, Ю.В. Сухотина, Ю.В. Овсиенко, Н.С. Шухова, В.Н. Щербакова и др. Они ввели понятие «потенциала» для характеристики не только эффективности производства, но и оценки экономических параметров с учетом неопределенности рынка, а также показали пути рационального развития предприятия с точки зрения новых форм отношений, складывающихся в рыночной среде.

В литературе уделяется много внимания поведению хозяйствующих субъектов (фирм, компаний, корпораций и т.д.) в рыночном хозяйстве. При этом большое внимание уделяется развитию антикризисного менеджмента (труды зарубежных ученых М. Хасселя, П. Друкера, П. Маслоу, Д. Клиланда и др.). Разработки зарубежных ученых в этой области позволяют нам дать более точный прогноз устойчивого развития предприятий и наметить пути формирования механизма его обеспечения.

Вопросы теории и практики механизма эффективного управления нашли широкое освещение в трудах Г. И. Бакланова, В. М. Агеева, М. И. Баканова, С. Г. Беляева, В. И. Кошкина и др.

Существенный вклад в создание научного задела в этой области внесли Л. Бернстайн, Д. Гиг, Т. Грамотенко, Л. Донцова, К. Друри, Г. Иванов, Р. Холд и др. Ими исследованы проблемы управления, связанные с оздоровлением предприятий уже на стадии зарождающихся причин и первых симптомов кризиса еще задолго до предельного обострения кризиса.

Следует отметить наличие многих еще не рассмотренных, а также нерешенных проблем применительно к современной российской экономике. Сюда, прежде всего, следует отнести взаимосвязь предприятия с экономической структурой производства и управления на макроуровне современной России.

Дальнейших исследований требует выработка концептуального подхода к механизму обеспечения эффективного управления предприятием на всех стадиях его развития, как в периоды зарождения рыночной неопределенности, так и в периоды устойчивости на основе активизации факторов развития.

К числу недостаточно исследованных проблем относятся также следующие:

- выявление и определение механизмов финансовой несостоятелности и нарастания кризисных ситуаций в процессе функционирования промышленных предприятий в условиях неопределенности и воздействия внешней среды на их устойчивость;

- методологический подход к управлению рисками и организационная основа финансового управления с позиции обеспечения эффективного управления в условиях неопределенности;

- дальнейшая разработка методологии и методики формирования механизма финансовой устойчивости предприятия на основе совершенствования антикризисного управления.

Цель диссертационного исследования. Основной целью исследования является формирование механизма обеспечения развития предприятия в рыночных условиях с учетом неопределенности рынка.

Сформулированная выше цель обусловила необходимость решения следующих задач исследования:

- уточнить понимание финансовой несостоятельности предприятия и раскрыть механизм обеспечения устойчивого развития в рыночной неопределенной среде бизнеса;

- осуществить системный анализ антикризисного управления применительно к условиям среды бизнеса и специфики развития системы рынка;

- разработать методологические подходы к управлению риск-ситуациями на предприятии в рыночной неопределенности с учетом особенностей среды бизнеса;

- раскрыть методологические подходы к составлению программ управления рисками в рыночной системе хозяйствования;

- охарактеризовать механизм банкротства предприятия в системе современного хозяйствования с учетом неопределенности рынка;

- построить модель управления развитием предприятия с учетом антикризисного управления.

Предметом исследования является механизм обеспечения устойчивого развития предприятия и оптимизация его развития с учетом рыночной неопределенности.

Объектом исследования является предприятие в системе антикризисного управления, способы минимизации рисков и устойчивость в условиях рыночной неопределенности.

Теоретико-методологическая основа исследования. Теоретико-методологической основой исследования послужили труды отечественных и зарубежных ученых в области функционирования предприятия в условиях неопределенности. В качестве основных методов, использовавшихся для решения поставленных в диссертации задач, необходимо отметить методы теории моделирования, системный подход, экономико-статистический анализ, метод сравнения и научной абстракции.

В процессе научной работы использованы нормативные документы по общеэкономическим вопросам, публикации по проблематике исследования в экономических изданиях. При разработке системы мер по выявлению особенностей развития предприятия в структуре рынка были изучены различные материалы научной общественности и специальная литература в области управления. В качестве фактического материала, обосновывающего представленные в работе выводы, были использованы статистические данные социально-экономического развития страны и данные исследований, публикуемых в периодической печати.

Научная новизна результатов исследования состоит в развитии теоретической концепции устойчивого развития предприятия и совершенствования методологических основ механизма управления рисками в условиях неопределенности, что нашло свое выражение в следующем:

- исходя из трактовки кризиса предприятия в качестве антипода его устойчивого развития, а также из факта порождения в большинстве случаев ситуации его финансовой несостоятельности в результате кризисных процессов в национальной экономике в целом, дана оценка рыночных реформ в динамике за период, выделены и определены предпосылки кризиса, раскрыт и смоделирован его механизм;

- предложен методологический подход к механизму управления предприятием в структуре рынка; новым является его базирование на инновационно-инвестиционном подходе к развитию и реагированию- на динамику внешней среды исходя из сочетаний финансового менеджмента и гибкости принятия решений; разработана классификация видов кризиса и факторов их порождающих с точки зрения устойчивости развития; сформулированы основные принципы финансового управления;

- построена модель реализации риск-решений в процессе управления . риском на промышленном предприятии; предложен комплекс методологических подходов, позволяющих дать количественную оценку риск-ситуации, с учетом их вероятности, границ риска, динамики изменения потерь в зависимости от колебания внутренних и внешних факторов производственно-хозяйственной деятельности предприятия в разрезе пяти областей риска - безрисковой, минимальной, повышенного, критического, недопустимого;

- разработаны организационные основы построения системы управления и логические структурные схемы ее блоков совместно с определением их основных функций; предложена и обоснована методика разработки специальной программы целевых мероприятий с определением ряда последовательных конкретных шагов по обеспечению устойчивого развития в рыночной неопределенности;

- в разрезе аспектов развития предприятия, инновационного, инерционного и преобразовательного, предложены методологические подходы к децентрализации процесса управления и повышению уровня самостоятельности структурных подразделений; определены и формализованы функций системы управления устойчивым развитием, рекомендовано включение в ее состав подсистемы диагностики и антикризисного управления, ориентированных на опережение и профилактику кризисных процессов;

- предложен, обоснован и формализован критерий устойчивого развития предприятия; построена модель этого развития, в основу которой положен разработанный автором алгоритм устойчивого развития, представляющий собой взаимодействие по принципу прямых и обратных связей четырех элементов - инновацинно-инвестиционного развития в соответствии с динамикой внешней среды, накопление интегрированного потенциала развития, инновационной цикличности развития; управления рисками на основе упреждающего реагирования; разработан комплекс ключевых установок управления, развитием предприятия по критерию его устойчивости;

- дана критическая оценка наиболее типичных и отдельных оригинальных реакций со стороны руководства предприятий разных отраслей промышленности, предложен и обоснован комплекс рекомендаций по преобразованию системы управления предприятием исходя из критерия устойчивого развития, в частности, предложено создание единой финансово- экономической службы на средних предприятиях, рекомендована разработка двуединого бюджета - текущего и стратегического, разработан комплекс рекомендаций по формированию кадрового потенциала предприятия и др.; сделан и обоснован вывод о необходимости органического сочетания процессов выработки системы стратегических решений развития предприятия и подбора его работников в соответствии с их реальными способностями эффективно осуществлять возлагаемые на них функции.

В работе получены и выносятся на защиту следующие научные результаты:

- дана системная характеристика банкротства в качестве антипода устойчивому развитию предприятия с учетом исторического развития правового регулирования финансовой несостоятельности в России и зарубежных странах; выделены и определены предпосылки и причины кризисного состояния внешней среды производственных предприятий в российской экономике; охарактеризовано законодательное оформление ситуации банкротства, путей и методов ее разрешения в современной России;

осуществлен системный анализ ряда экономических отношений, получающих концентрированное выражение в категории антикризисного управления; предложена уточненная его формулировка; классифицированы виды кризисов предприятия исходя из критерия его циклического развития, а также факторы, порождающие кризисные процессы; предложены и обоснованы основные принципы антикризисного управления; обоснованы критерии выбора между ликвидацией и реструктуризацией кризисного предприятия; определены в последовательном порядке основные виды антикризисных мер в соответствии с их этапами; осуществлен сравнительный анализ двух основных подходов к прогнозированию банкротства, сложившихся в экономической науке;

- разработана логически-структурная схема управления риском в процессе выработки и реализации риск-решений; определены критерии его выбора с учетом границ риска, динамики изменения потерь в зависимости от объема продаж, размера затрат, изменения цен, инфляции; выделено пять основных областей риска по степени его нарастания; применительно к ним разработан пакет формул, позволяющих дать конечную оценку возможным рискам; проведен сравнительный анализ неравенства Чебышева и леммы Маркова на предмет применения этих методов для оценки рисковой ситуации и определены различные варианты условий, в которых наиболее приемлем один из этих двух методов; представлены методы количественного определение критериев оценки рисков применительно к наиболее типичным ситуациям производственно-хозяйственной деятельности;

- выдвинут и обоснован комплекс предложений по построению системы управления рисками на производственном предприятии исходя из концепции приемлемого риска, постулирующей возможность рационального воздействия на его уровень и доведение его до приемлемого значения; предложена структура отдела управления риском, включающего в себя основные исполнительные группы - мониторинга функционирования и развития предприятия и его среды, аналитиков риска, планирования антикризисных мероприятий и управления в кризисных ситуациях, смоделирован процесс разработки управленческой процедуры с включением в него определения целей, разработки ее схемы, описания операций, а также карты этой процедуры; предложена система последовательных мер по разработке специальной программы целевых мероприятий по управлению риском на предприятии;

- выделены и определены этапы развития предприятия -инновационный, инерционный и.преобразовательный; раскрыта диалектика процесса децентрализации, связанная с сокращением единого управляющего центра при предоставлении значительной самостоятельности структурным подразделениям с генезисом формирования полноценного холдинга; определены базовые функции управления устойчивым развитием предприятия; раскрыт характер взаимодействия этих функций с учетом перехода от предыдущего этапа развития к последующему; рекомендовано вмонтировать в систему управления особую подсистему, позволяющую сочетать количественный и качественный анализ сигналов об угрозах возникновения кризисных процессов; построен график интенсивности нарастания кризисного процесса и предложены формулы его измерения; разработаны методологические подходы к сочетанию стратегического и тактического аспектов управления устойчивым развитием;

- определен и формализован критерий устойчивости предприятия, смоделирован процесс управления в соответствии с этим критерием; такое управление отнесено к инновационно-инвестиционному типу; определен и обоснован алгоритм устойчивого развития; интегрированный потенциал развития предприятия охарактеризован по его видам, сделан вывод об образовании синергетического эффекта в ходе их взаимодействия; классифицированы с позиции устойчивого развития внешние условия деятельности предприятия; предложен ряд подходов к управлению развитием предприятия;

проанализированы, обобщены и критически оценены ситуации реагирования на кризисные явления со стороны руководителей предприятий различных отраслей промышленности; на этой основе выработан ряд рекомендаций в области реструктуризации процесса управления предприятием в русле обеспечения его устойчивого развития.

Практическую значимость полученных результатов составляют основные положения, выводы и рекомендации диссертационного исследования, направленные .на совершенствование антикризисного управления предприятием. Материалы диссертации могут найти применение в преподавании курса «Антикризисное управление» в вузах.

Внедрение и апробация результатов исследования. Основные результаты и выводы диссертационного исследования докладывались и обсуждались на научно - практических конференциях, опубликованы в открытой печати, использовались в практической деятельности ряда предприятий и организаций.

Цель и задачи диссертационного исследования обусловили логику и определили следующую структуру работы.

Структура и объем работы. Диссертационная работа состоит из введения, трех глав, заключения, списка литературы, приложения. Общий объем исследования - 200 страниц машинописного текста, содержит 10 таблиц и 8 схем; приложение, состоящее из 23 таблиц; список литературы насчитывает 175 наименование, из которых 20 на иностранных языках.

class1 **МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ БАНКРОТСТВА ПРЕДПРИЯТИЙ В**

**УСЛОВИЯХ РЫНОЧНОЙ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ** class1

## Банкротство предприятия в условиях рыночной трансформации и механизм кризиса его внешней среды

В условиях рыночной неопределенности в России особое значение имеет выявление причин и механизмов банкротства, а также экономического, в том числе финансового оздоровления кризисных, неплатежеспособных организаций, с позиций как восстановления тех из них, которые имеют потенциал развития и способны в обозримой перспективе производить конкурентоспособную продукцию, так и ликвидации в той или иной форме тех предприятий, экономическое оздоровление которых восстановить не представляется возможным.

Причины банкротства российских предприятий в период глубокого и затяжного кризиса народного хозяйства связаны с крайне неблагоприятными макроэкономическими условиями хозяйствования в целом: нарушение традиционных хозяйственных связей, спад производства, резкие, трудно прогнозируемые изменения экономической политики правительства, высокий уровень инфляции, неясность политических перспектив, разбалансированность финансового рынка. Однако и в случаях банкротства по очевидным внешним причинам, анализ конкретных ситуаций банкротства выявляет также и ошибки самих предпринимателей, усугубивших действие неблагоприятных внешних факторов.

Ретроспективное исследование предприятия-банкрота, как правило, показывает, что банкротство вызревает постепенно, исподволь, например если предприятие, казалось бы, случайно не смогло оплатить своих обязательств, то отдаленной причиной этому может быть не верный, не и отвечающий потенциалу предприятия выбор поставщиков и товаропроводящей сети, нерациональная организация управления.

Строгое разделение внешних и внутренних причин банкротства является далеко не простой задачей, но даже всего лишь выявление прошлых ошибок может помочь в достижении наибольшей финансовой устойчивости при различных неблагоприятных внешних обстоятельствах.

Банкротство зарождается в период финансового здоровья, если последнее не подкреплено постоянной аналитической работой, направленной на выявление и нейтрализацию скрытых негативных тенденций.

Методы и масштабы анализа и, в частности, финансового анализа меняются в зависимости от конкретных условий.1

На российских предприятиях система финансового менеджмента находится еще в стадии становления. Общие неблагоприятные экономические обстоятельства, несогласованные требования налоговых служб, банков, акционеров, вышестоящих организаций оказывают негативное влияние на этот процесс. Руководители предприятий озабочены главным образом вопросами минимизации налогов, сохранением средств от инфляционного обесценения. Неплатежеспособные предприятия в первую очередь ищут инвесторов. Неполнотой, бессистемностью страдает и финансово-аналитическая работа - обязательный элемент финансового менеджмента.

class2 **УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ КАК ФАКТОР УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ**

**ПРЕДПРИЯТИЯ В РЫНОЧНОЙ СРЕДЕ** class2

## Методологические подходы к управлению риск ситуациями на предприятии

Антикризисное управление в значительной части решаемых проблем является рисковым. В кризисных ситуациях возникает множество рисков разнообразных по содержанию, источнику проявления, величине вероятности и размеру возможных потерь и негативных последствий для данного бизнеса, а иногда и экономики в целом. Все это обусловливает потребность создания системы управления риском с привлечением квалифицированных "рисковых менеджеров" — специалистов по управлению в рисковых ситуациях. Управление риском наиболее наглядно можно рассмотреть на методологической основе процесса выработки и реализации рисковых управленческих решений. Рисковыми являются решения, принимаемые в условиях неопределенности, если известна вероятность достижения результата. Надо отметить, что целенаправленный процесс управления предполагает выполнение в определенной последовательности взаимосвязанных управленческих функций (управленческих работ) по решению конкретной проблемы с использованием управленческих средств и методов воздействия на персонал, занятый в соответствующей производственно-хозяйственной деятельности. Результаты процесса управления материализуются в продукте и отражаются в итоговых показателях и социальных последствиях деятельности производственно-хозяйственной системы.

Управленческий риск как многофакторная категория менеджмента исследуется в динамике целенаправленного циклического процесса управления, имеющего информационные, временные, организационные, экономические, социальные и правовые параметры. Информационный аспект процесса управления риском представляет собой преобразование информации о факторах и источниках неопределенности в информацию об уровнях вероятности осуществления условий неопределенности в процессах производства и реализации продукции, которая затем преобразуется в информацию о показателях уровня эффективности или неэффективности результатов деятельности в условиях риска и о негативном воздействии деятельности на экологические и социальные условия жизни.1

На схеме 2.1.1 приведены функции и средства воздействия, присущие процессу управления риском. Левая сторона схемы (по вертикали) отражает стадии процесса выработки и реализации рисковых решений.

Информационный анализ содержит работы по мониторингу внешней и внутренней среды, по выявлению новых источников риска и корректировке известных факторов, проявление которых зависит от изменяющихся условий.

Диагностика ситуации определяется спецификой решаемой задачи, основной акцент делается на учете причин, вызывающих изменения риска, их ранжировании и оценке потерь (выгод) при определенных параметрах ситуации. На данной стадии используются различные методы измерения и оценки риска (математические, статистические, интуитивные).

class3 **ФОРМИРОВАНИЕ МЕХАНИЗМА УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ**

**ПРЕДПРИЯТИЯ В УСЛОВИЯХ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ РЫНКА** class3

## Механизм устойчивого развития производственного предприятия в системе современного хозяйствования

Эволюционная концепция предполагает, это переход той или иной организации к каждому следующему этапу является результатом адаптации к растущей нестабильности внешней среды. В качестве ключевых факторов, определяющих характер внешней нестабильности, рассматриваются усиление дифференцирования потребительского спроса, ускорение обновления продукции и технологии. При этом на каждом этапе меняются как стратегические ориентиры бизнеса, так и его организационные механизмы. При этом необходимы структурные преобразования между этапами развития, на которых необходимо пересмотреть ассортиментную политику, технологический уровень производства, интенсивность маркетинговой и инновационной деятельности и привести их в соответствие новому уровню нестабильности внешней среды.

На первом — инновационном «созидательном» — этапе, происходит рождение концепции конкурентоспособного продукта, нахождение рыночной ниши, формирование ядра управленческой команды. Благодаря этому возникает целенаправленность дальнейшего развития организации (долгосрочные ориентиры деятельности). Основной результат — выделение областей хозяйственной деятельности (продукт/рынок), в которых данное предприятие сможет получать прибыль, т.е. в этот момент закладывается база будущей эффективности функционирования компании. Этап характеризуется творческой атмосферой в коллективе, отсутствием жесткой организационной структуры и детального управленческого учета.

По мере повышения нестабильности внешней среды и роста самой компании хаотичность процесса управления принимает угрожающие масштабы и возникает потребность в его упорядочении. Так начинается второй этап — инерционный «механистический», на котором и происходит становление жесткой функциональной организационной структуры, производственной логистики и управленческого учета. Подобная формализация бизнес-процессов превращает организацию в отлаженный конвейер. Основной результат — завершение формирования полноценной системы управления, способной отслеживать и эффективно реагировать на внешние и внутренние импульсы.

Опыт показывает, что в зависимости от динамичности конкурентной среды предприятие может жить в состоянии «механизации» от нескольких лет до десятилетий, но потом неизбежно наступает его бюрократизация. Момент, когда размеры организации уже не позволяют эффективно управлять ею с помощью жесткой централизованной функциональной структуры, может считаться началом третьего этапа — преобразовательного. На этом этапе происходит децентрализация управления предприятием, начинается делегирование полномочий и ответственности в подразделения, разрабатываются механизмы их экономического стимулирования.