

# THE THEORETICAL AND METHODOLOGICAL APPROACH TO AN ASSESSMENT OF A LEVEL OF DEVELOPMENT OF THE ENTERPRISE IN CONDITIONS OF GLOBALIZATION

Tatiana SHVED<sup>1</sup>,

National University of Food Technologies, Ukraine

**Abstract.** The subject of this article is theoretical, methodical and practical aspects of enterprise development in conditions of globalization. The *purpose* of this research is to provide theoretical and methodical approach to an assessment of a level of development of the enterprise, which is based on the relationship between the factors and influence, illustrating the effect of the internal and external environment of enterprises functioning, and indicates the level of development of the enterprise. *Methodology.* Theoretical basis of the study was the examination and rethinking of the main achievements of world and domestic science on the development of enterprises. To achieve the objectives of the research following methods were used: systemic and structural analysis for the formation of methodical approaches to the selection of the factors, influencing the development of enterprises; abstract and logical – for the formulation of conclusions and proposals; the method of valuation and expert assessments to the implementation of the proposed theoretical and methodical approach to an assessment of a level of development of the enterprise in conditions of globalization. *Results* of the research is the proposed theoretical and methodical to an assessment of a level of development of the enterprise in conditions of globalization, which is associated with the idea of development of the enterprise as a system with inputs–factors, influencing on the development, and outputs – indicators of the level of enterprise development within these factors. So, the chosen factors – resources, financial-economic activity, innovation and investment activities, competition, government influence, and foreign trade. Indicators that express these factors, are capital productivity, labour productivity, material efficiency within the first factor; the profitability of the activity, the coefficient of current assets, the total liquidity coefficient, financial stability coefficient, the coefficient of Beaver within the second factor; the proportion of intangible assets, the coefficient of investment in the third factor; the market share of enterprises in total volume of industry's production in the fourth aspect; the coefficient of the tax burden under the fifth factor and the share of exports in total production in the last factor. Within this approach to avoid the different dimensions of the particular indicators illustrating the level of the enterprises development it's carried out their rationing. The importance of each factor influencing the level of development of the enterprise in conditions of globalization can be conducted through the use of expert research, verification of the representativeness of which is by using the coefficient of concordance to determine the level of consistency of experts' opinions and the criterion of Pearson, which confirms its importance. In the event of a sufficient consistency of opinion of experts have the ability to offer an integrated indicator of the level of development of the enterprise in conditions of globalization through the use of a common desirability function of Harrington. Assessment of a level of development of the enterprise in conditions of globalization for a particular industry is by using well-known scales of desirability, which is in the range from 0 to 1 and allows one to calculate the integral indicator and to determine the level of development as high, medium, low and critically low.

**Key words:** the level of development of the enterprise, globalization, indicators, factors affecting the development of enterprises, development strategy of the enterprise.

**JEL Classification:** L23, F61, C67, O12, L53

## 1. Введение

Углубление интеграции социально-экономических систем отдельных государств в единое экономическое пространство, повышение конкуренции на внутренних

и внешних рынках, ускорение научно-технического развития во всех сферах общественной деятельности определяют необходимость разработки и реализации качественных, своевременных, целенаправленных

*Corresponding author:*

<sup>1</sup> Department of Economy and Law, National University of Food Technologies.

E-mail: shtv2008@mail.ru

и системных решений в сфере управления производством субъектов хозяйствования. Современный этап развития рыночных отношений требует от национальных предприятий активных действий, направленных на повышение эффективности их функционирования. Однако, данная проблема является неразрешенной без комплексной оценки уровня развития предприятий. Последнее повышает актуальность исследования методических подходов к названной проблематике как для экономической науки, так и для практики. Теоретические и практические аспекты деятельности и развития предприятий, проблемы оценки эффективности их функционирования были освещены в трудах таких ученых как: В. Андрийчук (Andriyчук, 2005), И. Гонtareва (Gontareva, 2012), А. Иванилов (Ivanilov, 2009), М. Мейер (Meyer, 2002), Ю. Погорелов (Pogorelov, 2011), С. Покропивный (Pokropivnyi, 1999), А. Шеремет (Sheremet, 2011) и др. В работах этих авторов рассмотрены необходимость эффективной деятельности предприятий как важного элемента рыночной системы, освещены методологические вопросы развития предприятия и его оценки с точки зрения ресурсного и результатного подходов, определена совокупность показателей, которые отражают определенные изменения на предприятии и тому подобное.

Несмотря на большое количество опубликованных работ, теоретическую и практическую их ценность, немало методических аспектов проблематики требуют дальнейших научных исследований, что определило цель исследования – предложить теоретико-методический подход к оценке уровня развития предприятия, который основывается на взаимосвязи между факторами влияния, иллюстрирующие действие внутренней и внешней среды функционирования предприятий, и показателями уровня развития предприятия. Четкость и лаконичность в их трактовке позволит не только оценить уровень развития предприятия в условиях глобализации, но и на этой основе предложить конкретные действия, направленные на его повышение.

## **2. Система факторов и показателей для оценки уровня развития предприятия в условиях глобализации**

Деятельность предприятия, в первую очередь, обусловлена имеющимися ресурсами, которые используются в производственном процессе, их количеством, составом и эффективностью использования. Ресурсное обеспечение потенциала предприятия можно определить как совокупность основных факторов производства (материальных, технико-технологических, трудовых), что является основой формирования потенциала предприятия. Самостоятельный выбор видов и направлений использования ограниченных ресурсов, что обеспечивает стремление предприятий к постоянному развитию обусловлен конкуренцией, стимулирующие механизмы которой в глобализационных условиях

особенно усиливаются. Конкурентный тип рыночных отношений в современных условиях связан с целенаправленным стимулирующим воздействием государства на предпринимательский сектор через использование соответствующих инструментов фискальной, денежно-кредитной, антимонопольной политики. Повышение эффективности производственной деятельности и темпов экономического развития предприятия в условиях глобализации возможно только за счет осуществления предприятиями активной инвестиционной и инновационной деятельности. Интегрирование экономики страны в мировое хозяйство, ее участие в различных видах международного сотрудничества повышает роль и значение внешнеэкономической деятельности предприятия.

Следовательно, развитие предприятия зависит от многих факторов, которые иллюстрируют действие как внутренней, так и внешней среды функционирования предприятий и такими факторами в условиях глобализации, по нашему мнению, являются: имеющиеся ресурсы и возможности их использования; конкуренция между предприятиями на рынке; направленность государственного влияния на поддержку развития предпринимательского сектора; инвестиционно-инновационная деятельность предприятия; финансово-экономическая деятельность предприятия, внешнеэкономическая деятельность предприятия.

Имеющиеся ресурсы и возможности их использования иллюстрируются с помощью таких известных показателей, как: фондоотдача, материалоотдача и производительность труда. Уровень конкуренции между предприятиями на рынке можно выразить через долю предприятия на рынке. Направленность государственного влияния на поддержку развития предпринимательского сектора характеризуется долей уплаченных налогов в общих затратах предприятия (коэффициент налоговой нагрузки). Показателями инвестиционно-инновационной деятельности предприятия является доля нематериальных активов и коэффициент инвестирования. Результаты финансово-экономической деятельности предприятия демонстрируются с помощью рентабельности деятельности предприятия, коэффициентов оборачиваемости активов, общей ликвидности (покрытие), финансовой устойчивости (автономии) и коэффициента Бивера. Показателями же внешнеэкономической деятельности предприятия является доля продукции на экспорт в общем объеме продукции предприятия.

## **3. Методический подход к оценке уровня развития предприятия в условиях глобализации**

Понимая, что каждый в отдельности из указанных показателей, во-первых, не имеет всеобъемлющего характера, во-вторых, только частично отражает результативность факторов, влияющих на развитие

предприятия, способом решения таких ограничений считаем идентификацию интегрального показателя уровня развития предприятия в условиях глобализации. Последний способен сбалансировать, с одной стороны, необходимость включения достаточно большого количества аспектов развития предприятия и чрезмерную формализацию данного показателя и, с другой стороны, возможность его практического использования для интегрального оценивания уровня развития как отдельных предприятий, так и отрасли в целом.

Понятно, что уровень развития предприятия должен отображаться с помощью определенных показателей. Оценка уровня развития предприятия может быть реализована с использованием специфического показателя – интегрального показателя уровня развития предприятий отрасли в условиях глобализации, выражающийся общеизвестной функцией Харрингтона:

$$D = \sqrt[m]{\prod_{i=1}^m y_j}, \quad (1)$$

где  $D$  – среднее геометрическое отдельных желательностей (частичных функций желательности  $y_j$  ( $\Pi$ ) – показателей уровня развития предприятия).

Пределы изменения значений обобщенной ( $D$ ) и частичных ( $y_j$ ) функций желательности –  $[0;1]$ . В основе построения этой обобщенной функции содержится идея преобразования натуральных или относительных значений критериев в безразмерную шкалу желательности в пределах от 0 до 1, то есть формализации представлений исследователя о важности тех или иных значений отдельных критериев оптимальности. Эта общепринятое соответствие приведено в таблице 1.

Таблица 1

**Стандартные оценки по шкале желательности**

Желательность	Оценки по шкале желательности
Очень хорошо	1,00 – 0,80
Хорошо	0,80 – 0,63
Удовлетворительно	0,63 – 0,37
Плохо	0,37 – 0,20
Очень плохо	0,20 – 0,00

В нашем случае предлагаем использовать  $D$  как среднее геометрическое отдельных показателей уровня развития предприятия ( $y_j$ ), которые могут иметь одинаковую или разную значимость и приведены к безразмерной форме, то есть быть нормируемыми. В качестве факторов, которые влияют на уровень развития предприятия и выражаются соответствующими показателями ( $y_j$ ), были выбраны следующие: фактор «Ресурсы» –  $\Pi_1$ , фактор «Финансово-экономическая деятельность» –  $\Pi_2$ , фактор «Инвестиционно-инновационная деятельность» –  $\Pi_3$ , фактор «Конкуренция» –  $\Pi_4$ , фактор «Государственное влияние» –  $\Pi_5$ , фактор «Внешнеэкономическая деятельность» –  $\Pi_6$ .

Поэтому показатель уровня развития предприятия (ПРРП) может приобрести вид:

$$\text{ПРРП} = \sqrt[6]{\Pi_1 * \Pi_2 * \Pi_3 * \Pi_4 * \Pi_5 * \Pi_6}, \quad (2)$$

где  $\Pi_1 = \sqrt[3]{a_1 * a_2 * a_3}$ ;  $\Pi_2 = \sqrt[5]{b_1 * b_2 * b_3 * b_4 * b_5}$ ;  $\Pi_3 = \sqrt[2]{c_1 * c_2}$ ;  $\Pi_4 = f_1$ ;  $\Pi_5 = k_1$ ;  $\Pi_6 = s_1$ .

Поскольку факторы, которые выражаются соответствующими показателями  $\Pi_1$ – $\Pi_3$  являются функциями от нескольких факторов, ПРРП приобретает следующий вид:

$$\text{ПРРП} = \sqrt[6]{\Pi_1(a_1, a_2, a_3) * \Pi_2(b_1, b_2, b_3, b_4, b_5) * \Pi_3(c_1, c_2) * \Pi_4(f_1) * \Pi_5(k_1) * \Pi_6(s_1)}, \quad (3)$$

где  $a_1$  – фондоотдача,  $a_2$  – производительность труда,  $a_3$  – материалоотдача;  $b_1$  – рентабельность деятельности,  $b_2$  – коэффициент оборачиваемости активов,  $b_3$  – коэффициент общей ликвидности (покрытия),  $b_4$  – коэффициент финансовой устойчивости (автономии),  $b_5$  – коэффициент Бивера;  $c_1$  – доля нематериальных активов,  $c_2$  – коэффициент инвестирования;  $f_1$  – доля рынка предприятия;  $k_1$  – коэффициент налоговой нагрузки;  $s_1$  – доля продукции на экспорт в общем объеме продукции предприятия.

#### 4. Интегральный показатель уровня развития предприятия в условиях глобализации

Одной из главных задач, возникающих перед исследователем при использовании интегрального показателя уровня развития предприятия является нормирование значений факторов с целью избежания разноразмерности. Как правило, величины нормируются в диапазоне от 0 до 1. Чаще всего с этой целью применяется линейное преобразование следующего вида:

$$y(x) = \frac{x - x_{min}}{x_{max} - x_{min}}, \quad (4)$$

где  $y(x)$  – нормированный показатель,  $x$  – текущее значение фактора,  $x_{min}$  – минимальное значение фактора,  $x_{max}$  – максимальное значение фактора.

Таким образом в результате получим безразмерный показатель уровня развития предприятия, который имеет пределы от 0 до 1. Сравнение рассчитанных значений данного показателя для разных предприятий или отраслей даст возможность сделать вывод об уровне их развития, тогда как его расчет в рамках отдельного предприятия за разный промежуток времени позволит выявить тенденции прогресса (роста) или регресса предприятия за анализируемый период времени.

Как отмечалось ранее, отдельные показатели, выражающие влияние факторов на уровень развития предприятия ( $\Pi_1$ – $\Pi_6$ ) могут иметь одинаковую или разную значимость, в результате чего вид формулы для расчета показателя уровня развития предприятия может быть другой. Введение в формулу 2 весового коэффициента (значимость факторов) даст возможность учитывать уровень значимости каждого фактора, который влияет на уровень развития предприятий отрасли и выражается соответствующими показателями.

Показатель уровня развития предприятия может быть средним геометрическим частных показателей  $\Pi_1$ - $\Pi_6$ , которые имеют одинаковую значимость. В случае, когда показатели имеют разную значимость должна быть использована формула расчета среднего геометрического взвешенного и в этом случае формула 2 приобретает вид:

$$ПРРП = \sqrt[\Sigma e]{\Pi_1^{e_1} * \Pi_2^{e_2} * \Pi_3^{e_3} * \Pi_4^{e_4} * \Pi_5^{e_5} * \Pi_6^{e_6}}, \quad (5)$$

где  $e_1, e_2, e_3, e_4, e_5, e_6$  – весомости (значимость факторов).

Следующим этапом предложенной методики является ранжирование показателей  $\Pi_1$ - $\Pi_6$  по шкале порядка, то есть определение

их места в порядковой шкале. Место показателя в этой шкале называется рангом. Количественное значение ранга в ряду возрастающей порядковой шкалы увеличивается от 1 до  $m$ . Определение суммы рангов каждого из показателей экспертной оценки и коэффициентов их весомости осуществляется по следующей формуле:

$$e_i = \frac{\sum_{j=1}^n Q_{ij}}{\sum_{i=1, j=1}^{n, m} Q_{ij}}, \quad (6)$$

де  $n$  – количество экспертов;  $m$  – количество показателей качества, которые оцениваются ( $m=6$ );  $Q_{ij}$  – коэффициент весомости  $j$ -го показателя в рангах (баллах), который дал эксперт. При этом  $\sum_{i=1}^6 e_i = 1$ .

Определение весомости влияния факторов ( $e_i$ ), которые влияют на уровень развития предприятия и выражаются через соответствующие показатели ( $\Pi_1$ - $\Pi_6$ ) и их распределение для предоставления рангов ( $g_i$ ) в возрастающем порядке отражены в таблице 2.

Понимая, что весомость влияния каждого из факторов, выраженных соответствующими показателями ( $\Pi_1$ - $\Pi_6$ ), которые в свою очередь определены с помощью показателей ( $a_1$ - $a_3$ ;  $b_1$ - $b_3$ ;  $c_1$ - $c_2$ ;  $f_1$ ;  $k_1$ ;  $s_1$ ) разная, оценить весовые коэффициенты ( $e_1$ - $e_6$ ) возможно за счет мнений экспертов. Как правило, аналитические экспертные оценки предполагают длительную и тщательную предварительную работу экспертов над анализом тенденций, оценкой состояния и путей развития объекта прогноза. Этот метод дает возможность в полном объеме использовать всю необходимую информацию об объекте исследова-

ния, что, несомненно, повышает точность осуществляемого прогноза. Методическим обеспечением осуществляемого экспертного оценивания может быть анкета. Совокупность ответов должна дать полную характеристику изучаемой проблемы, и позволить установить изучаемые причинно-следственные связи.

После осуществления оценки параметров модели важным этапом является проверка адекватности модели, т. е. оценки степени соответствия ее параметров характеристикам объекта исследования. Так, с целью определения уровня согласованности мнений экспертов, то есть проверки репрезентативности проведения экспертного оценивания целесообразным является использование коэффициента конкордации ( $W$ ), который вычисляется по формуле 7:

$$W = \frac{12 \sum_{i=1}^n \left( \sum_{j=1}^m r_{ij} - \bar{r} \right)^2}{m^2 (n^3 - n)}, \quad (7)$$

где 12 – постоянная величина в формуле расчета коэффициента конкордации, предложенной Кендаллом;  $n$  – количество показателей (в нашем случае сценариев с разными значениями  $x_i$ );  $m$  – количество экспертов;  $r_{ij}$  – сумма баллов  $j$ -го сценария, присвоенного ему  $i$ -м экспертом;  $\bar{r} = \frac{1}{n} \sum_{i=1}^n \sum_{j=1}^m r_{ij}$  – средняя сумма баллов всех показателей.

Расчет коэффициента конкордации для каждого показателя уровня развития предприятия даст возможность определить, насколько мнения экспертов согласованы друг с другом, то есть принадлежат к одной генеральной совокупности оценок. Величина коэффициента конкордации может меняться в пределах от 0 до 1, причем его равенство единице означает полную согласованность мнений экспертов, а равенство нулю свидетельствует, что связи между оценками, полученными от разных экспертов, не существует. В случае, если  $W < 0,2-0,4$  согласованность экспертов является слабой, а при значении данного коэффициента в пределах 0,6-0,8 можно говорить о существовании сильной согласованности экспертов (Novosad, Seliverstov, 2008). В случае сильной согласованности мнений экспертов с целью определения существенности коэффициента конкордации целесообразным в использовании является критерий Пирсона ( $\chi^2$ ).

Таблица 2

**Определение весомости влияния факторов, которые влияют на уровень развития предприятия**

Факторы, выраженные показателями	Эксперты						n	$\sum_{i=1}^n Q_{ij}$	$e_i$
	1	2	3	4	5	6			
$\Pi_1$									$e_1$
$\Pi_2$									$e_2$
$\Pi_3$									$e_3$
$\Pi_4$									$e_4$
$\Pi_5$									$e_5$
$\Pi_6$									$e_6$
	$\sum_{i=1, j=1}^{n, m} Q_{ij}$								1

$$\chi^2 = n \cdot (m - 1) \cdot W. \quad (8)$$

Расчетное значение  $\chi^2$  – критерий Пирсона сравнивается с табличным значением, если оно превышает табличное, то коэффициент конкордации существенный, а мнения экспертов являются согласованными. Отметим, что табличное значение критерия Пирсона с вероятностью  $p=0,95$  составляет 3,24 (Lapach, 2002). В случае превышения расчетного значения критерия Пирсона над табличным, есть возможность усреднения значений показателей уровня развития предприятия в каждой точке для дальнейшего расчета оптимальных границ факторов.

Определение рангов на основе синтеза мнений экспертов позволяет видоизменить формулу 5 в соответствии с установленным рангом в таблице 3:

$$\text{ПРРП} = \sqrt{\sum g_1^{g_1} * \Pi_2^{g_2} * \Pi_3^{g_3} * \Pi_4^{g_4} * \Pi_5^{g_5} * \Pi_6^{g_6}}, \quad (9)$$

где  $g_1, g_2, g_3, g_4, g_5, g_6$  – ранги весомости влияния факторов на уровень развития предприятий отрасли, которые выражаются через соответствующие показатели.

Оптимизация зависимости уровня развития предприятия от факторов воздействия осуществляется с использованием обобщенного критерия оптимизации (поскольку в данном случае важным является соблюдение всех оптимальных числовых значений выходной переменной) – функции желательности Харрингтона. Для преобразования соответствующих значений откликов ( $y_j$ ) можно использовать компьютерную программу *Excel* и получить достаточное количество значений преобразования в долевую шкалу желательности. Из этих значений, учитывая целевую функцию – оценка уровня развития предприятий отрасли в условиях глобализации, необходимо понимать, что в случае значений обобщенной функции желательности Харрингтона ( $D$ ) в пределах желательности – очень хорошо и хорошо (в соответствующих интервалах 1,00-0,80 и 0,80-0,63) уровень развития предприятия является высоким; в пределах желательности 0,37-0,63 уровень развития предприятия является средним; в соответствующем интервале 0-0,37 уровень развития предприятия является низким и, если значение меньше 0,2 уровень развития предприятия считаем критически низким. Определения показателей уровня развития предприятий отрасли в условиях глобализации, кото-

рые представляют отрасль за разный промежуток времени позволит выявить тенденции роста или регресса отрасли за анализируемый период времени.

Заключительным самым сложным и самым ответственным этапом данного моделирования является анализ и интерпретация полученных результатов. Этот этап исследования завершается формулированием способов повышения уровня развития предприятия в рамках каждого из предложенных факторов, составляющих стратегию развития предприятия. В контексте нашего понимания сущности развития как закономерного и непрерывного процесса количественно-качественных изменений состояний функционирования предприятия в направлении достижения высшего или низшего уровней, который находится под влиянием факторов внутренней и внешней среды предприятия наиболее приемлемым является понимание стратегии развития предприятия как долгосрочной комплексной программы конкретных действий на определенную перспективу, что в любом случае исключает возможность негативных количественно-качественных изменений состояний функционирования предприятия.

В упрощенном обобщенном виде можно предложить три вида стратегии развития предприятия в условиях глобализации: стратегии роста, стабильности, банкротства. Стратегия стабильности состоит в сохранении и поддержке существующих направлений деятельности предприятия и достигнутых показателей развития предприятия в условиях глобализации. Для стратегии роста характерно установление ежегодного значительного превышения интегрального показателя уровня развития предприятия над его значением в предыдущем году и направленность на улучшение частных показателей, а в итоге интегрального показателя уровня развития предприятия в условиях глобализации. Стратегия банкротства выбирается в том случае, если частичные и интегральный показатель уровня развития предприятия является настолько низким, что отсутствует возможность продлить деятельность из-за недостатка ресурсов, денежных средств и тому подобное.

По нашему мнению, в случае значения показателя уровня развития предприятий в пределах от 0,80 до 1 есть необходимость выбрать стратегию стабильности, а в пределах от 0,63 до 0,80 – стратегию роста. При условии сред-

Таблица 3

**Определение рангов весомости влияния факторов на уровень развития предприятия**

Факторы, выраженные показателями	Эксперты										$\sum_{i=1}^n q_{i,j}$	$e_i$	$g_i$	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
$\Pi_3$													$e_3$	$g_3$
$\Pi_1$													$e_1$	$g_1$
$\Pi_2$													$e_2$	$g_2$
$\Pi_3$													$e_3$	$g_3$
$\Pi_6$													$e_6$	$g_6$
$\Pi_4$													$e_4$	$g_4$
													$\Sigma$	21

него уровня развития предприятия значение интегрального показателя уровня развития предприятия может колебаться в пределах от 0,37 до 0,63 и сопровождается выбором стратегии роста. Если интегральный показатель уровня развития предприятия имеет значение от 0 до 0,37, уровень развития предприятия является низким и существуют возможности выбрать стратегию роста. Однако, если данный показатель меньше 0,2 уровень развития предприятия считаем критически низким с отсутствием возможности продать деятельность и необходимостью применить стратегию банкротства. Заметим, что каждая из названных стратегий детализируется в выбранной долгосрочной комплексной программе конкретных действий на определенную перспективу.

## 5. Выводы

Следовательно, оценка уровня развития предприятия в условиях глобализации может быть осуществлена

на основе такого теоретико-методического подхода, который основывается на учете взаимосвязи между факторами влияния, отображающих действие внутренней и внешней среды функционирования предприятий, и показателями уровня развития предприятия, которыми предложены следующие: фондоотдача, производительность труда, материалоотдача, рентабельность деятельности, коэффициент оборачиваемости активов, коэффициент общей ликвидности (покрытия), коэффициент финансовой устойчивости (автономии), коэффициент Бивера, доля нематериальных активов, коэффициент инвестирования, доля рынка предприятия, коэффициент налоговой нагрузки, доля продукции на экспорт в общем объеме продукции предприятия. В направлении реализации подхода возможно использование интегрального показателя уровня развития предприятия с помощью названных частных показателей с целью обоснования стратегии дальнейшего развития предприятия в условиях глобализации.

## References

- Andriychuk, V. (2005). Teoretyko-metodologichne obgruntuvannya efektyvnosti vyrobnyctva. Journal of Ekonomika APK, issue 1, p. 52-63.
- Gontareva, I. (2012). Kategorialnyy apparat otsenivaniya effektivnosti razvitiya predpriyatiy. Journal of Ekonomika rozvitku, issue 3 (63), p. 47-54.
- Ivanilov, O. (2009). Ekonomika pidpriyemstva – Kyiv, CUL, 728 p.
- Lapach, S. (2002). Statistika v nauke i biznese – Kiev, Morion, 640 p.
- Meyer, Marshall W. (2002). Rethinking Performance Measurement: Beyond the Balanced Scorecard. Cambridge, Cambridge University Press, 206 p.
- Novosad, V., Seliverstov, R. (2008). Metodolohiia ekspertnoho otsiniuvannya – Kyiv, NADU, 48 p.
- Pogorelov, Yu. (2011). Organizatsiyniy suprovid zastosuvannya sposobiv rozvitku pidpriemstva. Journal of Marketing i menedzhment innovatsiy, issue 2, p. 206-213.
- Pokropivniy, S. (1999). Ekonomika pidpriyemstva – Kyiv, KNEU, 545 p.
- Sheremet, A. (2011). Teoriya ekonomicheskogo analiza – Moskva, INFRA-M, 352 p.

## Татьяна ШВЕД

### ТЕОРЕТИКО-МЕТОДИЧЕСКИЙ ПОДХОД К ОЦЕНКЕ УРОВНЯ РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ В УСЛОВИЯХ ГЛОБАЛИЗАЦИИ

**Аннотация.** Предметом исследования данной статьи являются теоретико-методические и практические аспекты развития предприятий в условиях глобализации. Цель исследования – предложить теоретико-методический подход к оценке уровня развития предприятия, который основывается на взаимосвязи между факторами влияния, иллюстрирующие действие внутренней и внешней среды функционирования предприятий, и показателями уровня развития предприятия. Методика. Теоретической основой исследования стало изучение и переосмысление основных достижений мировой и отечественной науки по проблемам развития предприятий. Для достижения поставленной цели исследования применялись следующие методы: системного и структурного анализа – для формирования методических подходов к выбору факторов, влияющих на развитие предприятий; абстрактно-логический – при формулировании выводов и предоставлении предложений; метод нормирования и экспертных оценок – для реализации предложенного теоретико-методического подхода к оценке уровня развития предприятия в условиях глобализации. Результатом исследования является предложенный собственный теоретико-методический подход к оценке уровня развития предприятия в условиях глобализации, который связан с представлением развития предприятия как системы, имеющей входы – факторы, влияющие на развитие, и выходы – показатели уровня развития предприятия в пределах названных факторов. Так, факторами избраны – ресурсы, финансово-экономическая деятельность, инновационно-инвестиционная деятельность, конкуренция, государ-

ственное влияние и внешнеэкономическая деятельность. Показателями, которые выражают названные факторы, являются – фондоотдача, производительность труда, материалоотдача в пределах первого фактора; рентабельность деятельности, коэффициент оборотности активов, коэффициент общей ликвидности, коэффициент финансовой устойчивости, коэффициент Бивера в пределах второго фактора; доля нематериальных активов, коэффициент инвестирования в рамках третьего фактора; доля рынка предприятия в общем объеме производства отрасли в рамках четвертого фактора; коэффициент налоговой нагрузки в рамках пятого фактора и доля продукции на экспорт в общем объеме продукции предприятия в рамках последнего фактора. В рамках названного подхода с целью избежания разноразмерности частных показателей, иллюстрирующих уровень развития предприятий осуществляется их нормирование. Учет весомости каждого из факторов, влияющих на уровень развития предприятия в условиях глобализации может проводиться на основе использования экспертного исследования, проверка репрезентативности которого происходит с помощью коэффициента конкордации с целью определения уровня согласованности мнений экспертов и критерия Пирсона, который подтверждает его существенность. В случае достаточной согласованности мнений экспертов есть возможность предложить интегральный показатель уровня развития предприятия в условиях глобализации на основе использования общей функции желательности Харрингтона. Оценка уровня развития предприятия в условиях глобализации для конкретной отрасли происходит с помощью общеизвестной шкалы желательности, которая находится в пределах от 0 до 1 и дает возможность вычислить интегральный показатель и определить уровень развития как высокий, средний, низкий и критически низкий.