

УТВЕРЖДАЮ

проректор по научно-исследовательской работе
федерального государственного бюджетного
образовательного учреждения высшего
образования «Саратовский национальный
исследовательский государственный университет
имени Н. Г. Чернышевского»
доктор физ.-мат. наук, профессор


А. А. Короновский

«15» апреля 2017 года

ОТЗЫВ ВЕДУЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на диссертацию Царевой Юлии Игоревны «Финансовая политика Тюдоров (1485–1603)», представленную на соискание ученой степени кандидата исторических наук по специальности 07.00.03 – Всеобщая история (средние века)

Как известно, в результате методологических исканий последней четверти XX – начала XXI вв. отечественные историки, в подавляющем большинстве, утратили интерес к проблемам экономического характера, занимавшим важнейшее место в исследованиях предшествующего периода. Сегодня, в новых условиях переосмысления и переоценки многих исторических явлений и процессов, как и исследовательских подходов, наблюдается возрождение внимания к экономической истории – неотъемлемой части истории как системы. Появление диссертации Ю.И. Царевой, посвященной изучению проблемы финансовой политики династии Тюдоров (1485–1603) и трансформации налогообложения, служит ярким тому подтверждением.

Научная актуальность и новизна представленного диссертационного исследования не вызывают сомнений. Вопросы функционирования финансовой системы в период правления династии Тюдоров не становились предметом специального комплексного изучения в исторической литературе. Это хорошо показывает Ю.И. Царева во «Введении», где представлен обстоятельный анализ российской и англо-американской историографии, свидетельствующий о широком научном кругозоре диссертантки.

На наш взгляд, Ю.И. Царева весьма удачно выбрала собственный исследовательский ракурс, справедливо отметив, что, во-первых, несмотря на достижения историков XIX–XX вв., обращение к истории Англии конца XV – начала XVII вв. обнаруживает целый ряд нерешенных проблем в экономической сфере; во-вторых, свое предпочтение как российские, так и зарубежные историки традиционно уделяли изучению двух «великих» Тюдоров – Генриха VIII и Елизаветы I, оставляя в тени других представителей этой династии. Важно, что финансовую политику Тюдоров автор диссертации стремится рассматривать в контексте проблемы генезиса капитализма и

становления *État moderne* в Англии позднего Средневековья и начала раннего Нового времени. Таким образом, речь идет о создании *новой, синтетической*, концепции финансовой политики Тюдоров, разработанной на основе существующих исследований и разнообразных исторических источников (некоторые из которых впервые вводятся в научный оборот в отечественной науке).

Именно финансовое законодательство династии Тюдоров является *предметом исследования*. *Объектом исследования* выступает процесс реформирования финансовой системы Англии на протяжении XVI в. (с. 37 дисс.), финансовая политика Тюдоров, налоговая и монетная реформы XVI в. (с. 2 автореф.). *Цель* диссертационного исследования соискатель видит в том, чтобы проследить трансформацию налоговой системы и выявить основные мероприятия финансовой политики Тюдоров. Для реализации заявленной цели автор диссертации ставит и решает ряд взаимосвязанных *задач*: - определить основные черты английской финансовой системы и ее отдельных элементов до вступления на престол Генриха VII; - дать авторскую классификацию английских налогов к началу правления Генриха VII, соотнеся налоговые поступления с видами королевских прерогатив; - показать значение структурных изменений в системе финансовых ведомств, произошедших при первых Тюдорах, в частности, рассмотреть порядок распределения налоговых поступлений между бюджетами различных уровней (личный доход короля и государственный бюджет); - рассмотреть основные источники пополнения казны; - проследить взаимосвязь проведенных в Англии монетных реформ с общеевропейской революцией цен; - проанализировать ход, направление и последствия финансовых реформ Тюдоров (с. 37-38 дисс.); - вычленить основной принцип налогообложения при Тюдорах; - исследовать сходства и отличия двух систем налогообложения (субсидии, десятины и пятнадцатины) (с. 11 автореф.)

Хронологические рамки работы охватывают период правления династии Тюдоров – от восшествия на престол первого представителя династии Генриха VII в 1485 г. до кончины в 1603 г. последнего Тюдора – Елизаветы I.

Исследование написано на основе анализа *обширного круга разнообразных источников*, которые диссертант делит на несколько групп (с. 39-51). Это официальные документы органов государственного управления (акты и статуты, ордонансы и королевские прокламации); документы государственных учреждений (финансовые документы Казначейства); разнообразный архивный материал (налоговые оценки (1334 г. и 1525 г.), отчеты оценочных комиссий); нарративные источники (исторические сочинения П. Вергилия, Ф. Бэкона, хроники Э. Холла, У. Стаффорда, Р. Холиншеда и Дж. Стоу, политические и философские трактаты Т. Вильсона, Т. Элиота, Дж. Уиллера, У. Петти); парламентские речи и дебаты. При этом письма об отмене залогов Генриха VII и инструкции комиссионерам впервые вводятся в научный оборот в отечественной науке.

Взятые в комплексе, источники дополняют друг друга и в полной мере позволяют реализовать цели и задачи, обозначенные автором диссертации.

Необходимо отметить *методологию диссертационного исследования* Ю.И. Царевой. Методологической основой работы являются принципы историзма, объективности и междисциплинарности (с. 37-38 дисс.). В основе анализа финансо-

вой политики Тюдоров лежит сочетание сравнительно-исторического метода, метода периодизации, основных методов систематизации (историческое описание, сводка и группировка данных, формирование системы статистических показателей) и классификации.

Хорошо продуманная, внутренне взаимосвязанная структура диссертационной работы ясно отражает логику достижения цели и решения исследовательских задач. Диссертационное исследование строится по проблемно-хронологическому принципу и состоит из введения, четырех глав (разбитых на параграфы), заключения, списка используемых источников и литературы, приложения, в котором содержатся таблицы, схемы и карты.

В первой главе «Система налогообложения при Генрихе VII Тюдоре (1485-1509)» рассматриваются виды английских налогов и их классификации; трансформация системы налогообложения и реформа управления финансами. Вторая глава «Реформы налогообложения в правление Генриха VIII (1509-1547)» посвящена характеристике периодизации реформ в области налогообложения, методам увеличения доходов в рамках абсолютной прерогативы короны и реформам финансовых ведомств. Третья глава «Финансовая политика правительства Эдуарда VI (1547-1552) и Марии (1553-1558)» последовательно освещает преодоление финансового кризиса при Эдуарде VI и вопрос стагнации системы налогообложения. Четвертая глава «Финансовая политика Елизаветы I (1558-1603)» посвящена вопросам оздоровления денежной системы Англии, характеристике монетной реформы 1560-1561 гг., традиционности системы налогообложения и эволюции парламентской субсидии, а также финансовой политике Елизаветы I в освещении публицистов.

Как правило, каждая глава диссертационного исследования завершается выводами по рассмотренным проблемам. В заключении содержатся основные итоги проведенного исследования. Выводы, содержащиеся в исследовании Ю.И. Царевой, имеют достаточно высокую степень доказательности и научной обоснованности, хорошо продуманы и в целом убедительны. Многочисленные таблицы, схемы, графики, диаграммы, карты, содержащиеся и анализируемые в тексте диссертации и в приложении, свидетельствуют о довольно высокой степени осмысления автором рассматриваемых проблем и придают работе дополнительную основательность.

Диссертации присущ хороший стиль изложения, хотя автору не удалось полностью избежать опечаток и стилистических погрешностей; научный текст читается легко и с большим интересом.

Основные обладающие новизной результаты, полученные диссертантом, сводятся, на наш взгляд, к следующему:

1. Разработана научная концепция финансовой политики Тюдоров, предполагающая её системное изучение в контексте проблемы генезиса капитализма и становления *État moderne* в Англии позднего Средневековья и начала раннего Нового времени.

2. Установлено, что к началу правления Генриха VII сложились две системы прямого налогообложения, которые использовались парламентом. С одной стороны, это десятины и пятнадцатины, которые распределялись между приходами согласно квотам, определенным описью 1334 г.: члены прихода сами распределяли между со-

бой долю уплачиваемого налога в соответствии со своим доходом. С другой стороны, парламентская субсидия, взимавшаяся только после проведения королевскими комиссионерами оценки имущества.

3. Изучена налоговая политика и организация финансового аппарата при Генрихе VII (1485-1509), Эдуарде VI (1547-1552) и Марии Тюдор (1553-1558).

Показано, что в период правления Генриха VII происходит окончательное разделение двух уровней бюджета (на личный (регальный) доход короля и государственный бюджет) и трансформация налоговой системы, состоявшая в изменении процентного соотношения статей государственного дохода и в новых методах налогообложения; существенно преобразуются финансовые механизмы (одним из основных инструментов финансового регулирования становится облигация или залоговое обязательство); усиливается личный контроль Генриха VII за финансовыми потоками.

Краткий период правления Эдуарда VI явился переломным в истории финансовой политики Англии, когда в условиях дефицита бюджета, возникшего во многом благодаря «революции цен», правительству пришлось предпринять ряд мер по оздоровлению монетной системы, а также по урегулированию международной торговли Англии.

В период правления Марии Тюдор произошла стагнация в развитии парламентского налогообложения, главным изменением в области финансового законодательства стала фиксация субсидии.

4. Представлена авторская классификация английских налогов к началу правления Генриха VII, построенная на соответствии налоговых поступлений различным королевским прерогативам: абсолютной, ординарной, феодальной, прерогативы по Божественному праву. Предложенная классификация – прерогатива-доход – позволила систематизировать наибольшее количество разнообразных источников доходов казны.

5. Выявлены основные источники и способы пополнения личной казны короля: значительно увеличивается процент доходов королевской казны в общегосударственном бюджете за счет расширения королевской прерогативы, как ординарной (ухудшение пробы монет), так и экстраординарной (займы, беневоленции на ведение войны).

6. Показана эволюция парламентской субсидии на протяжении 1485-1603 гг.: вплоть до 1523 г. преамбулы актов о субсидиях содержат лишь одну причину вотирувания налогов – ведение войн с целью защиты государства; начиная с 1534 г. появляется формулировка «обеспечение безопасности королевства и подданных», которая не содержит какой-либо милитаристской терминологии, а в 1545 г. используется формулировка «для всеобщего блага».

7. Изучены основные мероприятия в области финансовой политики, имевшие положительное значение для дальнейшего экономического развития страны: введение в сферу влияния правительства новых слоев населения путем включения их в налоговые оценки; секуляризация / национализация церковных имуществ; монетная реформа Елизаветы I.

8. Выявлен принцип одноразовости уплаты налога (с основного вида доходов), на котором основывались две системы парламентских грантов (десятины,

пятнадцатинны и субсидии). Показано, что этот принцип явился одной из причин стагнации и впоследствии уменьшения суммы единичной субсидии, и, возможно, упадка системы субсидий при Елизавете Тюдор.

9. Показан взгляд английских публицистов на финансовую политику Елизаветы I. Отмечается, авторам политических, экономических и этических трактатов (Т. Элиот, Т. Вильсон, Дж. Уиллер), зачастую занимавшим значимые посты в правительстве, были известны недостатки финансовой системы Англии при Елизавете I, однако большинство из них предпочитало возлагать ответственность на приближенных королев.

Признавая актуальность избранной темы, достоверность, новизну и обоснованность научных положений и выводов соискателя, следует высказать некоторые рекомендации и ряд критических соображений частного характера.

1. Прежде всего, хотелось бы выяснить, что же является объектом исследования: процесс реформирования финансовой системы Англии на протяжении XVI в. (с. 37 дисс.) или финансовая политика Тюдоров, налоговая и монетная реформы XVI в. (с. 2 автореф.)?

2. В разделе «Методы исследования» (с. 38-39 дисс.) указывается, что исследование строится на принципе междисциплинарности. В связи с этим хотелось бы уточнить, что автор понимает под междисциплинарностью? Какие методы и каких наук, помимо истории, использует автор диссертации?

3. Что нового сумела привнести диссертантка в изучение монетной политики Елизаветы I по сравнению с предшествующими авторами? (См., например: Муха М.В. Монетная политика Елизаветы Тюдор в последней четверти XVI в. // Средние века. 1994. Вып. 57. С. 249-253).

В целом, по нашему мнению, нуждается в конкретизации заявка автора диссертации на попытку пересмотреть закрепившиеся в научной литературе отдельные оценки и характеристики представителей династии Тюдоров в их отношениях с Парламентом и правительством при проведении финансовой политики в XVI веке. Какие именно оценки и характеристики пересмотрены? Какие именно новые выводы по частным аспектам темы получены в ходе исследования? Наличие ответов на эти вопросы во «Введении» и/или в заключительной части диссертации придало бы ей большую завершенность и актуализировало научную новизну и личный вклад автора в изучение поставленной проблемы.

4. На наш взгляд, большей четкости требует классификация источников, представленная диссертанткой. Существует общепринятая классификация, которой и следовало придерживаться. Очевидно, что характеризовать надо не *сборник документов*, а содержащиеся в нем документы. И *архивный материал* не является отдельным видом источников, а содержит разные по типу источники, которые и следовало подвергнуть классификации. Явно недостаточным представляется утверждение, что был привлечен *нумизматический материал*, который в ряде случаев позволяет дополнить и скорректировать информацию о монетных реформах Тюдоров (с. 51). Что это за материал? Где он содержится? Можно было сделать хотя бы ссылку.

5. В порядке уточнения хотелось бы заметить, что М.М. Яброва не была ученицей С.М. Стама (с. 33 дисс.). Со студенческих лет на историческом факультете Ле-

нинградского университета научным руководителем М. М. Ябровой был известный историограф, историк-медиевист, профессор О. Л. Вайнштейн (1894-1980). Обратившись к изучению истории английского позднесредневекового города и зарождению раннего капитализма в Англии, Мария Моисеевна стала одним из наиболее ярких представителей научной школы по изучению западноевропейского средневекового города, основанной С.М. Стамом.

Очевидно, что высказанные замечания и пожелания не снижают общего положительного впечатления от рецензируемой работы. Обозначенные выше суждения побуждают к дискуссии, носят уточняющий и рекомендательный характер и не умаляют главных достоинств диссертации, которая является оригинальным, завершенным исследованием актуальной и мало изученной проблемы. Диссертантке удалось поставить актуальную научную проблему, предложить свои методы её решения и выдвинуть совокупность теоретических положений, слагающихся в целостную концепцию. Выводы, сформулированные в диссертации, обоснованы, подкреплены богатым материалом источников и обладают научной новизной.

Диссертационное исследование Ю. И. Царевой прошло необходимую апробацию. Результаты исследования неоднократно были представлены в виде докладов и сообщений на всероссийских и международных научных конференциях в Москве, Санкт-Петербурге и Ярославле. Основные положения и результаты работы изложены в 20-ти публикациях автора, в том числе в 5-ти статьях в изданиях, рекомендованных ВАК. Статьи и автореферат адекватно отражают содержание текста диссертации.

Исследование имеет научно-теоретическое и прикладное значение. Теоретическая значимость работы определяется комплексным подходом к изучению финансового законодательства и финансовой политики Тюдоров. Практическая значимость диссертационной работы заключается в возможности использования содержащихся в ней материалов при написании исследований по социально-экономической истории позднего Средневековья и начала раннего Нового времени и обобщающих трудов по проблемам становления и развития финансовой системы Англии в правление Тюдоров; при разработке учебных пособий, курсов лекций, а также специальных курсов по всеобщей истории, экономической истории, истории финансов, парламентской истории XVI века.

В целом можно сделать вывод, что по характеру источниковой базы, проблематике и методике исследования представленная работа соответствует специальности 07.00.03 – Всеобщая история.

Диссертационное исследование Царевой Юлии Игоревны «Финансовая политика Тюдоров (1485–1603)», отвечает квалификационным требованиям, предъявляемым к кандидатским диссертациям, и соответствует пп. 9-11, 13, 14 «Положения о присуждения ученых степеней» (в редакции постановления Правительства РФ от 02 августа 2016 г. № 748), поскольку содержит решение задачи, имеющей существенное значение для развития всеобщей истории, новые научные результаты и положения, выдвигаемые для публичной защиты, рекомендации по использованию научных выводов; написана автором самостоятельно, обладает внутренним единством, свидетельствует о личном вкладе автора в науку; предложенные решения аргументированы

и оценены по сравнению с другими известными решениями; основные результаты опубликованы в пяти рецензируемых научных изданиях.

Царева Юлия Игоревна заслуживает присуждения ученой степени кандидата исторических наук по специальности 07.00.03 – Всеобщая история (средние века).

Отзыв составлен Черновой Ларисой Николаевной, доктором исторических наук, доцентом, заведующим кафедрой всеобщей истории федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Саратовский национальный исследовательский государственный университет имени Н. Г. Чернышевского», рассмотрен и утвержден на заседании кафедры всеобщей истории федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Саратовский национальный исследовательский государственный университет имени Н. Г. Чернышевского» 24 апреля 2017 года, протокол № 14.

В голосовании приняли участие 6 докторов исторических наук и 3 кандидата исторических наук по специальности 07.00.03 – Всеобщая история. Результаты голосования: «за» – 9 человек, «против» – нет, «воздержавшихся» – нет.

Заведующий кафедрой всеобщей истории
ФГБОУ ВО «СГУ имени Н. Г. Чернышевского»
доктор исторических наук, доцент

Лариса Николаевна Чернова

ФГБОУ ВО «Саратовский национальный исследовательский
государственный университет имени Н. Г. Чернышевского»
410012, г. Саратов, ул. Астраханская, 83,
Тел. 8 (8452) 26-16-96.
E-mail: rector@sgu.ru

Ученый секретарь
ФГБОУ ВО «СГУ имени Н. Г. Чернышевского»
канд.хим.наук, доц.

