

УДК 378.1:347.77/78

ОСНОВЫ ОЦЕНОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРИ ПОДГОТОВКЕ МАГИСТРОВ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ

© Баранов П.Ю.

Українська інженерно-педагогічна академія

Інформація про автора:

Баранов Павло Юрійович: ORCID: [0000-0001-5302-3837](https://orcid.org/0000-0001-5302-3837); pavelbaranov39@gmail.com;
кандидат економічних наук доцент кафедри Креативної педагогіки і інтелектуальної власності;
Українська інженерно-педагогічна академія; вул. Університетська 16, м. Харків, 61003, Україна.

Рассматриваются вопросы формирования факультативной учебной дисциплины «Основы оценочной деятельности» при подготовке магистров интеллектуальной собственности. В основу дисциплины положены проблемы качественной квалиметрической оценки и количественной стоимостной оценки. Основное внимание уделяется взаимосвязи качественной и количественной оценки.

Ключевые слова: оценочная деятельность, магистр, стоимость, интеллектуальная собственность, квалиметрия

Баранов П.Ю. «Основы оціночної діяльності при підготовці магістрів інтелектуальної власності»

Розглядаються питання формування факультативної навчальної дисципліни «Основы оціночної діяльності» при підготовці магістрів інтелектуальної власності. В основу дисципліни покладено проблеми якісної квалиметричної оцінки та кількісної вартісної оцінки. Основна увага приділяється взаємозв'язку між якісною та кількісною оцінкою.

Ключові слова: оціночна діяльність, магістр, вартість, інтелектуальна власність, квалиметрия

P. Baranov «Bases of evaluation activity at preparation of master's degrees To intellectual property»

Questions of optional educational discipline formation «Basis of evaluation activity" are considered for the master's degrees of intellectual property preparation. Problems of quality qualimetric estimation and quantitative cost estimation are fixed in basis of discipline. The focus is on the interaction between qualitative and quantitative assessment.

Keywords: evaluation activity, master's degree, cost, intellectual property, qualimetry

Постановка проблемы. Деятельность специалиста – профессионала в области интеллектуальной собственности (ИС) тесно связана с оценкой прав. Без оценки прав невозможно успешно управлять созданием и реализацией прав на объект интеллектуальной собственности (ОИС), что является предметом деятельности специалиста – выпускника Украинской инженерно-педагогической академии. Причем в широком смысле вопросы оценки должны охватывать как стоимостную оценку в денежном выражении, так и качественную оценку. В этой связи возникает необходимость во включении в учебный процесс дисциплины, рассматривающей оба указанных аспекта оценочной деятельности. Качественный и стоимостной аспект оценки тесно взаимосвязаны и взаимозависимы.

Актуальность проблемы заключается в том, что указанные аспекты оценивания ОИС рассматриваются в отрыве друг от друга. Имеется ряд работ, рассматривающих вопросы стоимостной оценки прав на ОИС [4]. Как правило, в них рассматриваются принципы, методические подходы и оценочные процедуры, позволяющие определить денежную оценку для осуществления различного рода сделок с ОИС (куплю-продажу, постановку на баланс, залог для получения кредита и т.п.). Однако стоимостная оценка находится в прямой связи с качественной оценкой, которая формируется в процессе

создания. Качественная оценка является инструментом в процессе управления формирования ОИС и существенно влияет на величину стоимостной оценки. Однако взаимосвязь между указанными видами оценки практически не рассматриваются ни в практической оценочной деятельности, ни в процессе подготовки специалистов. В этой связи, возникает необходимость включения в учебный процесс при подготовке магистров дисциплины, учитывающей оба аспекта оценочной деятельности.

Целью дисциплины является приобретение комплекса знаний и умений осуществлять деятельность, связанную с качественным и количественным оцениванием прав на ОИС. Для достижения поставленной цели рассматриваются два блока вопросов: квалиметрическая (качественная) оценка ОИС и стоимостная (денежная) оценка.

Изложение основного материала.

Логика изучения дисциплины заключается в рассмотрении задач, направленных на достижение поставленной цели. Курс состоит из двух блоков: в 1-м блоке рассматриваются вопросы качественной оценки на основании квалиметрических моделей. Во втором блоке рассматриваются вопросы стоимостной оценки прав на ОИС.

Качественный анализ заключается в выявлении достаточно полного набора качественных параметров с выявлением относительной значимости каждого из параметров, исходя из интересов потенциальных потребителей. В качестве такого обобщающего критерия целесообразно принять уровень конкурентоспособности. Под конкурентоспособностью в работе понимается интегральный количественный оценочный показатель, включающий набор независимых друг от друга оценочных параметров, которые в полной мере характеризуют интерес потенциальных пользователей (потребителей) рассматриваемого ОИС на конкретном рынке.

Приведенное определение характеризует понятие конкурентоспособности как обобщающего критерия рыночной ценности ОИС. Оценка конкурентоспособности с помощью оценочной модели позволяет решать ряд задач управления процессом формирования ОИС, к которому относятся:

- выбор варианта ОИС на стадии разработки;
- решение вопроса о наиболее целесообразном этапе выхода ОИС на рынок (способа приобретения прав, коммерциализации, правовой защиты);
- управление конкурентоспособностью ОИС (выбор таких характеристик объекта, при котором уровень конкурентоспособности является максимальным);
- выбор стратегии и тактики конкурентной борьбы.

Одной из наиболее важных и достаточно сложных задач формирования конкурентоспособности ОИС является выявление обоснованного набора оценочных параметров. основополагающим принципом для этого должно быть максимальное удовлетворение потребностей потенциальных пользователей ОИС. Реализация его возможна при соблюдении известных принципов (правил) формальной логики, связанных декомпозицией общего показателя (критерия) на частные. К ним относятся:

1. Единство признака (основания) декомпозиции, т.е. каждый оценочный параметр должен соответствовать единому признаку.
2. Полнота декомпозиции, т.е. выявленные параметры должны в полной мере отражать конкурентоспособность ОИС в целом.
3. Непрерывность декомпозиции, т. е. между критерием и подкритерием не должно быть промежуточных понятий, которые необходимы для раскрытия понятия критерия и включали бы в себя признаки (свойства) подкритерия.
4. Взаимная независимость оценочных параметров, т.е. каждый из параметров не зависит от остальных.
5. Существенность каждого оценочного параметра, т.е. отсутствие какого-либо оценочного параметра делает оценочную модель неполной, а значит, некорректной.

ЗМІСТ ОСВІТИ

6. Возможность непрерывной (а неточечной) оценки каждого из оценочных параметров, т.е. каждый из параметров должен отражать не только наличие определенного свойства, но и меру его проявления.

Исходя из определения конкурентоспособности и приведенных принципов, ниже приводятся этапы построения оценочной модели.

1. Выбрать оценочные параметры.
2. Выполнить парные сравнения значимости оценочных параметров.
3. Определить сумму баллов значимости и удельные веса по каждому оцениваемому параметру.
4. Разработать 5-ти балльную шкалу по каждому оценочному параметру, пример которой приведен ниже в таблице 1.
5. Оценить по каждому параметру варианты разрабатываемого ОИС.
6. Определить общую оценку (сумму взвешенных оценок) по каждому варианту в баллах.

Исходя из балльной оценки, выявляется уровень конкурентоспособности ОИС, с помощью которого можно выбрать оптимальный вариант наиболее эффективного использования и который можно сравнить с уровнем ближайших конкурентов. Кроме этого, балльную оценку конкурентоспособности, переведя в соответствующие коэффициенты можно использовать при стоимостной оценке прав на ОИС, рассматриваемой во втором блоке.

Таблица 1

Пример формирования критериев квалиметрической модели оценки ОИС

Рекомендуемые критерии оценки конкурентоспособности ОИС						
№ п/п	Оцениваемые параметры	Оценка в баллах по уровням				
		1 (очень низкий)	2 (низкий)	3 (средний)	4 (высокий)	5 (очень высокий)
1	2	3	4	5	6	7
	Цена приобретения прав на ОИС (на сколько ОИС доступен для приобретения)	Очень высокая, доступная только для элитарным пользователем	Высокая, доступная для пользователей с высоким уровнем финансовой обеспеченности	Средняя, доступная для пользователей со средним уровнем финансовой обеспеченности	Низкая, доступная для пользователей с низким уровнем финансовой обеспеченностью	Низкая, доступная для пользователей с любой финансовой обеспеченностью
	Функциональные возможности ОИС (уровень многообразия решаемых задач).	Очень ограниченные функциональные возможности	Ограниченные функциональные возможности	Средний уровень функциональных возможностей	Высокий уровень функциональных возможностей	Имеются и успешно используются все современные функциональные
	Доступность освоения и внедрения ОИС (насколько доступен для внедрения с учетом необходимости доработок).	Очень низкая, внедрение возможно при значительных доработках с привлечением разработчика	Низкая, внедрение возможно с привлечением разработчика	Средняя, внедрение возможно со значительными доработками без привлечения разработчика	Высокая, внедрение возможно с незначительными доработками без привлечения разработчика	Очень высокая, внедрение ОИС возможно без доработок и привлечения разработчика

1	2	3	4	5	6	7
	Имидж разработчика ОИС (статус, уровень аккредитации, степень известности и признания)	Разработчик неизвестен или неудовлетворительной репутацией	Известность только в пределах региона, репутация удовлетворительная	Известность в пределах региона, репутация обычная (нормальная, средняя)	Широкая известность и хорошая репутация в стране	Хорошо известен и признан в стране и за рубежом, имеет отличную репутацию
	Научная (творческая) новизна ОИС (степень творческой новизны)	Очень низкая, научная (творческая) новизна отсутствует	Низкая, научная (творческая) новизна незначительная	Средняя, содержит явные признаки научной (творческой) новизны на уровне совершенствования	Высокая, содержит явные признаки научной (творческой) новизны на уровне решений проблемы	Очень высокая, содержит явные признаки научной (творческой) новизны и подходов и решений проблемы
	Качество изложения и оформления материала	Очень низкие доступность и качество представления материала	Низкие доступность и качество представления материала	Средняя доступность и качество представления материала	Высокая доступность и качество представления материала	Очень высокая доступность и качество представления материала

Подробнее вопросы квалиметрической оценки ОИС рассматриваются в работе [5] и [7].

Стоимостная оценка прав на ОИС, которая является предметом второго блока выполняется на основании Закона Украины [1] и Национальных стандартов [2,3], а также методик, изложенных в работе [4].

Рассмотрение вопросов стоимостной экспертной оценки прав на ОИС включает анализ принципов оценки, методических подходов и оценочных процедур. Общие вопросы, связанные с оценкой имущества и имущественных прав, отражены в Национальном стандарте №1 [2]. Особенности оценки прав на ОИС приведены Национальном стандарте №4.

Особенности данного блока заключаются в рассмотрении следующих этапов.

1.Идентификация ОИС и прав на него. На данном этапе рассматриваются описание сущности ОИС, имущественные права на его реализацию. Исходя из цели оценки выявляются база оценки (рыночная и нерыночная) и вид стоимости (рыночная, инвестиционная, ликвидационная и др.) Проводится анализ всех характеристик рассматриваемого ОИС, которые позволяют сравнивать оцениваемый объект с аналогичными. На данном этапе рассматриваемого блока используются результаты оценки конкурентоспособности ОИС, исследуемые в 1-м блоке.

2.Анализ принципов оценки, т.е. основополагающих требованиям, предъявляемым к ОИС. К принципам оценки прав на ОИС относятся следующие:

- Принцип спроса и предложения;
- Принцип изменения;
- Принцип конкуренции;
- Принцип замещения;
- Принцип вклада;
- Принцип предельной полезности;

Принцип наиболее эффективного использования;

Принцип соответствия;

Принцип ожидания.

Принципы оценки можно подразделить на следующие три группы:

Принципы, связанные с представлением владельца об имуществе: полезности, замещения, ожидания.

Принципы, связанные с рыночной средой: соответствия спроса и предложения, конкуренции, изменения стоимости.

Принципы, связанные с функционированием ОИС и его взаимодействием с другими объектами: факторов производства, остаточной продуктивности, вклада, сбалансированности, лучшего и наиболее эффективного использования... а также изменения внешней среды, разделения элементов имущества и имущественных прав на них. Подробное рассмотрение каждого из принципов приведено Национальном стандарте №1 [2] и в [4].

На основе приведенных принципов рассматриваются три традиционных методических подхода к оценке имущества и имущественных прав, в т.ч. и на объекты интеллектуальной собственности: затратный, сравнительный и доходный.

Рассматривая сферы применения этих подходов, можно заключить, что если ОИС не предназначен для получения дохода, то для его оценки целесообразно применять затратный и сравнительный подходы. В случае, если объект приносит доход, то основным методом становится доходный, а вспомогательными - затратный и сравнительный. Комплексное использование всех трех подходов позволяет более точно обосновать стоимость прав на ОИС. В рамках каждого из подходов существуют целый ряд методов расчета различных видов стоимости.

В рамках затратного подхода стоимость прав на ОИС определяется исходя из затрат на создание и реализацию прав (в т.ч. защиту, коммерциализацию, оценку и т.п.) на дату оценки. Более подробно о затратах на создание ОИС приведены в [6].

Оценка в рамках сравнительного подхода определяется в сопоставлении с объектами, выставленными на открытом рынке на дату оценки. Оценка ОИС происходит методом подбора аналогичных объектов, выставленных на продажу на период оценки и корректировки их до абсолютного совпадения с объектом оценки.

Достоверность сравнительного подхода может быть повышена за счет количества анализируемых аналогов. Учитывая уникальный характер ОИС, применение сравнительного подхода к оценке весьма ограничено.

Оценка в рамках доходного подхода максимально сложна для расчетов и не в любом случае применима к оценке ОИС. На основании доходного подхода определяется стоимость объекта исходя из суммарного, приведенного на дату оценки дохода, который прогнозируется извлечь при наиболее эффективном использовании оцениваемого ОИС.

Выводы.

1. Изучение дисциплины «Основы оценочной деятельности» при подготовке магистров интеллектуальной собственности позволит в значительной мере повысить уровень компетентности выпускаемых специалистов.

2. Сочетание качественной и количественной оценок ОИС создает действенный инструмент, как для управления процессом формирования ОИС, так и эффективной реализации прав на соответствующем рынке.

3. Дальнейшие перспективы исследования следует проводить в направлении совершенствования учебного процесса, использования активных форм обучения, расширения разновидностей ОИС, подлежащих оцениванию.

Список использованных источников

1. Закон України «Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні» від 12.07.2001 № 2658-III // Відомості Верховної Ради (ВВР). – 2001. – № 47. – Ст. 251.

2. Національний стандарт № 1 «Загальні засади оцінки майна і майнових прав»: (Затверджено Постановою Кабінету Міністрів України від 10 вересня 2003 р. N 1440) // Урядовий кур'єр. – 2003. – № 193 (від 15.10.).

3. Національний стандарт № 4 «Оцінка майнових прав інтелектуальної власності»: (Затверджено Постановою Кабінету Міністрів України від 3 жовтня 2007 р. N 1185) // Урядовий кур'єр. – 2007. – № 191 (від 17.10)

4. Оценка имущества и имущественных прав / Ю. Р. Гарбар, А. И. Драпиковский, И. Б. Иванова, В. С. Ларцев, Н. П. Лебедь, А. Г. Мендрул. – К. : [УКЦ "Эксперт-Л" : СПД Цудзинович], 2007. – 742 с.

5. Баранов П. Ю. Формирование оценочной модели конкурентоспособности объектов интеллектуальной собственности при подготовке менеджеров / П. Ю. Баранов, В. В. Чаплина // Проблеми інженерно-педагогічної освіти : зб. наук. пр. / Укр. інж.-пед. акад. – Харків, 2004. – Вип. 8. – С. 68–73

6. Баранов П. Ю. Прогнозування затрат на створення об'єктів інтелектуальної власності / П. Ю. Баранов // Державний інформаційний бюлетень про приватизацію. – 2009. – № 3 (199). – С. 12–16.

7. Баранов П. Ю. Оцінка якості (корисності) під час визначення вартості рухомого майна / П. Ю. Баранов // Державний інформаційний бюлетень про приватизацію. – 2005. – № 7. – С. 36–38.

References

1. 'Zakon Ukrainy «Pro otsinku maina, mainovykh prav ta profesiinu otsinochnu diyalnist v Ukraini, vid 12.07.2001 N 2658», *Vidomosti Verkhovnoi Rady Ukrainy*, no 47, St. 251.

2. 'Natsionalnyi standart N1 "Zahalni zasady otsinky maina i mainovykh prav [General principles of estimation of property and property rights]', *zatverdzheno postanovoyu Kabinetu Ministrsv Ukrainy vid 10.09.2003 N 1440, Uriadovyi kurer*, no 193 (15.10.2003).

3. 'Natsionalnyi standart N 4 Otsinka mainovykh prav intelektualnoi vlasnosti' [Estimations of property intellectual property]', *zatverdzheno postanovoyu Kabinetu Ministriv Ukrainy vid 03.10.2007 N 1185, Uriadovyi kurer*, no 191 (17.10.2007).

4. Garbar, YuP, Drapikovskiy, AI, Ivanova, IB, Lartsev, VS, Lebed, NP & Mendrul, AG 2007, *Otsenka imushchesnva i imushchestvennykh prav*, Ekspert-L, Tsudzinovich, Kiev.

5. Baranov, PYu & Chaplina, VV 2004, 'Formirovaniye konkurentosposobnosti obyektov intelektualnoy sobstvennosti pri podgotovke menedzherov'[Estimated model formation of competitiveness of intellectual property object in managers' training], *Problems of engineering-pedagogic education*, no 8, pp. 68-73.

6. Baranov, PYu 2009, 'Prohnozuvannya zatrat na stvorennnya obyektiv intelektualnoi vlasnosti', *Derzhavnyi iformatsiyni biuleten pro pryvatyzatsiiu*, no. 3(199), pp. 12-16.

7. Baranov, PYu 2005, Otsenka yakosti (korysnosti) pid chas vyznachennia vartostirukhomoho maina, *Derzhavnyi iformatsiyni biuleten pro pryvatyzatsiiu*, no. 7, pp. 36-38

Стаття надійшла до редакції 02.08.2015р.