

РОССИЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ГУМАНИТАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

# ВЕСТНИК РГУ

15

СЕНТЯБРЬ

2014

Серия «Юридические науки»

# Правовые аспекты интеллектуальной деятельности

К.Л. Мальцев, Е.С. Климович

## МЕТОДИКА ОЦЕНКИ СТОИМОСТИ РЕЗУЛЬТАТА ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СОДЕРЖАЩЕГОСЯ В НАУЧНО- ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКОЙ РАБОТЕ

В соответствии с нормами Конституции Российской Федерации в статье обоснована возможность использования принятой государственным заказчиком научно-исследовательской (опытно-конструкторской) работы в качестве объекта интеллектуальной собственности, предложен подход к определению его стоимости.

*Ключевые слова:* интеллектуальная собственность, научно-исследовательская работа, опытно-конструкторская разработка, результаты интеллектуальной деятельности, стоимость интеллектуальной собственности.

Исторически сложилось так, что в нашей стране наиболее значимые результаты интеллектуальной деятельности (РИД) (научоемкая продукция), созданные с участием ученых, оказались сосредоточенными в научно-техническом потенциале предприятий отечественного оборонно-промышленного комплекса (в виде различных материалов по результатам научно-исследовательских (НИР), опытно-конструкторских (ОКР) и технологических работ военного, специального и двойного назначения). Именно на предприятиях отечественного оборонно-промышленного комплекса была создана та интеллектуальная собственность (ИС) в области высоких технологий, которая определила создание ракетно-ядерного щита нашей страны.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки (НИОКР) содержат огромный научный потенциал (результата

ты интеллектуальной деятельности), который на современном этапе развития России вовлечен в экономический и гражданский оборот.

Конституция Российской Федерации гарантирует охрану интеллектуальной собственности. К исключительному ведению Российской Федерации отнесено правовое регулирование интеллектуальной собственности<sup>1</sup>.

Необходимая нормативно-правовая база в области интеллектуальной собственности, ориентированная на рыночную экономику, начала создаваться с 1992 г. Конституционные нормы об охране интеллектуальной собственности (исключительных правах на результаты интеллектуальной деятельности) получили развитие в Части четвертой Гражданского кодекса Российской Федерации<sup>2</sup>, вступившей в силу с 1 января 2008 г.

Согласно подп. 5 п. 1. ст. 8 ГК РФ<sup>3</sup> гражданские права и обязанности возникают в результате создания произведений науки, литературы, изобретений и иных результатов интеллектуальной деятельности.

В соответствии со ст. 128 ГК РФ<sup>4</sup> к объектам гражданских прав относятся результаты работ и оказание услуг; охраняемые результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (интеллектуальная собственность); нематериальные блага.

Вопросы регулирования интеллектуальной деятельности находят свое отражение в Федеральном законе от 29 июля 1998 г. № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации»<sup>5</sup>, указах Президента РФ и постановлениях Правительства РФ, в их числе:

- Указ Президента РФ от 22.07.1998 г. № 863 «О государственной политике по вовлечению в хозяйственный оборот результатов научно-технической деятельности и объектов интеллектуальной собственности в сфере науки и технологий»<sup>6</sup>;
- Постановление Правительства РФ от 29.09.1998 г. № 1132 «О первоочередных мерах по правовой защите интересов государства в процессе экономического и гражданско-правового оборота результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ военного, специального и двойного назначения»<sup>7</sup>;
- Постановление Правительства РФ от 30.06.1999 г. № 720 «Об открытом акционерном обществе «Туполев»»<sup>8</sup>;
- Постановление Правительства РФ от 02.09.1999 г. № 982 «Об использовании результатов научно-технической деятельности»<sup>9</sup>;

- Постановление Правительства РФ от 10.10.2000 г. № 761 «О правилах использования средств, поступающих в 2000 году в доход федерального бюджета от распоряжения принадлежащими Российской Федерации правами на результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ военного, специального и двойного назначения»<sup>10</sup>.

Данные нормативно-правовые документы выражают принятую политику государства в области управления результатами интеллектуальной деятельности, содержащимися в научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работах военного, специального и двойного назначения, права на которые принадлежат Российской Федерации.

Развитие вопросов управления РИД получили в постановлениях Правительства РФ, где предусматривалось выполнение определенных действий на реализацию разработанной политики в области управления интеллектуальной собственностью:

- Постановление Правительства РФ от 14.01.2002 г. № 7 «О порядке инвентаризации и стоимостной оценке прав на результаты научно-технической деятельности»<sup>11</sup>;
- Постановление Правительства от 26.02.2002 г. № 131 «О государственном учете результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ военного, специального и двойного назначения»<sup>12</sup>.

Эти постановления предусматривают конкретные и конструктивные действия, направленные на проведение учета и инвентаризации результатов научно-технической деятельности, полученных при выполнении НИОКР, полностью или частично финансируемых за счет федерального бюджета. В развитие указанных постановлений Правительством РФ были разработаны соответствующие поручения различным министерствам, в частности поставлена задача создания в стране единого реестра объектов РИД, содержащихся в выполненных работах.

Вопрос контроля и надзора интеллектуальной деятельности находит отражение в Постановлении Правительства РФ от 26.04.2012 г. № 402 «Положение об осуществлении контроля и надзора в сфере правовой охраны и использования результатов интеллектуальной деятельности военного, специального и двойного назначения, созданных за счет бюджетных ассигнований федерального бюджета, а также контроля и надзора в установленной сфере деятельности в отношении государственных заказчиков и организаций – исполнителей государственных контрактов, предус-

матривающих проведение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ»<sup>13</sup>.

При проведении исследований по управлению интеллектуальной собственностью целесообразно максимально использовать уже имеющиеся научно-организационные структуры и формы и извлекать из них информацию, связанную с объектами ИС. Одной из таких форм являются НИОКР.

Научно-исследовательская работа (НИР) как форма организации и представления результатов научных исследований представляет собой достаточно четко и полно оформленный научно-исследовательский продукт, который может отчуждаться.

Информация о НИР в обобщенном виде: заключительные отчеты, финансово-плановые документы хранятся у государственного заказчика. Документы, связанные с выполнением НИОКР, можно рассматривать для решения вопросов о правовой защите конкретных создателей объектов ИС. Такими документами, согласно ГОСТ В 15.110-81<sup>14</sup>, являются научно-технические отчеты о НИР, ОКР. Указанные документы, содержащие описание сложных технических систем, как правило, весьма объемны. Отчеты по комплексным НИР, выполняемым 10–20 организациями, содержат десятки томов. Конструкторская документация на образец современного вооружения и военной техники (самолет, корабль, ракетный комплекс и т. д.) содержит сотни томов, каждый объемом 150–200 листов.

Установленным порядком оформленные (принятые заказчиком) НИР и ОКР являются объектами интеллектуальной собственности. В отчетной документации о НИР могут быть материалы об объектах интеллектуальной собственности, на которые уже получены или могут быть получены соответствующие охранные документы. В соответствии с п. 2.1 ГОСТ В 15.110-81<sup>15</sup> к научно-техническим отчетам о НИР (ОКР), заданных установленным порядком, должны быть приложены материалы, содержащие сведения о защищенных объектах интеллектуальной собственности.

Если в принятых установленным порядком НИР (ОКР) в результате инвентаризации РИД не установлены объекты ИС, на которые могут быть выданы охранные документы, то собственно НИР (ОКР) является самостоятельным объектом ИС и имеет стоимостную составляющую. Учитывая изложенное, в стоимости интеллектуальной собственности, содержащейся в НИР, содержатся две составляющие: постоянная и переменная.

Постоянная составляющая стоимости интеллектуальной собственности, содержащейся в НИР, – это общая сумма затрат,

произведенных при выполнении НИР (в ценах времени выполнения НИР), скорректированная на индекс потребительских цен  $K_{\text{ип}}$  (на дату проведения расчетов по оценке стоимости ИС). Эта составляющая присутствует в каждой принятой заказчиком НИР.

Переменная составляющая стоимости объектов интеллектуальной собственности, содержащейся в НИР, – стоимость защищенных охранными документами объектов ИС, созданных при выполнении этой НИР, скорректированная на индекс потребительских цен, –  $K_{\text{ип}}$  (на дату проведения расчетов по оценке стоимости объектов ИС). Оценка стоимости этих объектов ИС в той или иной степени должна производиться в упомянутых охранных документах. Следовательно, если в ходе инвентаризации РИД установлено, что в конкретной НИР не содержится объектов ИС, подлежащих охране, то стоимость ИС, содержащейся в этой НИР, оценивается по стоимости постоянной составляющей.

Таким образом, стоимость РИД, содержащихся в НИР в настоящее время (2013) ( $C_{\text{РИД НИР}}$ ), может быть записана в виде:

$$C_{\text{РИД НИР}}^{2013} = C_{\text{пост. НИР}}^{2013} + C_{\text{пер. НИР}}^{2013}$$

где:  $C_{\text{пост. НИР}}$ ,  $C_{\text{пер. НИР}}$  – постоянная и переменная составляющие стоимости интеллектуальной собственности, содержащейся в рассматриваемой НИР, рассчитанные к 2013 г.

Рассматриваемая в работе постоянная составляющая интеллектуальной собственности НИР ( $C_{\text{пост. НИР}}$ ) может быть определена из соотношения:

$$C_{\text{пост. НИР}}^{2013} = C_{\text{затр.}}^{1991} \times K_{\text{ип}}^{2013/1991}$$

где:  $C_{\text{затр.}}$  – стоимость затрат на выполнение НИР в 1991 г. (на дату ее завершения);

2013/1991

$K_{\text{ип}}$  – коэффициент, характеризующий изменение покупательной способности рубля в 2013 г. по сравнению с 1991 г., – индекс потребительских цен и услуг, оказываемых населению (определяется Госкомстатом РФ<sup>16</sup>).

Индекс потребительских цен на товары и платные услуги населению – один из основных показателей, характеризующих инфляцию в Российской Федерации. Он публикуется в ежегодно выпускаемом официальном издании – «Российский статистический ежегодник»<sup>17</sup>.

По данным Государственного комитета Российской Федерации по статистике<sup>18</sup>, индексы потребительских цен на товары и платные услуги населению в 70-е, 80-е годы, т. е. до 1990 г., весьма незначительны, и по сравнению с деноминацией, имевшей место в нашей стране в 1998 г., их можно не учитывать. Поэтому все НИР, проведенные в 70–80-е годы, можно соотносить (по стоимости) к 1990 г.

При определении стоимости ИС, содержащейся в НИР (ОКР), должна быть учтена ИС, созданная в защищенных и утвержденных Высшей аттестационной комиссией при Министерстве образования и науки РФ диссертациях, разработанных на материалах этих НИР (ОКР). Следует отметить, что в настоящее время в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 06.07.1994 г. № 807 «работникам, занимающим штатные должности в федеральных государственных учреждениях (организациях) науки и федеральных государственных высших учебных заведениях независимо от ведомственной принадлежности, ученые степени по которым предусмотрены тарифно-квалификационными требованиями», осуществляют ежемесячную доплату за ученую степень: доктора наук – в размере 7 тыс. руб., кандидата наук – в размере 3 тыс. руб.<sup>19</sup>

Указанные надбавки определены не в процентах от заработной платы или в единицах минимального размера оплаты труда, а в виде фиксированной, совершенно самостоятельной величины. С учетом этого документа стоимость ИС, содержащейся в диссертациях, защищенных на материалах НИР (ОКР), может быть определена как сумма предусмотренных постановлением<sup>20</sup> надбавок за ученые степени, которые должны быть выплачены за период от даты утверждения диссертации до даты проведения расчетов по оценке ИС, содержащейся в НИР (ОКР).

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы в нашей стране выполняются, как правило, в специально созданных для этого государственных учреждениях – НИИ, КБ, а также в учебных заведениях высшей школы. Эти учреждения, в свою очередь, помимо материальной стоимости содержат стоимостью интеллектуальную, защита которой гарантирована Конституцией России. Однако исследования в области управления интеллектуальной собственностью (оценка ИС, содержащейся в научно-исследовательском учреждении (НИИ, КБ), в котором выполняется НИОКР) являются самостоятельным направлением.

- <sup>1</sup> Конституция РФ. 1993 г. Ст. 44, 71 // Собрание законодательства РФ. 2009. № 4. Ст. 445.
- <sup>2</sup> Собрание законодательства РФ. 2006. № 52 (ч. 1). Ст. 5496.
- <sup>3</sup> Там же. 1994. № 32. Ст. 3301.
- <sup>4</sup> Там же.
- <sup>5</sup> Там же. 1998. № 31. Ст. 3813.
- <sup>6</sup> Там же. № 30. Ст. 3756.
- <sup>7</sup> Там же. № 40. Ст. 4964.
- <sup>8</sup> Там же. 1999. № 27. Ст. 3390.
- <sup>9</sup> Там же. № 36. Ст. 4412.
- <sup>10</sup> Там же. 2000. № 42. Ст. 4138.
- <sup>11</sup> Там же. 2002. № 3. Ст. 218.
- <sup>12</sup> Там же. № 9. Ст. 935.
- <sup>13</sup> Там же. 2012. № 19. Ст. 2427.
- <sup>14</sup> ГОСТ В 15.110-81. Система разработки и постановки на производство военной техники. Документация отчетная научно-техническая на научно-исследовательские работы, аванпроекты и опытно-конструкторские работы. Основные положения [Электронный ресурс] // Первый машиностроительный портал. Информационно-поисковая система. URL: <http://www.1bm.ru/techdocs/kgs/gost/910/info/28242> (дата обращения: 23.01.2014).
- <sup>15</sup> Там же.
- <sup>16</sup> Российский статистический ежегодник. 2012. М.: Росстат, 2012. 786 с.
- <sup>17</sup> Там же.
- <sup>18</sup> Там же.
- <sup>19</sup> Российская газета. 1994. 19 июля.
- <sup>20</sup> Там же.