

О.Н. Колпакова

---

**Интеллектуальный  
капитал  
и интеллектуальная  
собственность  
в инновационной  
экономике  
России**

*Монография*



**ПАЛЕОТИП**  
Москва  
2005

**УДК 65.0(075.8)**  
**ББК 65.291.551-21я73**  
**K15**

**Рецензенты:**

**Б.С. Касаев**, доктор экономических наук, профессор,  
**О.Б. Казакова**, кандидат экономических наук, доцент

**Колпакова О.Н.**

**K15** Интеллектуальный капитал и интеллектуальная собственность в инновационной экономике России: монография / О.Н. Колпакова. — М.: Издательство «Палеотип», 2005. — 136 с.

**ISBN 978-5-94727-124-8**

В монографии проведено теоретическое обоснование интеллектуального капитала и интеллектуальной собственности. Дается определение интеллектуального капитала, раскрывается его сущность и структура в рамках инновационной экономики. А также раскрывается сущность интеллектуальной собственности и правового регулирования в отечественном и зарубежном законодательстве.

Работа носит теоретико-исследовательский характер и ориентирована на научных сотрудников, профессорско-преподавательский состав, студентов и занимающихся вопросами инновационной деятельности, интеллектуального капитала, интеллектуальной собственности.

**УДК 65.0(075.8)**  
**ББК 65.291.551-21я73**

**ISBN 978-5-94727-124-8**

© Колпакова О.Н., 2005  
© Издательство «Палеотип», 2005

# Содержание

<b>Введение</b> .....	4
<b>1. Теоретические аспекты формирования интеллектуального капитала в инновационной экономике</b> .....	5
1.1. Основные понятия инновационной экономики .....	5
1.2. Понятие и сущность интеллектуального капитала .....	20
1.3. Структура интеллектуального капитала .....	27
1.4. Интеллектуальный капитал и его измерение .....	36
<b>2. Правовое регулирование интеллектуальной собственности</b> .....	45
2.1. Понятие и сущность интеллектуальной собственности .....	45
2.2. Интеллектуальная собственность как объект управления .....	55
2.3. Зарубежный опыт охраны интеллектуальной собственности .....	64
2.4. Механизмы охраны интеллектуальной собственности в РФ .....	84
2.5. Нематериальные активы предприятия как финансовая составляющая эффективного бизнеса .....	112
<b>Заключение</b> .....	124
<b>Литература</b> .....	127

# Введение

Сущность нового подхода к социально-экономическому развитию, который заключается в создании экономики, основанной на научных знаниях и базирующейся на высоко эффективных инновационных системах, реализующих управление инновациями и интеллектуальным капиталом. В связи с этим в Правительством Российской Федерации была поставлена задача выявить скрытые источники развития, определить возможные варианты их использования. Одними из таких источников развития являются интеллектуальный капитал и интеллектуальная собственность.

Именно интеллектуальный капитал задает темп и характер обновления технологии производства и его продукции, которые затем становятся главным конкурентным преимуществом на рынке.

Интеллектуальный капитал, развиваясь на основе предшествующих форм капитала, вбирает в себя их основные свойства и одновременно имеет собственное содержание, определяемое спецификой его функций.

В зависимости от сущности, назначения, функции и отношения с внешней средой, можно выделить основные уровни управления интеллектуальным капиталом – государственный, региональный, муниципальный и уровень предприятия.

В работе в рамках теоретического осмысления рассматриваются подходы к формированию и использованию интеллектуального капитала, проводится анализ принципов, методов и факторов его становления в рамках экономических систем. Особое внимание уделяется определению роли и места интеллектуального капитала в общей структуре капитала.

Автором в первой главе проведено теоретическое обоснование формирования интеллектуального капитала и интеллектуальной собственности, включающие понятие, сущность, структуру, измерение интеллектуального капитала, а так же определены основные понятия инновационной экономики.

Во второй главе раскрываются основные подходы правового регулирования интеллектуальной собственности, как в отечественной, так и в зарубежной практике. Уделяется внимание нематериальным активам как объектам интеллектуальной собственности, используемыми на предприятии.

Работа носит теоретико-исследовательский характер и ориентирована на научных сотрудников, профессорско-преподавательский состав, студентов и занимающихся вопросами инновационной деятельности, интеллектуального капитала, интеллектуальной собственности.

# **1. Теоретические аспекты формирования интеллектуального капитала в инновационной экономике**

## **1.1. Основные понятия инновационной экономики**

В решении задач выхода страны из кризиса, обеспечения динамически устойчивого развития экономики первостепенная роль принадлежит инновациям, инновационной деятельности, способным обеспечить непрерывное обновление технической и технологической базы производства, освоение и выпуск новой конкурентоспособной продукции, эффективное проникновение на мировые рынки товаров и услуг. Это требует реформирования всех сфер общественной жизни, и, прежде всего, экономики.

В последнюю четверть XX века человечество вступило в новую стадию своего развития - стадию построения постиндустриального общества, которое является результатом происходящей в современном мире социально-экономической революции. Известно, что в основе каждой социально-экономической революции лежат свои специфические технологии, производственно-технологические системы и производственные отношения.

Для постиндустриального общества эту роль, прежде всего, играют информационные технологии и компьютеризированные системы, высокие производственные технологии, являющиеся результатом новых физико-технических и химико-биологических принципов, и основанные на них инновационные технологии, инновационные системы и инновационная организация различных сфер человеческой деятельности. Ее конечным результатом должно стать создание новой формы организации экономики - инновационной экономики.

Создание инновационной экономики является стратегическим направлением развития России в первой половине XXI века.

Инновационная экономика - это экономика общества, основанная на знаниях, инновациях, на доброжелательном восприятии новых идей, новых машин, систем и технологий, на готовности их практической реализации в различных сферах человеческой деятельности [25]. Она выделяет особую роль знаний и инноваций, прежде всего, знаний научных.

В инновационной экономике под влиянием научных и технологических знаний традиционные сферы материального производства трансформируются и радикально меняют свою технологическую осно-

ву, ибо производство, не опирающееся на новые знания и инновации, в инновационной экономике оказывается нежизнеспособным.

Инновационная экономика обладает рядом характеристик, которые заключаются в следующем [43].

1) Замещение труда знаниями, что означает переход от чисто технических навыков к интеллектуальным. Поэтому неслучайны и сами термины “информационное общество”, “общество знания”, “информационная экономика”, “интеллектуальная экономика”.

Глубина радикальных перемен, связанных с замещением труда знаниями, состоит в том, что в условиях, когда знания вовлекаются в практическую переработку ресурсов, именно знания, а не труд начинают выступать в качестве источника стоимости. Трудовая теория стоимости заменяется теорией “стоимости, создаваемой знаниями” (knowledge-value). Как подчеркивает основоположник этой теории Т. Сакайя: “...мы вступаем в новый этап цивилизации, на котором движущей силой являются ценности, создаваемые знаниями” [73]. Как следствие, экономика превращается в систему, функционирующую на основе обмена знаниями и их взаимной оценки.

2) Опережающее развитие живого знания по сравнению с овеществленным. Первое получило в английском языке выразительное название “мягкого товара” (soft-ware), а второе – “твердого товара” (hard-ware) или овеществленного в оборудовании знания.

“Софтизация” экономики означает доминирование в процессе производства информационных потоков над непосредственным взаимодействием с природой через обработку вещества природы и доведение его до потребителя.

Знания и творческий потенциал работников становятся главным фактором эффективности экономической системы, без которого технический и экономический прогресс последней становится практически недостижимой задачей, вне зависимости от объема средств, инвестированных в производственное оборудование и технологию. Вовлекаемая в производительное потребление научная, экономическая, технологическая, организационно-управленческая информация, во многом предшествуя производственному процессу, определяя его соответствие меняющимся условиям производства, становится движущей силой инноваций, “персонализированным” ресурсом, частью ноу-хау компаний. Последние исследования западных ученых свидетельствуют о резком возрастании ценности интеллектуальных фондов компании по сравнению с ее материальными ресурсами и финансовым капиталом.

Таким образом, повышение степени знаниеемкости современного производства ведет к смене концепции экономии на развитии труда

на противоположную, все более выдвигает на первый план творческие потенции человека, его профессионализм и эрудицию, способность быть “избыточным”, большим тех ролей и функций, в которых он заменяем, и предстает лишь “очередным смертным носителем бессмертного социального начала” [67].

3) Переход от технократической к антропоцентрической организации производства и труда.

Если индустриализм доводит до предела тенденцию превращения человека в придаток машинной системы, прочно соединяя авторитарность управления, жесткость контроля над рядовыми работниками, иерархичность служебной лестницы с целевой функцией максимизации прибыли, то в условиях “инновационной экономики” такая организация производства признается обанкротившейся; считается необходимым отказ от старой системы в пользу возможно большего расширения круга активных участников производственного процесса.

4) Демократизация экономических отношений (промышленная демократизация), интерпретируемая в социальных терминах как “сотрудничество коллектива с администрацией” и даже более откровенно как “интеграция коллектива с предприятием”.

Суть экономической демократии – в переходе от жестких авторитарных форм управления живым трудом к гибким формам, предполагающим расширение прав рядового работника в управлении производством.

Демократизация экономической жизни ведет к тому, что от работника, формально не относящегося к категории менеджера, все больше требуется обладание способностями, ранее считавшимися исключительной прерогативой менеджеров или организаторов производства.

“Размывание границы между менеджерами и работниками ведет к “уплощению” традиционной иерархии, распределению ответственности, ранее сосредотачиваемой на верхнем этаже иерархии, по всей организации. Тем самым ослабляется сопротивление изменениям: более “плоские” иерархические структуры способствуют организационному обучению” [88].

Увеличение вовлеченности работников в дела предприятия ведет к сокращению разрыва между уровнем политической и экономической демократии, способствует снятию противоречия между двумя противоположными ролями человека: как полноправного гражданина в демократическом обществе и подчиненного существа в производстве.

5) Новая этика или “социализация” труда, становлению которой способствует освобождение человека от господства прежних ценно-

стей, появление у него критического отношения к “рабству перед машиной”, к тейлористской организации труда, авторитету власти, к человеческим жертвам ради экономического императива. Если в основу господствующего сегодня экономического императива заложен принцип личной выгоды, а критерий успеха – богатство, то в основе социального – этические (морально-нравственные, гуманистические) нормы.

Высокоинтеллектуальная рабочая сила в этику полноценной трудовой жизни уже включает “иррациональные элементы, связанные с эмоциями, интуицией, подсознанием, спецификой восприятия, самоанализом, а также способность человека к “преобразованию реальности”, т.е. формируется этика экзистенциальная взамен “утилитарно-процедурной” [19]. Создается новая социальная среда “развития работника в труде”, новое “качество трудовой жизни”. Последнее предопределяет “социализацию труда” и “означает самостоятельное мышление и нестандартное творческое отношение к работе как критерий профессионального требования” [10].

б) Деструкция основ частной собственности, в основе которой лежит формирование собственности на информацию и знания. Как отмечают западные ученые, “...движение информации бросает вызов границам исключительной и индивидуальной собственности” [58]. В-первых, это связано с тем, что знания и информация нераздельно связаны с теми, кто их производит, отделение капитала от труда становится невозможным. Во-вторых, даже будучи проданным, знание остается у своего производителя, и поэтому знание представляет собой “коллективное благо”. В результате в экономике со значительными информационными потоками не всегда возможно – если воспользоваться собственнической фразеологией Хайека – установить четкие “правила” между “моим” и “твоим” [20].

Это радикализирует отношения собственности, ведет к тому, что “в развитых странах возникают общества, в которых человек не зависит в той степени, в какой это имело место в индустриальной цивилизации, от собственности представителей господствующего класса на средства производства, так как главным из них становятся знания, неотделимые от человека, а условия их развития и применения становятся все более доступными” [26].

В связи с этим западные ученые говорят о “внутренней собственности” (intra-ownership или intra-property), о некоей “несобственности” (non-ownership), о том, что собственность вообще утрачивает какое-либо значение перед лицом знаний и информации, права владения которыми могут быть лишь ограниченными и условными.



Таким образом, прогресс знаний ведет не только к изменению баланса между вещественными (осязаемыми) и невещественными (неосязаемыми) факторами производства, но и к “размыванию”, “разрушению”, “подрыву” частной собственности, “рождению плюралистических отношений, отношений переходных к новому качеству” [33].

7) Новый тип экономической власти. В информационном обществе знаменитый лозунг “знание - сила” превращается в максимум “знание – власть”. В условиях, когда лимитирующим фактором технического и экономического прогресса становится “наличие или отсутствие знания”, отношение к средствам производства перестает быть решающим фактором влияния, власти и привилегий в обществе. Подлинная власть сосредотачивается “в процессе осмысления информации, а не в какой-либо должности или управленческой функции” [20].

8) Формирование новых приоритетов личности и социума, означающее переход от максимизации материального потребления к “качеству жизни”: гуманистическим, экологическим и вообще “немонетарным” критериям бытия. Интеллектуализация экономики подрывает основы техногенной цивилизации – тех мотивов, целей, которые сформировали ее целостность, выступали движущей силой поступательного развития. На смену императива максимизации материального благосостояния приходит осознание возможности самоутверждения через обладание и умение воспользоваться знаниями.

9) Прозьюмеризм, означающий переход от “чистого производства” к “процессу”, в котором важную роль играет потребление, от “чистого потребления” - к производительной деятельности, рассматриваемой как “разновидность досуга”.

Проявлению прозьюмеризма предшествовал длительный путь развития личности: от узкой специализации, привязывающей человека к одному занятию и порабощающей его личность, – к всестороннему развитию как способу участия в постоянном процессе общественного движения; от насыщения элементарных, традиционных потребностей (как физических, так и духовных) – к удовлетворению потребностей более высокого порядка, потребностей в самоутверждении, творчестве.

Известно, что удовлетворение традиционных личных потребностей осуществляется в форме потребления за счет предметов потребления и услуг. Удовлетворение же духовных потребностей достигается и в других формах. Одной из таких форм является использование в трудовой деятельности необходимых знаний, воплощение их в новых методах работы, продуктах труда. Именно на этой основе возникает и развивается потребность в творчестве, как высшая форма духовных потребностей. То есть сам труд со стороны использования, функцио-

нирования творческих способностей становится сферой непосредственного удовлетворения духовных потребностей, потребностей в творчестве.

В этих условиях свободное время становится, с одной стороны, пространством для развертывания всех творческих дарований человека, разнообразных форм его творческой деятельности: занятия науками, искусством, спортом, общественными делами, а с другой стороны, необходимым и обязательным условием формирования его творческой личности. При этом “свободное и рабочее время становятся, фактически, неразделимы” [22].

Таким образом, экономика страны является инновационной, если она обладает следующими признаками:

- любой индивидум, группа лиц, предприятий в любой точке страны и в любое время могут получить на основе автоматизированного доступа и систем телекоммуникаций любую необходимую информацию о новых или известных знаниях, инновациях (новых технологиях, материалах, машинах, организации и управления производством и т.п.), инновационной деятельности, инновационных процессах;

- производятся, формируются и доступны любому индивидуму, группе лиц и организациям современные информационные технологии и компьютеризированные системы, обеспечивающие выполнение предыдущего пункта;

- имеются развитые инфраструктуры, обеспечивающие создание национальных информационных ресурсов в объеме, необходимом для поддержания постоянно убыстряющихся научно-технического прогресса и инновационного развития, и общество в состоянии производить всю необходимую многоплановую информацию для обеспечения динамически устойчивого социально-экономического развития общества и, прежде всего, научную информацию;

- происходит процесс ускоренной автоматизации и компьютеризации всех сфер и отраслей производства и управления; осуществляются радикальные изменения социальных структур, следствием которых оказываются расширение и активизация инновационной деятельности в различных сферах деятельности человека;

- доброжелательно воспринимают новые идеи, знания и технологии, готовы к созданию и внедрению в широкую практику в любое необходимое время инноваций различного функционального назначения;

- имеются развитые инновационные инфраструктуры, способные оперативно и гибко реализовать необходимые в данный момент времени инновации, основанные на высоких производственных техно-

логиях, и развернуть инновационную деятельность; она должна быть универсальной, конкурентоспособно осуществляющей создание любых инноваций и развитие любых производств;

- имеется четко налаженная гибкая система опережающей подготовки и переподготовки кадров-профессионалов в области инноватики и инновационной деятельности, эффективно реализующих комплексные проекты восстановления и развития отечественных производств и территорий.

Базовыми понятиями инновационной экономики являются инновация, инновационная деятельность, инновационная инфраструктура.

В научной литературе отмечается, что впервые термин «инновация» был зафиксирован во французском языке в 1297 г., в английском языке – в 1553 г. как определение нового в языке и праве, в социально-культурных областях [64]. В настоящее время инновации рассматриваются как основной фактор конкурентоспособности экономических систем.

В экономическую теорию понятие «инновация» ввёл в 1912 году Й.А. Шумпетер в работе «Теория экономического развития» для обозначения стадии жизненного цикла результатов научно-технического прогресса: изобретение (изобретение) – инновация (внедрение) – имитация (тиражирование).

Факторные модели в теории инноваций связываются с двумя основными подходами [36]:

- 1) гипотезой технологического толчка Г. Менша с соавторами [93], базирующейся на ведущей роли научно-технической деятельности как основы инновационных изменений;

- 2) теорией К. Фримена [94], согласно которой разработку нововведений обеспечивает рост спроса, инициирующий диффузию продуктовых и технологических инноваций.

Последователь К. Фримена А. Клайнскнехт классифицировал инновации по фазам возникновения как базисные и дополняющие.

Спад в экономике инициирует появление базисных инноваций, а экономический подъём способствует диффузии базисных инноваций и появлению дополняющих инноваций.

Это приводит к перемещению капитала в новые отрасли и стимулирует экономический рост. В настоящее время в теории инноваций преобладают два основных подхода: «технологический толчок» и «давление спроса».

Й.А. Шумпетер развитие понимает как «осуществление новых комбинаций». Данная концепция изложена во второй главе «Основной феномен экономического развития» работы «Теория экономического

развития». Новые комбинации включают: изготовление нового блага; внедрение нового метода (способа) производства; освоение нового рынка сбыта; получение нового источника сырья или полуфабрикатов; проведение соответствующей реорганизации.

Модель экономического роста Й.А. Шумпетера предполагает, что фирмы конкурируют между собой, вкладывая ресурсы в создание инноваций. Результат этих усилий является неопределенным в том смысле, что одни эксперименты могут иметь успех, а другие ведут к неудаче. Само появление инновационных возможностей характеризуется высокой степенью неопределенности.

Темпы роста экономики в модели экономического роста Й.А. Шумпетера зависят от темпов, с которыми генерируются инновации во всей экономике. Таким образом, долгосрочный рост будет находиться в положительной зависимости от любого фактора, увеличивающего возможность появления инноваций, ренты, получаемой от инноваций, или фактора, уменьшающего затраты на создание инноваций.

В рамках рассматриваемой модели можно выделить следующие факторы, стимулирующие инновации [77]:

1) высокую производительность НИОКР (провоцирует дальнейшие изыскания и тем самым увеличивает число возможных инноваций);

2) предложение высококвалифицированной рабочей силы (более квалифицированные работники снижают издержки внедрения и распространения новых инноваций в экономике);

3) правовую среду, в которой права собственности на инновации имеет четкое определение;

4) низкие процентные ставки (НИОКР, как и любая другая инвестиционная деятельность, имеет склонность к снижению при высоких процентных ставках);

5) гибкий рынок труда, обеспечивающий низкие затраты на рабочую силу;

6) высокую мобильность квалифицированной рабочей силы внутри фирм и отраслей.

Как уже упоминалось, темпы роста экономики зависят в модели экономического роста Й.А. Шумпетера от темпов, с которыми генерируются инновации во всей экономике.

В немалой степени экономическое развитие зависит и от направления развития инноваций. Сложность выбора заключается в разнообразии возможного воздействия инноваций на будущее развитие национального хозяйства как целостной системы. Ключевое значение приобретает формирование стратегии конкурентоспособного развития на-

ционального хозяйства, в основе которой лежит система целей государства.

Можно выделить и сформулировать ряд характеристик стратегического целеполагания [72]:

1. Процесс формулирования не сводится к немедленным действиям, устанавливаются общие направления развития национального хозяйства;

2. Стратегия ведет к поиску перспективных возможностей. Роль стратегии заключается в фокусировании внимания на стратегических областях, а затем в отбрасывании тех возможностей, которые не соответствуют избранной стратегии.

3. При формулировании стратегии невозможно учесть все последующие возможности. Следовательно, ее разработка должна основываться на сильно агрегированной, неполной и неопределенной информации. Помочь в выборе эффективной стратегии в таких условиях должен предпринимательский фактор – предвидение.

4. При появлении впоследствии более точной и полной информации, ставящей под сомнение правильность первоначального выбора, необходимо корректировать его. Поэтому эффективная реализация стратегии требует обратной связи.

5. Иногда не различают понятия стратегий и целей, подменяют одно другим, что неверно, поскольку цели – это результаты, которые необходимо достичь, а стратегия – это средства достижения результатов. Поэтому стратегия, эффективная при одних целях, может не быть таковой при других целях. Значит, разработка любой стратегии должна начинаться с анализа целей.

6. После определения стратегии процесс инновационного развития национального хозяйства как целостной системы не заканчивается, а, напротив, начинается.

Инновации, инновационная деятельность, инновационные процессы - понятия, имеющие в настоящее время самые разнообразные и широкие толкования. Развитость и распространение этих понятий на процессы, относящиеся ко всему новому, включая новые идеи и изобретения, новые научные достижения, новые знания и технологии, новые результаты фундаментальных и поисковых научно-исследовательских работ и т.п., порождаются бытовым представлением и смешением двух понятий: инновационное и новое.

Широкое толкование инновационной деятельности, как нового, охватывает все, что понимается под научно-техническим прогрессом, смешивает научные и инновационные приоритеты, порождает ложные представления об одинаковости требований к инфраструктурам, обеспечивающим научное или инновационное развитие.

Для обоснования данного тезиса будем исходить из следующего понимания научно-технического прогресса: научно-технический прогресс целесообразно разделить условно на две главные взаимосвязанные и взаимодополняющие составляющие - составляющую научно-технических достижений и составляющую производственно-технических достижений.

В первом случае результатами научно-технического прогресса являются научные достижения - новые знания, новые научно-технические идеи, открытия и изобретения, новые технологии на принципиально новых физико-химико-биологических принципах. Во втором случае результатами научно-технического прогресса являются производственно-технические достижения - инновации, создание которых предполагает [26]:

- профессиональное целенаправленное развитие и доведение результатов научно-технических достижений до создания новых технологий, новых систем, машин, оборудования, новых методов организации и планирования производства и т.п.;
- практическую реализацию созданных результатов производственно-технических достижений потребителю либо через рынок, либо через механизм “заказ – исполнение”;
- обеспечение эффективного использования и эксплуатации созданного инновационного продукта;
- исследование и получение новых научно-технических достижений (если таковые отсутствуют), необходимых для создания и реализации востребованных рынком или заказчиком инноваций (будем называть их инновационно направленными научно-техническими достижениями).

Таким образом, под инновационной деятельностью следует понимать деятельность коллектива людей, направленную на реализацию в общественной практике “под ключ” производственно-технических достижений - инноваций, применения существующих прогрессивных технологий, систем, машин и оборудования на базе использования и внедрения научно-технических достижений отечественной и мировой науки и техники [34]. Она должна обеспечить устранение разрыва между имеющимся объемом и уровнем уже полученных и проверенных научно-технических достижений и их применения на развиваемых (создаваемых) предприятиях.

Отсюда следует, что насыщение инновационной активности - важнейшее условие формирования эффективной инновационной экономики.

В последнее время в отечественной и зарубежной литературе, а также во время деловых совещаний в рамках обсуждения инновацион-

ной деятельности все чаще можно встретить термины: «интеллектуальный капитал», «интеллектуальная собственность» и «интеллектуальные активы». При этом, как правило, все они употребляются применительно к самым разным видам объектов.

Тем не менее, в реальной практике смешение и подмена этих понятий зачастую приводит к непониманию как в теоретической сущности рассматриваемых явлений, так и в практическом аспекте учета и анализа финансово-хозяйственной деятельности предпринимательских структур. Как правило, это вызвано отсутствием четких определений и вольным обращением с данными терминами популярных авторов.

В целом, вопрос, чем отличаются интеллектуальный капитал, интеллектуальная собственность и интеллектуальные активы, – не вполне корректен, поскольку данные термины относятся к различным областям и подразумевают совершенно разные характеристики. При этом отнесение объекта к одной из этих категорий как не подразумевает, так и не исключает отнесения его к другим.

Интеллектуальная собственность – юридический термин, отражающий право субъекта владеть и распоряжаться каким-либо нематериальным объектом [13].

Интеллектуальный капитал – «модный» термин для обозначения различных нематериальных объектов, который является всего лишь финансовым термином, отражающим ценность объекта, выраженную в денежных единицах. Используется данное понятие в основном менеджерами при [16]:

- оценке бизнеса со значительной долей интеллектуальной составляющей в его продукте;
- оценке ценности персонала и нематериальных активов;
- описании рыночной стабильности фирмы с целью привлечения инвестиций.

Однако данная характеристика является количественной и статичной, так как отражает стоимость объекта в конкретный момент времени.

Интеллектуальный (не материальный) актив – экономический термин, отражающий способность нематериального объекта приносить доход.

Эта характеристика является количественной и динамической, так как подразумевает получение дохода за определенный промежуток времени.

Таким образом, вопрос об отнесении к первой, второй или третьей категории не имеет смысла, так как они подразумевают различные свойства объекта. Один и тот же объект может быть отнесен (или не

отнесен) к каждой из этих категорий независимо от причисления его к остальным категориям.

Эффективность инновационной деятельности во многом определяется инновационной инфраструктурой. Поэтому инновационная инфраструктура является базовой составляющей инновационной экономики, инновационного потенциала общества.

Инновационная инфраструктура является основным инструментарием и механизмом инновационной экономики, она способна поднимать экономику страны на очень высокий уровень. Инновационная инфраструктура представляет собой совокупность взаимосвязанных, взаимодополняющих производственно-технических систем, организаций, фирм и соответствующих организационно-управляющих систем, необходимых и достаточных для эффективного осуществления инновационной деятельности и реализации инноваций [35].

Инновационная инфраструктура предопределяет темпы (скорость) развития экономики страны и рост благосостояния ее населения. Опыт развитых стран мира подтверждает, что в условиях глобальной конкуренции на мировом рынке неизбежно выигрывает тот, кто имеет развитую инфраструктуру создания и реализации инноваций, кто владеет наиболее эффективным механизмом инновационной деятельности. Поэтому для эффективного функционирования инновационной экономики страны инновационная инфраструктура должна быть функционально полной.

Она должна обладать набором таких свойств, которые должны способствовать в полной мере реализации инжиниринговых технологий по созданию и реализации инноваций в масштабах регионов и страны в целом.

Упомянутая совокупность должна содержать набор следующих свойств [36]:

- распределенность по всем регионам в виде инновационно-технологических центров или инжиниринговых фирм, которые на местах могут решать задачи функционально полного инновационного цикла со сдачей объекта инновационной деятельности “под ключ”;
- универсальность, которая позволяет конкурентоспособно обеспечить реализацию инновационного проекта “под ключ” в любой области производственного или обслуживающего секторов экономики;
- профессионализм, который базируется на добросовестном и качественном обслуживании заказчика или потребителя;
- конструктивность, которая обеспечивается ориентацией на конечный результат. Развитие инновационного проекта должно сопровождаться непрерывным анализом конечных результатов. Наличие



достоверной обратной информации по достигаемым конечным результатам позволяет выработать конструктивные приоритеты непосредственно в процессе развития инновационной деятельности и тем самым обеспечить замкнутую систему управления инновациями по схеме: инновации - инвестиции - мониторинг конечных результатов - инвестиции и т.п.;

- высокий уровень научно-технического потенциала;
- кадровая обеспеченность, в первую очередь, руководителями инновационных проектов и возможность постоянного обновления и совершенствования персонала инновационной инфраструктуры;
- финансовая обеспеченность (наличие оборотного капитала);
- высокий уровень инструментальных средств, ускоряющих получение конечного результата;
- гибкость, обеспечивающая приспособление инновационной инфраструктуры к изменениям требований рынка и внешней конъюнктуры.

Основным ядром инновационной инфраструктуры, наиболее адекватным механизмом реализации научно-технических нововведений - инноваций, является инфраструктура инновационных инжиниринговых центров (фирм, предприятий).

Они должны аккумулировать лучшие отечественные и зарубежные знания и технологии и выступать для заказчика системным интегратором и гарантом успешной реализации инновационного проекта и обеспечить охват полного инновационного цикла: от изучения конъюнктуры рынка конечной инновационной продукции, технико-экономического обоснования инновационного проекта и его разработки до комплектной поставки оборудования, его системной интеграции, сдачи “под ключ” с кадровым обеспечением и последующим сервисным обслуживанием.

Стратегической целью развития инновационной деятельности и формирования инновационной экономики в России на ближайшие годы должно быть комплексное развитие отечественных производств и территорий до уровня их конкурентоспособности в мире.

Открытие и хозяйственное применение инноваций способствуют формированию интеллектуального капитала страны. Например, в период начала развития капитализма Англия вырвалась вперёд за счёт промышленной революции, основанной на изобретении паровой машины, а затем последовало динамичное развитие производительных сил, во многом стимулированное железнодорожным строительством.

П. Сорокин в работе «Социокультурная динамика» приводит интересные данные о количестве научных и географических открытий,

технических изобретений и их распределении во времени. В частности, на Грецию и Рим с VIII века до нашей эры до VI века нашей эры приходится 341 научное открытие и техническое изобретение (максимальное число – 60 – I век нашей эры). Западная Европа (Христианский мир) в период с VII века по 1908 год произвела 12369 научных открытий и технических изобретений, причём пик приходится на XIX век [21].

Для России значение интеллектуального капитала в современных условиях возрастает, что связано с реализацией конкурентоспособной промышленной политики и становлением инновационной экономики.

Сущность интеллектуального капитала как экономической категории профессор М.А. Эскиндаров определяет через «систему отношений различных экономических субъектов по поводу рационального, устойчивого его воспроизводства на основе прогрессивного развития науки в целях производства конкретных товаров, услуг, дохода, повышения жизненного уровня, решения проблемы неравномерности мирового и регионального развития на основе персонифицированных экономических интересов субъектов. Интеллектуальному капиталу присуща более высокая степень развития по сравнению с уже известными функциональными формами капитала, критерием чего является более устойчивый уровень экономического роста общества, эффективности его структур» [92].

Для успешной практической материализации интеллектуального капитала (патенты, лицензии, модели, программы) необходимы ресурсы, которыми с большей степенью вероятности обладают крупные структуры. Профессор В.Л. Иноземцев выделил три типа структур организации производственного процесса, различающихся по их отношению к человеческому фактору [39]: классические, этатистские, креативные.

В классической индустриальной корпорации изначально заложен дух соперничества между её владельцами и работниками. Происходит борьба за контроль деятельности компании. В рамках этой организационной формы указанное противоречие не может быть устранено, поскольку именно оно поддерживает стабильное функционирование предприятия.

Этатистские корпорации в сегодняшних условиях неконкурентоспособны, поскольку базируются на использовании внешних факторов развития и применении внеэкономического принуждения к труду, что не совместимо с ценностями современного общества.

«Креативные» компании воплощают собой тип организации, в большей степени адекватный потребностям развития интеллектуально-

го капитала. Естественным образом возникая из самых развитых форм классической индустриальной компании, они соединяют присущий последней принцип экономической свободы человека с его новыми, по большей части неэкономическими, мотивами и стремлениями, занимающими все более важное место в системе ценностей граждан постиндустриальных обществ» [39].

Для российского хозяйства задачей государства должно стать институциональное оформление приоритета создания и развития предпринимательских структур креативного типа, генерирующих новые знания и активно развивающих творческие способности человека.

«Но дело не только в том, что все больше людей занимаются умственным трудом: растет интеллектуальное содержание всякого труда, будь то в сельском хозяйстве, промышленности, учреждениях или в свободных профессиях. В дальнейшем будет происходить еще большая интеллектуализация производства, осуществляться переход к непрерывному инновационному процессу в большинстве отраслей и непрерывному образованию практически во всех профессиях. Прогресс в технологиях переработки информации, системах телекоммуникаций, финансовых технологиях будет стимулировать дальнейшую глобализацию экономики, формирование единого мирового рынка товаров, услуг, капитала, труда» [60].

Однако в части теоретического фундамента инновационного развития до сих пор не существует единого подхода и единой теории инноваций. Большинство учёных соглашаются с тезисом о неравновесности процессов, связанных с инновационной деятельностью, отмечая трудности экономической теории в интерпретации эмпирически наблюдаемых явлений. Все больше утверждается позиция, согласно которой в инновационной деятельности приоритетна роль человеческого капитала.

Учёные ЦЭМИ РАН пишут, что «человеческий капитал – это способность предлагать нестандартные, неочевидные решения. Он – источник обновления и прогресса. Главное предназначение человеческого капитала – создание и распространение инноваций (продукта, технологии, системы или структуры управления), человеческий капитал образуется и проявляет себя в ситуациях, когда большая часть времени и способностей работников уходит на достижение новизны. Человеческий капитал прирастает двумя способами:

- 1) компания максимально использует объем знаний своих сотрудников;
- 2) максимальное число сотрудников владеет знаниями, способными принести пользу компании. Одним из показателей уровня чело-

веческого капитала компании, её способности к использованию инноваций является удельный вес новой продукции в общем объёме продаж» [5].

Исследуя конкурентные преимущества отдельных стран, М. Портер отмечает, что «конкурентоспособность конкретной нации зависит от способности её промышленности вводить новшества и модернизироваться», подчеркивая, «национальное богатство не наследуется – оно создается» [71]. Создается, прежде всего, усилиями общества по продвижению инноваций, развитию интеллектуального потенциала страны.

Грамотное использование знаний может послужить существенным конкурентным преимуществом российского хозяйства в глобальном мире, поскольку в предшествующий исторический период была заложена качественная институциональная база их воспроизводства.

## **1.2. Понятие и сущность интеллектуального капитала**

Развитие экономической системы в период глобализации является объективной закономерностью, в основе которой общий прогресс человеческого общества и производительных сил, которые используются в процессе взаимодействия человека с веществом природы. Успешное функционирование экономической системы путем концентрации определенного запаса ресурсов длительного пользования, обеспечивает капитал как фактор производства, наряду с природными и трудовыми ресурсами.

После появления капитала как самостоятельной экономической формы усложняется не только структура экономической системы, но и экономические отношения. Это обусловлено основными отношениями в системе «природа-человек-общество», включающими человеческий, технический, природный, институциональный, организационный, информационный факторы, в условиях рыночной экономики, приобретающие адекватные формы капиталов.

Так было, когда капитал, появившийся первоначально как специфическая форма денег, самовозрастающая в ходе своего движения, превратился на известном этапе своей эволюции в промышленный капитал, который подчинил себе все экономические отношения и реликтовые формы капитала (ростовщический и купеческий). Так было, когда промышленный капитал, в свою очередь, стал дробиться, выделяя из собственной структуры специфические формы капитала, такие как торговый, ссудный, капитал-функцию, капитал-собственность. Каждый из упомянутых капиталов стал специализированным, занимающимся

самовозрастанием в специфической сфере человеческой деятельности. Это привело к росту производительной силы труда и фактически подготовило (предопределило) очередные качественные изменения в экономической системе и экономических отношениях в целом. Сдвиг произошел, прежде всего, в структуре капитала. Появляется совершенно новая форма капитала – интеллектуальный капитал (ИК), который выступает особенно ценным производительным ресурсом.

Интеллектуальный капитал относится к формам капитала, обладающим большим потенциалом экономической активности, выступающим вектором развития общества на современном этапе [16, 40]. Именно интеллектуальный капитал задает темп и характер обновления технологии производства и его продукции, которые затем становятся главным конкурентным преимуществом на рынке.

Интеллектуальный капитал, развиваясь на основе предшествующих форм капитала, вбирает в себя их основные свойства и одновременно имеет собственное содержание, определяемое спецификой его функций [42]:

- наличие и прогрессивное развитие интеллектуальной собственности;
- становление креативного типа мышления работников, предпринимателей, научных, деятелей, управляющего персонала, формирующего и реализующего основные модели воспроизводства каждой конкретной экономической системы и их совокупности;
- преимущественное формирование в данной системе капитала интеллектуального центра, охватывающего постепенно всю совокупность факторов производства, распределения, обмена и потребления.

Отношения интеллектуального капитала складываются, реализуются и постоянно обновляются по поводу рационального и качественного использования факторов производства (рабочая сила человека, предмет труда и средства труда), способных создавать устойчивый, избыточный, прибавочный продукт, востребованный обществом, и соответственно избыточную прибавочную стоимость, которая становится устойчивым источником дохода.

Качественное преобразование труда работников требует более точного определения понятия "интеллектуальный капитал". К тому же нужно отметить, что при его определении необходимо учитывать единство существующих категорий.

Категория "интеллектуальный капитал" представляет собой чрезвычайно сложное и многогранное понятие, постольку вполне закономерно существование множества определений, обусловленных различными авторскими подходами к анализу проблем.

Большое внимание определению и исследованию сущности категории интеллектуальный капитал оказывают ученые на современном этапе развития рыночной экономики. Значительный вклад в развитии теории интеллектуального капитала внесли западные экономисты, такие как Т. Стюарт, Л. Эдвисон, М. Мэлоун, Т. Сакайя, У. Хадсон, Дж. К. Гэлбрейт, Э.Брукинг. Однако в состав интеллектуального капитала они включают разные элементы. Л. Эдвисон и М. Мэлоун определяют интеллектуальный капитал как скрытую стоимость компании, финансовую составляющую бизнеса, как скрытые условия развития [62]. Он состоит, во-первых, из человеческого капитала, т.е. совокупности знаний, практически навыков и творческих способностей работников предприятия, моральных ценностей компании, культуры труда и во-вторых, из структурного капитала, включающего техническое и программное обеспечение, организационную структуру и т.д. Подобный образом определяет интеллектуальный капитал Т. Стюарт: «Знания, которыми владеют работники» [79].

В тоже время, знания сами по себе являются пассивным элементом интеллектуального капитала, образуя информационно-виртуальное пространство, в котором субъект может осуществлять различные операции с ними, рекомбинируя и создавая новое знание. Однако в результате взаимодействия знаний и интеллектуальных способностей, которые выступают активным элементом интеллектуального капитала, происходит накопление интеллектуального капитала [79].

В исследованиях Дж. К. Гэлбрейт определил интеллектуальный капитал как нечто большее, чем «чистый интеллект» человека, и включающее определенную интеллектуальную деятельность.

В работах Э. Брукинга, с позиции практика, «Интеллектуальный капитал – это термин для обозначения нематериальных активов, без которых компания не может существовать, усиливая конкурентные преимущества» [14]. В качестве составных частей интеллектуального капитала он рассматривает [14]:

- человеческие активы (совокупность коллективных знаний сотрудников предприятия, их творческих способностей, умения решать проблемы, лидерских качеств, предпринимательских и управленческих навыков);
- интеллектуальная собственность;
- инфраструктурные и рыночные активы.

Основоположниками исследуемой категории на российском рынке можно считать: Беляеву И. Ю., Иноземцева В. Л., Ленскую С. А., Леонтьева Б. Б., Багов В.П., Селезнёв Е.Н, Ступаков В.С., Эскиндарова М. А. и др.

Иноземцев В.Л. под интеллектуальным капиталом рассматривает «информацию и знания, эти специфические по своей природе и формам участия в производственном процессе факторы, в рамках фирм принимают облик интеллектуального капитала». Составные части интеллектуального капитала, согласно мнению Иноземцева В. Л. следующие [39]:

- человеческий капитал, воплощенный в работниках компании в виде их опыта, знаний, навыков, способностей к нововведениям, а также к общей культуре, философии фирмы, ее внутренним ценностям;
- структурный капитал, включающий патенты, лицензии, торговые марки, организационную структуру, базы данных, электронные сети.

Под интеллектуальным капиталом того или иного субъекта Леонтьев Б. Б. понимает стоимость совокупности имеющихся у него интеллектуальных активов, включая интеллектуальную собственность, его природные и приобретенные интеллектуальные способности и навыки, а также накопленные им базы знаний и полезные отношения с другими субъектами [54]. По мнению Леонтьева Б.Б., главная функция интеллектуального капитала заключается в ускорении прироста массы прибыли за счет формирования и реализации, необходимых предприятию систем знаний, вещей и отношений, которые в свою очередь обеспечивают его высокоэффективную хозяйственную деятельность. В частности, интеллектуальный капитал предприятия определяет качество его системы управления.

Сущность экономической категории интеллектуального капитала Эскиндаров М.А. определяет как систему отношений различных экономических субъектов по поводу рационального, устойчивого его воспроизводства на основе прогрессивного развития науки в целях производства конкретных товаров, услуг, дохода, повышения жизненного уровня, решения проблемы неравномерности мирового и регионального развития на основе персонифицированных экономических интересов субъектов [92].

В отечественной науке проблематику интеллектуального капитала разрабатывают В.П. Багов, Е.Н. Селезнёв, В.С. Ступаков. По их мнению, под «интеллектуальный капитал» подразумевают «интеллектуальное богатство организации, предопределяющее ее творческие возможности по созданию и реализации интеллектуальной и инновационной продукции» [1]. Интеллектуальный капитал состоит из двух тесно взаимодействующих частей: кадрового капитала и интеллектуальной собственности.

Проведенный автором анализ существующих определений интеллектуального капитала позволил выделить несколько подходов к выявлению его сущности (табл. 1).

Таблица 1

## Систематизация подходов к определению ИК

№	Автор	Сущность ИК	Примечание
1	Т. Стьюарт, 1997	ИК включает только интеллектуальные активы, возникшие как результат знаний и компетенции персонала. ИК рассматривается как часть более широкого понятия — неосязаемых активов	Неосязаемые активы рассматриваются в широком смысле, как «сфера неосязаемого» организации
2	А.Н. Козырев, В.Л. Макаров, 2003	Понятие ИК шире, чем нематериальные активы и интеллектуальная собственность, и не регламентируется нормативными актами. Содержание нематериальных активов жестко регулируется правовыми бухгалтерскими стандартами	Нематериальные активы рассматриваются в узком (бухгалтерском) смысле
3	А. Уайлмен, 1999 И. Кадди, 2000	ИК объединяет ту часть неосязаемого, которая принципиально не может иметь прямой денежной оценки и неотделима от создавшей их организации в отличие от неосязаемых активов, которые могут быть измерены в денежных единицах и существовать за пределами организации. ИК относится к «мягким» активам, неосязаемые активы — к «жестким»	Неосязаемые активы рассматриваются в узком смысле как активы, регулируемые юридическими и бухгалтерскими документами
4	Л. Эдвинссон, 2000 Э. Брукинг, 2001	Понятие ИК совпадает с понятием неосязаемых активов и рассматривается как необходимое условие конкурентоспособности организации	И неосязаемые активы, и ИК рассматриваются в наиболее широком смысле как воплощение всего «неосязаемого», которым обладает организация
5	К. Прахалад, 1992 П. Санчез, 2000 Н.Р. Кильчевская, М.Е. Павлов, 2003	Понятия ИК и неосязаемых активов полностью совпадают, но первое используется менеджерами, второе — бухгалтерами	Понятие неосязаемых активов используется в широком смысле как совокупность всех неосязаемых явлений организации
6	Л. Джойя, 2000 К.А. Багриновский, 2001	ИК – это тот же гудвилл, но исследуется менеджерами, а не бухгалтерами. Имея внутреннюю структуру, ИК конкретизирует понятие гудвилла и объясняет причины его возникновения	ИК и гудвилл приравниваются к понятию неосязаемых активов в широком смысле
7	Р. Рослендер, Р. Финчем, 2001	ИК – это новый актив, которого раньше не было, поэтому не совпадает ни с неосязаемыми активами, ни с гудвиллом	ИК является новым активом с точки зрения бухгалтера, поскольку требует иных подходов к его учету, чем активы, признаваемые сегодня в бухгалтерском учете
8	И. Родов, Ф. Лельберг, 2002	ИК не совпадает с гудвиллом, поскольку на расчет гудвилла оказывает влияние балансовая оценка материальных активов	Гудвилл рассматривается в узком бухгалтерском смысле, а не как совокупность всех неосязаемых активов



**Сущность интеллектуального капитала** как экономической категории можно определить как систему отношений различных экономических субъектов по поводу рационального, устойчивого его воспроизводства на основе прогрессивного развития науки в целях производства конкретных товаров, услуг, дохода, повышения жизненного уровня, решения проблемы неравномерности мирового и регионального развития на основе персонифицированных экономических интересов субъектов [92].



Рис. 1. Основные формы интеллектуального капитала.

Интеллектуальному капиталу присуща более высокая ступень развития по сравнению с уже известными функциональными формами капитала, критерием чего является более устойчивый уровень экономического роста общества, эффективности его структур. Интеллектуальный капитал, развиваясь на основе предшествующих форм капитала, вбирает в себя их основные свойства и одновременно имеет собственное содержание, определяемое спецификой его **функции** [48]:

- наличие и прогрессивное развитие интеллектуальной собственности;

- становление креативного типа мышления работников, предпринимателей, научных деятелей, управляющего персонала, формирующего и реализующего основные модели воспроизводства каждой конкретной экономической системы и их совокупности;

- преимущественное формирование в данной системе капитала интеллектуального центра, охватывающего постепенно всю совокупность факторов производства, распределения, обмена и потребления.

*Современными формами материализации интеллектуальной капитала* сегодня являются материальные факторы производства, труда - патенты, лицензии, ноу-хау, модели, программы и т. п., находящие растущее применение во всех сферах жизнедеятельности общества и его субъектов (рис. 1).

Интеллектуальный капитал постепенно обретает собственную оригинальную форму движения, системообразующим элементом которого является *наука*.

Как и всякий капитал, интеллектуальный капитал имеет свои особенности движения и распространяет свое влияние на все составляющие корпоративной структуры.

Интеллектуальный капитал осуществляет завершенный процесс движения, формируя, дополняя, реализуя себя как систему. Значительная часть цикла движения интеллектуального капитала связана с расходованием инвестиционных средств, но отдача происходит не сразу. Только на стадиях материализации капитала создаются возможности окупаемости затрат, получения прибыли.

Интеллектуальный капитал связан с качественными свойствами рабочей силы. Для рождения интеллектуального капитала недостаточно одного творческого потенциала. Базой его формирования являются следующие характеристики рабочей силы: природные качества (здоровье, психофизиологическая устойчивость и др.), соответствующее воспитание, давшее индивиду возможность и желание упорно, дисциплинированно трудиться, систематически работая над собой; профессиональная подготовка, квалификационный уровень, сочетающийся с неуклонной работой над его повышением, поиск новых решений, постоянное повышение культурного уровня расширяющее горизонт знаний и мышления; чувство хозяина. В целом это формирует определенный творческий креативный менталитет, который является неотъемлемой движущей частью интеллектуального капитала.

***Интеллектуальный капитал*** - это система характеристик, определяющих способность человека, то есть качество рабочей силы индивидуума, совокупного работника предприятия, фирмы корпорации, страны, материализуемое или проявляющееся в процессе труда, кото-

рый создает товар, услуги, прибавочный продукт в целях их воспроизводства на основе персонифицированного экономического интереса каждого субъекта, их совокупности [92].

Интеллектуальным капиталом в современных условиях могут обладать люди любых профессий, способные к творческом мышлению, ибо их капиталом становится способность к неординарным поступкам и действиям. Но посвятить себя научной или какой-либо другой интеллектуальной деятельности они решают только тогда, когда они могут ожидать от этого выгоды, как денежной, так и морально-психологической, превосходящей выгоды простых носителей рабочей силы.

Носителями интеллектуального капитала можно назвать профессионалов, наделенных уникальными и трудно заменимыми способностями, значимость которых для общества лучше всего оценивается в условиях рынка.

Важен факт, что интеллектуальный капитал как экономическая категория может существовать только в рыночной экономике, в условиях рынка, как и другие формы капитала, когда способность к труду является товаром, приносящим не только стоимость, но и прибавочную стоимость. Рынок платит за то, что обладает ценностью.

### **1.3. Структура интеллектуального капитала**

На современном этапе экономического развития общества происходит усиление роли интеллектуальных и информационных ресурсов для производства конкурентоспособной продукции. С целью обоснования различия между рыночной и балансовой стоимостью предприятия возникает необходимость наличия в финансовой отчетности информации об основных факторах стоимости: о стратегии предприятия, будущих денежных потоках, о не финансовых сторонах деятельности, о неосязаемых активах, включая деловую репутацию.

Современные представления о неосязаемых факторах производства новой стоимости воплощаются в понятии «интеллектуальный капитал». Такое явление, как интеллектуальный капитал, обычно не рассматривается как самостоятельный объект управления, а, по сути, распределяется по отдельным направлениям тем самым, приобретая второстепенное значение.

Отчасти это связано с тем, что управление знаниями и информацией (которые в совокупности с кадрами, т.е. производителями знаний и составляют интеллектуальный капитал) традиционно базируется на анализе неких условно-отчужденных процессов их трансформации. При этом человек большинством подобных теорий «рассматривается