

НАЦИОНАЛЬНЫЕ[®] ИНТЕРЕСЫ ПРИОРИТЕТЫ И БЕЗОПАСНОСТЬ

Ценообразование на инновационную продукцию
в условиях монополии

Продовольственная безопасность
как важнейший национальный интерес России

Инвестиционная политика финансирования
промышленных предприятий

Зависимость дохода от уровня образования
экономически активного населения

Теоретические подходы к сущности понятий
«экономический кластер» и «кластерная политика»

37 (274) – 2014
ОКТАБРЬ

ISSN 2073-2872



37

НАЦИОНАЛЬНЫЕ ИНТЕРЕСЫ

ПРИОРИТЕТЫ И БЕЗОПАСНОСТЬ

НАУЧНО-ПРАКТИЧЕСКИЙ И ТЕОРЕТИЧЕСКИЙ ЖУРНАЛ

**Журнал выходит 4 раза в месяц
37 (274) – 2014 октябрь**

ПОДПИСКА ВО ВСЕХ ОТДЕЛЕНИЯХ СВЯЗИ
по каталогу агентства «Роспечать» – индекс 46573
по каталогу УФПС РФ «Пресса России» – индекс 12926
по каталогу российской прессы «Почта России» – индекс 34129

Доступ и подписка
на электронную версию журнала – www.elibrary.ru, www.dilib.ru
Журнал зарегистрирован в Федеральной службе по надзору
за соблюдением законодательства в сфере массовых
коммуникаций и охране культурного наследия
ПИ № ФС 77-19593

Учредитель:
ООО «Издательский дом ФИНАНСЫ и КРЕДИТ»

Издатель:
ООО «ИЦ «Финансы и Кредит»

Главный редактор:
Е.Ю. Хрусталёв, доктор экономических наук, профессор,
академик АВН

Зам. главного редактора:
А.Е. Симонов, А.Т. Ужegov

Редакционный совет:
Б.Н. Авдонин, доктор экономических наук, профессор
М.А. Бендииков, доктор экономических наук,
С.Ф. Викулов, доктор экономических наук, профессор
И.Д. Грачев, доктор экономических наук,
Н.С. Зиядуллаев, доктор экономических наук, профессор
Л.Л. Игонина, доктор экономических наук, профессор
В.В. Клочков, доктор экономических наук
Г.А. Лавринов, доктор экономических наук, профессор
В.Л. Макаров, доктор физико-математических наук,
профессор, академик РАН
Ю.Н. Макаров, доктор экономических наук
О.С. Сухарев, доктор экономических наук, профессор
Л.С. Шаховская, доктор экономических наук, профессор
Н.Н. Швеиц, доктор экономических наук

Верстка: М.С. Гранильщикова
Корректор: А.М. Лейбович

**Редакция журнала «Национальные интересы:
приоритеты и безопасность»:**
111401, Москва, а/я 10
Тел.: +7 (495) 989-96-10
Адрес в Internet: <http://www.fin-izdat.ru>
E-mail: post@fin-izdat.ru

© ООО «Издательский дом ФИНАНСЫ и КРЕДИТ»

Журнал рекомендован ВАК Минобрнауки России
для публикации научных работ, отражающих основное
научное содержание кандидатских и докторских диссертаций.

Подписано в печать 24.09.2014. Формат 60x90 1/8. Цена договорная.
Объем 8,25 п.л. Тираж 1 140 экз. Отпечатано в ООО «КТК»,
г. Красноармейск Московской обл. Тел.: +7 (496) 588-08-66.

Журнал включен в Российский индекс научного цитирования (РИНЦ).

Статьи рецензируются.

ISSN 2311-875X (Online), ISSN 2073-2872 (Print)

СОДЕРЖАНИЕ

ПРИОРИТЕТЫ РОССИИ

- Устюжанина Е.В., Дементьев В.Е., Евсюков С.Г. Ценообразование на инновационную продукцию в условиях монополии 2
- Семенова Н.Н. Продовольственная безопасность как важнейший национальный интерес России 16

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ ЭКОНОМИКИ

- Цыганов Д.А. Инвестиционная политика финансирования промышленных предприятий 23
- Антоненко В.В. Зависимость дохода экономически активного населения Волгоградской области от уровня образования: статистический анализ 31

УГРОЗЫ И БЕЗОПАСНОСТЬ

- Крутиков В.К., Зайцев Ю.В., Огай Г.Р. Возникновение внутренних угроз: неразрывная связь экономической и социально-психологической безопасности 39
- Зуева А.С. Актуальные проблемы обеспечения экономической безопасности Союзного государства 48

ПРОБЛЕМЫ. ПОИСК. РЕШЕНИЯ

- Погодина Е.А., Катаев Е.Н. Теоретические подходы к сущности понятий «экономический кластер» и «кластерная политика» 54

Перепечатка материалов и использование их в любой форме, в том числе и в электронных СМИ, возможны только с письменного разрешения редакции. Точка зрения редакции не всегда совпадает с точкой зрения авторов публикуемых статей.

NATIONAL INTERESTS

PRIORITIES AND SECURITY

ANALYTICAL AND PRACTICAL JOURNAL

4 issues per month
37 (274), October, 2014

SUBSCRIPTION AT ALL POST OFFICES:

- index 46573 – catalog of Agency Rospechat
- index 12926 – catalog FDPS RF Pressa Rossii
- index 34129 – catalog of Russian press Pochta Rossii

ONLINE VERSIONS: www.elibrary.ru

Registration certificate ПИ № ФС 77-19593 by the Federal Service for monitoring compliance with cultural heritage protection law.

Founded by:

Publishing house FINANCE and CREDIT

Published by:

Information center Finance and Credit, Ltd.

Editor-in-chief:

Evgenii Yu. Khrustalev

Deputy editors:

Alexander E. Simonov, Alexander T. Uzhegov

Editorial council:

Boris N. Avdonin, *JSC Ruselectronics, Central Science Research Institute of Economics, Information and Management Systems, Moscow*

Mikhail A. Bendikov, *Central Economics and Mathematics Institute, RAS, Moscow*

Sergei F. Vikulov, *46th Central Research Institute of RF Ministry of Defense, Moscow*

Ivan D. Grachev, *The State Duma of the Federal Assembly of Russia, Moscow*

Nabi S. Ziyadullaev, *Market Economy Institute, RAS, Moscow*

Lyudmila L. Igonina, *Financial Univ. under Government of Russian Federation (Financial Univ.), Krasnodar Branch, Krasnodar*

Vladislav V. Klochkov, *Institute of Control Sciences, RAS, Moscow*

Gennadii A. Lavrinov, *46th Central Research Institute of RF Ministry of Defense, Moscow*

Valerii L. Makarov, *Central Economics and Mathematics Institute, RAS, Moscow*

Yurii N. Makarov, *Russian Federal Space Agency (Roscosmos), Department of Strategic Planning and Target Programs, Moscow*

Oleg S. Sukharev, *Institute of Economics, RAS, Moscow*

Larisa S. Shakhovskaya, *Volgograd State Technical Univ., Volgograd*

Nikolai N. Shvets, *International Institute of Energy Policy and Diplomacy (MGIMO-University), Moscow*

Design: Marina S. Granil'shchikova

Corrector: Alla M. Leibovich

Editorial contacts:

Mail address 111401, P.O. Box 10, Moscow, Russia

Telephone +7 (495) 989-9610

E-mail post@fin-izdat.ru

Website www.fin-izdat.ru

© **Publishing house FINANCE and CREDIT**

The journal is recommended by VAK of the Ministry of Education and Science of the Russian Federation to publish scientific works encompassing the basic matters of the MPhil and DPhil theses.

Signed to print 24.09.2014. Format 60x90 1/8. Volume 8,25.

Circulation 1 140. Printed in KTK, Ltd, Krasnoarmeysk, Moscow region.

Phone: +7 (496) 588-0866.

The journal is reviewed by the VINITI of the Russian Academy of Sciences.

The journal is included in the Russian Science Citation Index Database.

ISSN 2311-875X (Online), ISSN 2073-2872 (Print)

CONTENTS

PRIORITIES OF RUSSIA

- *Ustyuzhanina E.V., Dement'ev V.E., Evsyukov S.G.* Pricing of innovation products under monopsony 2
- *Semenova N.N.* Food security as an essential national interest of Russia 16

STRATEGY OF ECONOMIC ADVANCEMENT

- *Tsyganov D.A.* Investment policy of financing of industrial enterprises 23
- *Antonenko V.V.* Dependence of income on the educational level of economically active population of the Volgograd region: a statistical analysis 31

THREATS AND SECURITY

- *Krutikov V.K., Zaitsev Yu.V., Ogai G. R.* The emergence of internal threats: the inextricable link of economic and socio-psychological security 39
- *Zueva A.S.* Topical issues on the economic security of the Union State 48

PROBLEM. RESEARCH. SOLUTION

- *Pogodina E.A., Kataev E.N.* Theoretical approaches to the essence of the concepts of economic cluster and cluster policy 54

All articles peer-reviewed.

Not responsible for the authors' personal views in the published articles.

This publication may not be reproduced in any form without permission.

All rights reserved.

Printed in the Russian Federation.

УДК 338.51

ЦЕНООБРАЗОВАНИЕ НА ИННОВАЦИОННУЮ ПРОДУКЦИЮ В УСЛОВИЯХ МОНОПСОНИИ*

Е. В. УСТЮЖАНИНА,
доктор экономических наук,
заведующая кафедрой экономической теории
E-mail: dba-guu@yandex.ru
Российский экономический университет
им. Г.В. Плеханова

В. Е. ДЕМЕНТЬЕВ,
доктор экономических наук, профессор,
заместитель директора
E-mail: vedementev@rambler.ru

С. Г. ЕВСЮКОВ,
кандидат экономических наук,
старший научный сотрудник
E-mail: sg-7777@yandex.ru
Центральный экономико-
математический институт РАН

Статья посвящена исследованию проблемы ценообразования на инновационную продукцию. Предметом исследования является процесс обоснования и согласования цен на инновационную продукцию в условиях двухсторонней монополии. Цель работы – разработка рекомендаций по формированию цен на инновационную продукцию. Методы исследования: системный анализ, методы финансовой математики и оценки эффективности инвестиционных проектов.

В статье проводится анализ действующих нормативных актов, регулирующих процесс ценообразования при закупках продукции для государственных нужд, в частности, в рамках государственного

оборонного заказа. Обосновывается, что в условиях двухсторонней монополии процесс определения цены сводится к торгу между заказчиком и единственным исполнителем по поводу величины затрат исполнителя. При этом исполнитель использует возможности информационной асимметрии, а заказчик – разную переговорную силу сторон.

Авторы предлагают применение принципиально иного подхода к определению цены на инновационную продукцию, а именно, определение верхней и нижней границ цены на основе использования различных методов оценки выгоды потребителя и затрат производителя. Для оценки выгоды эксплуатанта предлагаются различные методы: рыночных аналогов, замещения, вменения. Для оценки затрат исполнителя целесообразно использовать методы цены окупаемости, оценки прямых и вмененных издержек, а также группу параметрических методов. Все методы доведены до уровня формул расчета.

* Статья подготовлена при финансовой поддержке Российского фонда фундаментальных исследований (грант РФФИ № 14-06-00164 а).

В статье предлагается общий алгоритм определения цены на инновационную продукцию, включающий, в частности: сравнение верхней и нижней границы цены; определение целесообразности производства оцениваемой продукции в случае, если затраты производителя превышают выгоды эксплуатанта; разработку программы мероприятий (инвестиционного проекта) для восстановления экономической целесообразности производства данной продукции.

Областью применения полученных результатов может стать ценообразование при закупках инновационной продукции для государственных нужд, в частности, в рамках государственного оборонного заказа. Результаты исследования могут быть использованы для подготовки учебных курсов по ценообразованию.

Ключевые слова: ценообразование, инновации, монополия, метод вменения, метод замещения, цена окупаемости, вмененные издержки, параметрические методы ценообразования

В экономической теории сравнительно мало внимания уделяется вопросам ценообразования в условиях монополии. Отдельные исследования, посвященные данной проблеме [4, 10], рассматривают монополию как ситуацию зеркальную по отношению к монополю с такой же ориентацией на максимизацию прибыли. Однако реальные экономические ситуации имеют гораздо более сложный характер. Например, при размещении государственного оборонного заказа (ГОЗ) в качестве единственного заказчика по многим позициям выступает государство (его уполномоченные органы). Оно же определяет возможности экспорта продукции оборонного назначения. Этот пример может рассматриваться как иллюстрация ситуации естественной монополии, когда при разной переговорной силе сторон целевые установки доминирующего покупателя не сводятся к максимизации прибыли (снижению расходов). В случае размещения ГОЗ в качестве эффективных могут быть признаны лишь такие цены, которые в сочетании с другими мерами обеспечивают выполнение программы перевооружения армии и развитие оборонной промышленности, не подрывая экономического потенциала страны.

Проблема еще более усложняется, если имеет место ситуация двойной монополии: единственный заказчик (государство) противостоит единственному исполнителю (поставщику). В этом случае исполнитель использует в своих целях информационную асимметрию, а заказчик – властные полномочия. Отсутствие конкуренции, а следовательно, и рыночных цен на поставляемую инновационную продукцию побуждает

государство к контролю за затратами на выполнение ГОЗ и использованию цен в качестве инструмента такого контроля. Однако ориентация цен исключительно на затраты производителя ведет к множественным отрицательным эффектам. С одной стороны, производитель теряет экономические стимулы к эффективному хозяйствованию, а с другой – чрезмерное давление на исполнителей ГОЗ в целях снижения издержек может ухудшать информационные качества цены, вынуждать к экономии на этапе изготовления продукции за счет удорожания ее жизненного цикла.

Требования законодательства. Существующая практика ценообразования на продукцию, поставляемую по государственному заказу, во многом консервирует технологическую отсталость и снижает стимулы производителя к эффективному хозяйствованию.

Законодатель устанавливает, что максимальная (начальная) цена контракта или цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (далее – цена контракта), обосновывается заказчиком посредством применения одного или нескольких из следующих методов [6, ст. 22]:

- 1) метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка);
- 2) нормативный метод;
- 3) тарифный метод;
- 4) проектно-сметный метод;
- 5) затратный метод.

Метод сопоставимых рыночных цен заключается в определении цены контракта на основании информации о рыночных ценах идентичных или однородных товаров, работ, услуг. При применении метода сопоставимых рыночных цен заказчик может использовать обоснованные им коэффициенты или индексы для пересчета цен товаров, работ, услуг с учетом различий в характеристиках товаров, коммерческих или финансовых условий поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Нормативный метод заключается в расчете цены контракта на основе нормативных требований к закупаемым товарам, работам, услугам и нормативных затрат на обеспечение требуемых функций. Он предполагает использование такого показателя, как предельная цена единицы товара (работы, услуги).

Тарифный метод применяется, если в соответствии с законодательством Российской Федерации цены закупаемых товаров, работ, услуг подлежат государственному регулированию или установлены муниципальными правовыми актами. В этом случае цена контракта определяется как произведение цены (тарифа) единицы продукции на объем поставки.

Проектно-сметный метод применяется при установлении цены контрактов на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объекта капитального строительства. Цена определяется на основании проектной документации в соответствии с методиками и нормативами (государственными элементными сметными нормами) строительных работ.

Затратный метод применяется в случае невозможности применения иных методов. Он заключается в определении цены контракта как суммы произведенных затрат и прибыли, обычной для определенной сферы деятельности. При этом учитываются реальные в подобных случаях прямые и косвенные затраты на производство или приобретение и (или) реализацию товаров, работ, услуг, затраты на транспортировку, хранение, страхование и пр.

Таким образом, можно сделать вывод, что, по сути, применяются 3 подхода к определению цены контракта:

- 1) рыночный (метод сопоставимых рыночных цен);
- 2) затратный (издержки плюс прибыль);
- 3) нормативный.

Последний (нормативный) метод также имеет 3 разновидности:

- а) установление твердой цены (тарифа) на единицу продукции (тарифный метод);
- б) установление предельной цены на единицу продукции (собственно нормативный метод);
- в) установление расценок на отдельные виды работ (проектно-сметный метод).

При этом необходимо понимать, что в основе исчисления применяемых нормативов чаще всего лежит затратный подход.

Законодатель декларирует, что приоритетным является метод сопоставимых рыночных цен. Однако на практике основным для определения цены на инновационную продукцию остается затратный метод, поскольку априори предполагается, что инновационная продукция является уникальной, не имеющей сопоставимых рыночных аналогов.

Если говорить о поставках продукции для государственного оборонного заказа, то в число основных принципов ценообразования входит обоснованность затрат исполнителя и обеспечение прибыльности поставок [7, ст. 9, п. 2]. То есть опять-таки априори предполагается, что цена будет основываться на формуле «издержки плюс».

Недостатки затратного метода. Для того чтобы оценить обоснованность цены, рассчитанной затратным методом, рассмотрим общую систему калькуля-

ции себестоимости продукции. Затраты предприятия, выпускающего несколько видов продукции, можно разделить на прямые затраты – затраты, непосредственно связанные с производством именно данной продукции, и косвенные – общие затраты предприятия.

Прямые затраты делятся на *переменные* – затраты, изменяющиеся пропорционально изменению уровня деловой активности (объему выпуска), и *постоянные* – затраты, величина которых не зависит от объема выпуска¹.

Иными словами, общую сумму затрат предприятия можно представить в следующем виде:

$$Z = \sum_{i=1}^N (VC_i \cdot Q_i + FC_i) + OC,$$

где Z – общая сумма затрат предприятия;

N – количество видов продукции, выпускаемой предприятием;

VC_i – переменные затраты на единицу выпуска i -й продукции;

Q_i – объем выпуска i -й продукции;

FC_i – постоянные затраты на выпуск i -й продукции;

OC – общие (накладные) затраты (расходы) предприятия.

Соответственно, себестоимость единицы продукции равна:

$$C_i = VC_i + \frac{FC_i}{Q_i} + \alpha_i \frac{OC}{Q_i},$$

где C_i – себестоимость единицы i -й продукции;

α_i – доля накладных расходов компании, относимых на выпуск i -й продукции.

У затратного метода обоснования цены есть имманентные недостатки, которые требуют более подробного рассмотрения.

1. *Снижаются стимулы к повышению эффективности производства.* Даже с точки зрения трудовой теории стоимости для решения задачи воспроизводства в народнохозяйственном масштабе цены на продукцию должны покрывать общественно-необходимые затраты, а не конкретные затраты конкретного производителя. Увы, реальные затраты могут быть существенно выше общественно-необходимых в силу следующих причин: избыточное количество имеющихся у производителя внеоборотных активов; неоптимальная технология производства; низкое качество используемых ресурсов;

¹ Предположение о пропорциональности переменных и неизменности постоянных затрат несколько упрощает реальное положение дел, но демонстрирует общую логику формирования затрат.

завышенные цены на ресурсы; низкая эффективность использования ресурсов; высокие затраты на управление; двойная маргинализация² и пр.

Если производитель стремится получить прибыль в условиях свободной конкуренции, он нацелен на снижение своих расходов. Если цены устанавливаются путем сложения затрат – на повышение.

2. *Снижаются стимулы к поиску альтернативных возможностей выпуска и сбыта.* В условиях, когда значительная часть затрат производителя является постоянными, себестоимость единицы продукции будет заведомо выше у организаций, которые меньше производят.

3. *Искажается величина затрат* путем прибавления к прямым затратам на выпуск продукции значительной части общих (накладных) расходов. Производитель, как правило, получает доходы из разных источников и за различные виды продукции. Например, одна и та же компания производит вагоны и танки. Соответственно, возникает проблема разнесения между выпускаемыми продуктами общепроизводственных и общехозяйственных расходов организации, долях которых в совокупных затратах может достигать 70% и более. Если компания одновременно продает свою продукцию на открытом рынке по сложившимся там ценам и государственному заказчику по ценам, рассчитанным на основе затратного метода, то все усилия этой компании будут направлены на отнесение на продукцию, поставляемую по государственному заказу, львиной доли общих (накладных) расходов компании.

4. *Создаются стимулы для искажения информации.* Если речь идет о выпуске новой (существенно модифицированной) продукции, методы расчета прямых трудовых затрат трудно считать научно обоснованными. Технологическая документация на создание новой техники обычно достаточно точно определяет нормы расхода материальных компонентов и загрузки мощностей. Что касается нормативной трудоемкости, то она обычно устанавливается техническими заданиями, подготавливаемыми самими исполнителями.

5. *Не учитывается интеллектуальная рента.* В конкурентной рыночной среде интеллектуальная рента – это доход владельца интеллектуальной собственности, который помогает компаниям, внедряю-

² Двойная маргинализация (англ. *double marginalisation* – двойная надбавка) – последовательная максимизация прибыли производителями промежуточной и конечной продукции. Возникает на рынке несовершенной конкуренции и ведет к необоснованному увеличению цены финальной продукции.

щим инновации, опережать своих конкурентов за счет большей разницы между выручкой от реализации продукции и непосредственными издержками на ее производство. В случае применения затратного подхода к ценообразованию интеллектуальная рента либо вообще не учитывается, либо подменяется отнесением на продукцию затрат на исследования и разработки. Однако учет интеллектуальной ренты через затраты на поисковые исследования методологически некорректен, поскольку не существует взаимно однозначного соответствия между вложениями в исследование и экономическим эффектом от их результата. Если говорить о конкретных методах калькуляции цен на основе затратного подхода³, то они, как правило, обладают дополнительными изъянами.

6. *Слабо учитывается изменение стоимости денег во времени.* Стоимость денег учитывается только в случае привлечения заемных средств (проценты за кредит)⁴. При этом игнорируется омертвление собственных средств производителя в необходимых для производства внеоборотных активах и запасах (сырье, материалы, полуфабрикаты, готовая продукция). Это особенно критично для производств с длительным циклом и существенной стоимостью внеоборотных активов.

7. *Не учитываются органическое строение капитала и скорость оборачиваемости капитала.* Прибыль, как правило, рассчитывается на основе показателя рентабельности текущих затрат. В результате при одинаковых значениях показателя рентабельности затрат и общей величины затрат за заданный период времени отдача на вложенный капитал будет тем больше:

- чем ниже стоимость внеоборотных активов компании (органическое строение капитала);
- чем короче производственный цикл компании (выше скорость оборачиваемости капитала).

С экономической точки зрения, более корректным является показатель рентабельности инвестиций⁵.

³ Об утверждении методических рекомендаций по расчету цен на вооружение и военную технику, которые не имеют российских аналогов, и производство которых осуществляется единственным производителем: приказ Федеральной службы по тарифам от 18.04.2008 № 118.

⁴ В случае компенсации затрат на обслуживание долга за счет средств государственного бюджета, не учитываются и проценты за кредит.

⁵ Для сетевых энергетических компаний рентабельность рассчитывается на основе доходности инвестированного капитала: приказ Федеральной службы по тарифам № 228-э от 30.03.2012 «Об утверждении Методических указаний по регулированию тарифов с применением метода доходности инвестированного капитала».