

**МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ  
ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ (МИИТ)**

---

**Кафедра «Инновационные технологии»**

**О.Н. Трынкова**

**ЗАЩИТА ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ  
СОБСТВЕННОСТИ**

Рекомендовано редакционно-издательским советом университета в качестве  
учебного пособия для студентов специальностей ТМВ и ТТМ

**Москва – 2010**

**УДК 347.237**

**Т-80**

**Трынкова О.Н. Защита интеллектуальной собственности:**  
Краткий конспект лекций. – М.: МИИТ, 2010. – 33 с.: ил.

В кратком конспекте лекций рассмотрено образование нематериальных активов предприятия, изложены основные закономерности развития нового продукта или услуги, приведена классификация объектов интеллектуальной собственности, изложены основные положения законодательной базы, рассмотрена оценка стоимости интеллектуальной собственности и нематериальных активов, описано управление интеллектуальной собственностью и нематериальными активами.

Краткий конспект лекций рассчитан на студентов специальностей ТМВ и ТТМ. Изложенные материалы могут быть полезны студентам других специальностей, а также техникумов и колледжей железнодорожного транспорта, аспирантам и инженерно-техническим работникам, которые связаны с созданием объектов интеллектуальной собственности.

Библиография 3 назв

Рецензенты:

Ведущий научный сотрудник ОАО "ВНИИЖТ",  
к.т.н Брюнчуков Григорий Иванович

Профессор кафедры «Машиноведение, проектирование, стандартизация и сертификация» МИИТа, к.т.н. А.Э. Ридэль

© **Московский государственный  
университет путей сообщения  
(МИИТ), 2010**

# ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	4
СПИСОК СОКРАЩЕНИЙ.....	5
1. ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И ЕЕ РЕЗУЛЬТАТЫ .....	7
Контрольные вопросы для самопроверки .....	9
2. РАЗВИТИЕ НОВЫХ ПРОДУКТОВ .....	10
Контрольные вопросы для самопроверки .....	13
3. ОБЩАЯ КЛАССИФИКАЦИЯ ОИС .....	14
Контрольные вопросы для самопроверки .....	17
4. РЕГИСТРАЦИЯ И ОХРАНА ИС И НМА .....	18
Контрольные вопросы для самопроверки .....	23
5. ОЦЕНКА СТОИМОСТИ ИС И НМА .....	24
Контрольные вопросы для самопроверки .....	29
6. УПРАВЛЕНИЕ ИС И НМА.....	30
Контрольные вопросы для самопроверки .....	32
ЛИТЕРАТУРА.....	33

## **ВВЕДЕНИЕ**

Данное учебное пособие рекомендовано для самостоятельной подготовки студентов к экзамену по дисциплинам «Защита интеллектуальной собственности» и «Правовое обеспечение инновационной деятельности».

Вопросы, относящиеся к охране прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, регламентируются Гражданским кодексом Российской Федерации от 18 декабря 2006 г. N 230-ФЗ Часть четвертая Раздел VII Права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Вопросы, связанные с отнесением информации к коммерческой тайне, передачей такой информации, охраной ее конфиденциальности регулирует Федеральный закон Российской Федерации от 29 июля 2004 г. N 98-ФЗ О коммерческой тайне.

## СПИСОК СОКРАЩЕНИЙ

- РИД – результат интеллектуальной деятельности  
ИС – интеллектуальная собственность  
ОИС – объект интеллектуальной собственности  
НМА – нематериальные активы  
ИР – инновационный росток  
НИР – научно-исследовательская работа  
ОО – опытный образец  
ОПП – объект патентного права  
ОАП – объект авторского права  
Т – технология  
ОС – опытная серия  
ПС – промышленная серия  
П. Н. Л. И. – произведения науки, литературы и искусства  
П. ЭВМ – программы для ЭВМ  
Б. Д. – базы данных  
П. П. – производные произведения  
С. П. – составные произведения  
ОСП – объекты смежных прав:  
Исп. – исполнения  
Ф. – фонограммы  
С. Э. К. – сообщения в эфир и по кабелю  
П. П. Н. Л. И. – публикации произведения науки, литературы  
и искусства  
И. – изобретение  
П. М. – полезная модель  
П. О. – промышленный образец  
СД – селекционные достижения  
С. Р. – сорт растений  
П. Ж. – порода животных  
ТИМ – топологии интегральных микросхем  
СИТУ – средства индивидуализации товаров и услуг:  
Ф. Н. – фирменное наименование  
Т. З и З. О. – товарный знак и знак обслуживания

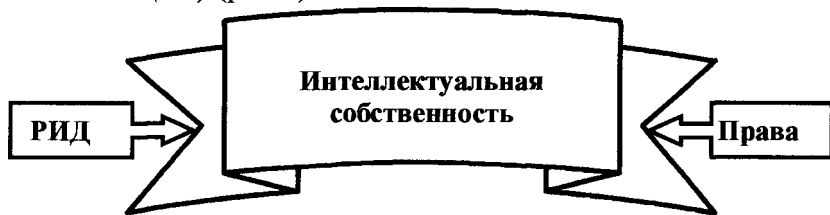
К.О. – коммерческое обозначение.  
КТ – коммерческая тайна  
Н.Т.И. – научно-техническая информация  
Т.И. – технологическая информация  
Ф.-Э.И. – финансово-экономическая информация  
С.П. (Н.-Х.) – секреты производства (в том числе ноу-хау)  
Д – диапазон цены  
 $C_{\min}$  – нижняя граница диапазона цены  
 $C_{\max}$  – верхняя граница диапазона цены

# 1. ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И ЕЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

В процессе интеллектуальной деятельности создаются *результаты интеллектуальной деятельности (РИД)*:

**Результат интеллектуальной деятельности (РИД)** – продукт творческой, мыслительной деятельности автора (например, научной, инженерной, литературной, художественной, музыкальной), документально зафиксированной на материальном носителе. РИД может быть как неохраняемым, так и защищенным охранным документом.

*РИД и права на них* и образуют понятие *интеллектуальной собственности (ИС)* (рис. 1):



**Рис. 1. Интеллектуальная собственность.**

**Интеллектуальная собственность (ИС)** – совокупность исключительных прав как личного, так и имущественного характера на результаты интеллектуальной, в первую очередь творческой деятельности, а также некоторые иные приравненные к ним объекты, конкретный перечень которых устанавливается законодательством (ГК РФ часть четвертая, статьи 1225, 1259, 1304, 1412, ФЗ РФ от 29 июля 2004 г. N 98-ФЗ О коммерческой тайне).

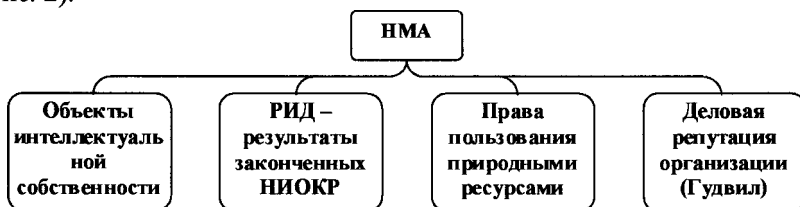
**Объект Интеллектуальной Собственности (ОИС)** – это охраноспособные РИД.

Результаты интеллектуальной деятельности отражаются в балансе предприятий в виде *нематериальных активов (НМА)*.

**Нематериальные активы** – это неденежные активы, не имеющие физической формы, которые удовлетворяют следующим условиям:

- отсутствие материально-вещественной структуры;
- возможность идентификации от другого имущества;
- использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд организации;
- использование в течение длительного времени (свыше 12 месяцев);
- организация не предполагает последующую перепродажу данного имущества;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности (патент, договор уступки и т.п.).

*Нематериальные активы* делятся на четыре составляющие (рис. 2).



**Рис. 2. Нематериальные активы предприятия**

**Деловая репутация организации** или **Гудвил** (Goodwill) – это неотчуждаемое нематериальное благо, представляет собой разницу между балансовой ценой предприятия и его рыночной ценой.

Выражается в виде:

- делового опыта;
- устойчивой клиентуры;
- степени доверия предприятию;



- качества предлагаемой продукции;
- выгодного местоположения;
- других факторов.

Может приносить предприятию сверхнормативные прибыли или убытки (табл. 1).

**Таблица 1**

**Деловая репутация организации**

<b>Положительная</b>	<b>Отрицательная</b>
<i>НАДБАВКА К ЦЕНЕ</i> , уплачиваемую покупателем в ожидании будущих экономических выгод	<i>СКИДКА С ЦЕНЫ</i> , предоставляемую покупателю в связи с отсутствием фактором наличия стабильных покупателей, репутации качества, навыков маркетинга и сбыта, деловых связей, опыта управления, уровня квалификации персонала и т.п.

***Контрольные вопросы для самопроверки***

1. Что такое РИД?
2. Что такое ИС?
3. Какие РИД могут стать ОИС?
4. Что такое НМА?
5. Каким условиям должны удовлетворять НМА?
6. Что такое Гудвил?
7. Приведите примеры положительной и отрицательной деловой репутации.

## 2. РАЗВИТИЕ НОВЫХ ПРОДУКТОВ

Интеллектуальная собственность служит продуктом на рынке технологий.

**Рынок** – это сфера обмена товарами и услугами между субъектами рынка.

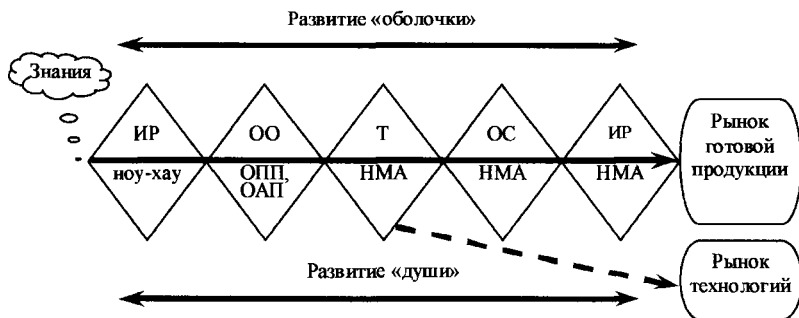
Важной особенностью ИС является то, что ее развитие происходит сразу по двум направлениям, которые тесно друг с другом взаимосвязаны.

Первое направление развития – это развитие ИС как объекта в вещественной форме ("оболочки продукта"). На пути развития ИС проходит ряд этапов от лабораторного образца до выпуска промышленной серии.

Вторым же направлением развития ИС является развитие "души" продукта, которая подразумевает под собой знания, необходимые для создания продукта и права на этот продукт.

На рис. 3 приведена схема, отражающая совместное развитие "оболочки" и "души" продукта (услуги):

Принятые на схеме обозначения:



**Рис. 3. Развитие нового продукта (услуги)**

1. **Знания** – это обширное понятие, включающее:

- более глубокие знания, чем те, на которых базируется существующие на рынке продукты;

- *анализ рынка*, т.е. данные полученные службой маркетинга предприятия;
- *«изобретательство»*.

2. **ИР (Инновационный Росток)** – это зарождение идеи нового продукта, оформленная в виде **лабораторного образца** или **отчетов по НИР**, результатом данного этапа развития продукта с точки зрения ИС является **ноу-хау**.

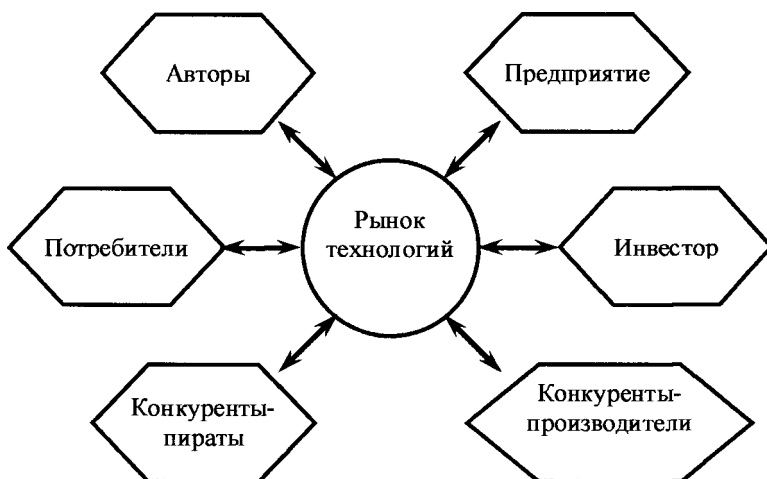
3. **ОО (Опытный Образец)** – прототип будущего продукта, результатом данного этапа развития продукта с точки зрения ИС является прототип **ОПП** (объект патентного права) или **ОАП** (объект авторского права).

4. **Т (Технология)** – это совокупность знаний о НМА, материальных активах и персонале, необходимая для производства продукции (услуг). Научные исследования завершены и технология готова к продаже, но в тоже время разработка не прошла апробацию непосредственной продажей на рынке. Результатом данного этапа развития продукта с точки зрения ИС является **НМА** предприятия.

5. **ОС (Опытная Серия)** – выпуск небольшой пробной партии нового продукта: подготовка производства и рынка нового продукта, результатом данного этапа развития продукта с точки зрения ИС по-прежнему являются **НМА**.

6. **ПС (Промышленная Серия)** – серийное производство продукции, произведенной по имеющейся у предприятия технологии, результатом данного этапа развития продукта с точки зрения ИС по-прежнему являются **НМА**.

7. **Рынок технологий** – это рынок, на котором осуществляется обмен технологиями между участниками (субъектами) рынка (рис. 4). Товаром здесь являются результаты исследований и разработок, комплекты конструкторской и технологической документации, оригинальные технические решения и программное обеспечение



**Рис. 4. Участники рынка**

**Авторы** – создатели (обладатели прав) результатов творческого, интеллектуального труда, лежащих в основе новых технологий – изобретений, ноу-хау и других ОИС.

**Предприятие** – организационно-правовая форма реализации права собственности, выполняющая одну или более функций в производстве и сбыте товаров и услуг.

**Инвестор** – субъект рынка, участвующий в производственном цикле создания и использования ИС, в организации выпуска новой продукции путем финансирования.

**Конкуренты-производители** – субъекты рынка, выпускающие аналогичную продукцию или услуги на основе собственных разработок или других объектов ИС.

**Конкуренты-пираты** – субъекты рынка, осуществляющие несанкционированное использование объектов интеллектуальной собственности и выпуск поддельной «пиратской» продукции или услуг.

Указанная схема развития продукта (услуги) применима к деятельности любого предприятия. Поэтому знание основ интеллектуальной собственности и рынка технологий необходимо

менной охраны и защиты НМА предприятия, а в итоге и эффективно-го управления активами предприятия.

### ***Контрольные вопросы для самопроверки***

1. Что такое Знания?
2. Что такое Опытный Образец?
3. Чем отличается Опытный Образец от Лабораторного?
4. Что такое Технология?
5. Что такое Опытная Серия?
6. Что такое Промышленная Серия?
7. Чем отличается Опытная Серия от Промышленной?
8. Что такое Рынок технологий?
9. Разберите этапы развития нового продукта на примере товара.
10. Разберите этапы развития нового продукта на примере услуги.
11. Назовите участников рынка технологий.

### 3. ОБЩАЯ КЛАССИФИКАЦИЯ ОИС

*Объекты Интеллектуальной Собственности* можно сгруппировать по принципу однородности (табл. 2).

Таблица 2

Классификация ОИС					
Объекты интеллектуальной собственности					
ОАП	ОСП	ОПИ	СД	СИТУ	КТ
П.Н.Л.И.	Исп.	И.	С.Р.	Ф.Н.	Н.Т.И.
П.ЭВМ	Ф.	П.М.		Т.З. и З.О.	Т.И. Ф.-Э.И.
Б.Д.	Б.Д.*				
П.П.	С.Э.К.	П.О.	П.Ж.	Н.М.П.Т.	С.П.
С.П.	П.П.Н.Л.И.			К.О.	(Н.-Х.)

Принятые обозначения:

1. **ОАП** – Объекты Авторского Права:

- **П.Н.Л.И.** – Произведения Науки, Литературы и Искусства (независимо от достоинств и назначения произведения, а также от способа его выражения);
- **П.ЭВМ** – Программы для ЭВМ (представленная в объективной форме совокупность данных и команд, предназначенных для функционирования ЭВМ и других компьютерных устройств в целях получения определенного результата, включая подготовительные материалы, полученные в ходе разработки программы для ЭВМ, и порождаемые ею аудиовизуальные отображения);
- **Б.Д.** – Базы Данных (представленная в объективной форме совокупность самостоятельных материалов, систематизированных таким образом, чтобы эти материалы могли быть найдены и обработаны с помощью ЭВМ);
- **П.П.** – Производные Произведения (произведения, представляющие собой переработку другого произведения);

- **С.П.** – Составные Произведения (произведения, представляющие собой по подбору или расположению материалов результат творческого труда).
2. **ОСП** – Объекты Смежных Прав:
- **Исп.** – Исполнения (представления произведений, если они выражаются в форме, допускающей их воспроизведение и распространение с помощью технических средств);
  - **Ф.** – Фонограммы (любые исключительно звуковые записи исполнений или иных звуков либо их отображений, за исключением звуковой записи, включенной в аудиовизуальное произведение);
  - **С.Э.К.** – Сообщения в Эфир и по Кабелю (сообщения передач организаций эфирного или кабельного вещания, в том числе передач, созданных самой организацией эфирного или кабельного вещания либо по ее заказу за счет ее средств другой организацией);
  - **Б.Д.\*** – Базы Данных (в части их охраны от несанкционированного извлечения и повторного использования составляющих их содержание материалов);
  - **П.Н.Н.Л.И.** – Публикации Произведения Науки, Литературы и Искусства (произведения науки, литературы и искусства, обнародованные после их перехода в общественное достояние, в части охраны прав публикаторов таких произведений);
3. **ОПП** – Объекты Патентного Права (результаты интеллектуальной деятельности в научно-технической сфере и в сфере художественного конструирования):
- **И.** – Изобретение (техническое решение в любой области, относящееся к продукту<sup>1</sup> или способу<sup>2</sup>);
  - **П.М.** – Полезная Модель (техническое решение, относящееся к устройству);

---

<sup>1</sup> Устройство, веществу, штамму микроорганизма, культуре клеток растений или животных

<sup>2</sup> Процессу осуществления действий над материальным объектом с помощью материальных средств

- **П.О.** – Промышленный Образец (охраняется художественно-конструкторское решение изделия промышленного или кустарно-ремесленного производства, определяющее его внешний вид).
4. **СД** – Селекционные Достижения (сорта растений и породы животных, зарегистрированные в Государственном реестре охраняемых селекционных достижений):
- **С.Р.** – Сорт Растений (группа растений, которая независимо от охраноспособности определяется по признакам, характеризующим данный генотип или комбинацию генотипов, и отличается от других групп растений того же ботанического таксона одним или несколькими признаками);
  - **П.Ж.** – Порода Животных (группа животных, которая независимо от охраноспособности обладает генетически обусловленными биологическими и морфологическими свойствами и признаками, причем некоторые из них специфичны для данной группы и отличают ее от других групп животных).
5. **ТИМ** – Топологии Интегральных Микросхем (зафиксированное на материальном носителе пространственно-геометрическое расположение совокупности элементов интегральной микросхемы и связей между ними).
6. **СИТУ** – Средства Индивидуализации Товаров и Услуг:
- **Ф.Н.** – Фирменное Наименование (индивидуальное название юридического лица, которое должно содержать указание на его организационно-правовую форму и собственно наименование юридического лица);
  - **Т.З и З.О.** – Товарный Знак и Знак Обслуживания (обозначение, служащее для индивидуализации товаров юридических лиц или индивидуальных предпринимателей);
  - **Н.М.П.Т.** – Наименование Места Происхождения Товара (обозначение, представляющее собой название географического объекта, используемого для обозначения товара, особые свойства которого исключительно или



- **К.О.** – Коммерческое Обозначение.
7. **КТ** – Коммерческая Тайна (конфиденциальность информации, позволяющая ее обладателю при существующих или возможных обстоятельствах увеличить доходы, избежать неоправданных расходов, сохранить положение на рынке товаров, работ, услуг или получить иную коммерческую выгоду):
- **Н.Т.И.** – Научно-Техническая Информация (конструкторская, технологическая и другие виды документации, научные отчеты, монографии, методики проведения экспериментов и т.п.);
  - **Т.И.** – Технологическая Информация;
  - **Ф.-Э.И.** – Финансово-Экономическая Информация;
  - **С.П. (Н.-Х.)** – Секреты Производства (в том числе Ноу-Хау) (сведения любого характера, которые имеют действительную или потенциальную коммерческую ценность в силу неизвестности их третьим лицам, к которым у третьих лиц нет свободного доступа на законном основании и в отношении которых обладателем таких сведений введен режим коммерческой тайны).

### ***Контрольные вопросы для самопроверки***

1. Какие Объекты Авторского Права вы знаете?
2. Какие Объекты Смежных Прав вы знаете?
3. Что такое Объекты Патентного Права?
4. Какие Объекты Патентного Права вы знаете?
5. Что такое Селекционное Достижение?
6. Что такое Топологии Интегральных Микросхем?
7. Что такое Средства Индивидуализации Товаров и Услуг?
8. Что такое Коммерческая Тайна?

## **4. РЕГИСТРАЦИЯ И ОХРАНА ОИС И НМА**

При регистрации ОИС лицом, обладающим правом на получение охранного документа, подаётся заявление в федеральный орган исполнительной власти по интеллектуальной собственности. К заявлению прилагается документ, подтверждающий уплату патентной пошлины в установленном размере, или документ, подтверждающий основания освобождения от уплаты патентной пошлины, либо уменьшения ее размера, либо отсрочки ее уплаты, а также другие документы, необходимые для установления охраноспособности ОИС.

Краткие сведения о законодательных базах; критериях охраноспособности; документах, подтверждающих наличие прав и сроках их действия для ОИС приведены в табл. 3.

Таблица 3

## Краткие сведения о правовой охране ОИС

Объекты интеллектуальной собственности	Законодательная база:	Документы, подтверждающие наличие прав	Критерии охраноспособности	Срок действия охранного документа
1	2	3	4	5
Произведение (научное литературное, художественное)	ГК РФ. Глава 70	Факт существования, регистрация не требуется	Оригинальность	Имущественные права в течение жизни автора плюс 70 лет после смерти
Программа для ЭВМ	ГК РФ. Глава 70	Факт существования, свидетельство об официальной (добровольной) регистрации	Оригинальность	Имущественные права в течение жизни правообладателя плюс 70 лет после смерти
Исполнение	ГК РФ. Глава 71. § 2	Факт существования, регистрация не требуется	Оригинальность	В течение всей жизни исполнителя, но не менее 50 лет

1	2	3	4	5
Фонограмма, Сообщение в эфир и по кабелю	ГК РФ. Глава 71. § 3, § 4	Факт существования, регистрация не требуется	Оригинальность	50 лет
База данных	ГК РФ. Глава 71. § 5	Факт существования, свидетельство об официальной (добровольной) регистрации	Оригинальность	15 лет (возобновляется при обновлении Б.Д.)
Публикация произведения науки, литературы и искусства	ГК РФ. Глава 71. § 6	Факт существования, регистрация не требуется	Обнародование	25 лет
Изобретение	ГК РФ. Глава 72.	Патент на изобретение	Новизна, изобретательский уровень, промышленная применимость	20 лет
Фонограмма, Сообщение в эфир и по кабелю	ГК РФ. Глава 71. § 3, § 4	Факт существования, регистрация не требуется	Оригинальность	50 лет

1	2	3	4	5
Полезная модель	ГК РФ. Глава 72.	Патент на полезную модель	Новизна, промышленная применимость	10 лет
Промышленный образец	ГК РФ. Глава 72.	патент на промышленный образец	Новизна, оригинальность	15 лет
Селекционные достижения	ГК РФ. Глава 73	Патент на селекционное достижение	Новизна, отличимость, однородность, стабильность	30 лет
Топология интегральной микросхемы	ГК РФ. Глава 74	Свидетельство об официальной (добровольной) регистрации	Оригинальность	10 лет
Товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	ГК РФ. Глава 76	Свидетельство на товарный знак, свидетельство на знак обслуживания, свидетельство об исключительном праве на наименование места происхождения товара	Отличительные свойства, не являющиеся функциональными, относящиеся к источнику происхождения и указывающие на него	10 лет с возможностью продления каждые 10 лет

1	2	3	4	5
Коммерческая тайна	ГК РФ. Глава 75, Ф3 РФ от 29 июля 2004 г. N 98-ФЗ О коммерческой тайне	<p>Меры по охране конфиденциальности информации признаются разумно достаточными, если:</p> <p>1) исключается доступ к информации, составляющей коммерческую тайну, любых лиц без согласия ее обладателя; 2) обеспечивается возможность использования информации, составляющей коммерческую тайну, работниками и передачи ее контрагентам без нарушения режима коммерческой тайны</p>	Наличие действительной или потенциальной коммерческой ценности сведений в силу неизвестности третьим лицам. Отсутствие свободного доступа к информации принятие должных мер по охране секретности	Исключительное право на секрет производства действует до тех пор, пока сохраняется конфиденциальность сведений, составляющих его содержание.

## ***Контрольные вопросы для самопроверки***

1. Какие Объекты Интеллектуальной Собственности не требуют обязательной регистрации?
2. На какие Объекты Интеллектуальной Собственности можно получить патент?
3. На какие Объекты Интеллектуальной Собственности можно получить свидетельство?
4. Перечислите критерии охраноспособности для Изобретений.
5. Перечислите критерии охраноспособности для Селекционных достижений.
6. Какие меры по охране конфиденциальности информации признаются разумно достигаемыми?

## 5. ОЦЕНКА СТОИМОСТИ ИС И НМА

**Оценка** – это комплекс мероприятий юридического, экономического, организационно–технического и иного характера, направленных на установление ценности объекта оценки как товара.

Целями, для которых требуется оценка, могут быть:

- предстоящая сделка по продаже или покупке оцениваемой собственности;
- раздел имущества между владельцами предприятия;
- выделение из крупного предприятия небольшой жизнеспособной фирмы;
- планируемое поглощение одного предприятия другим;
- реорганизация фирмы;
- ликвидация предприятия;
- налогообложение;
- неденежные вклады в другие компании.

**Стоимость в обмене** – это вероятная цена продажи объекта собственности, по которой в день оценки, собственность могла бы перейти из рук добровольного продавца в руки добровольного покупателя в результате коммерческой сделки на открытом конкурентном рынке при условии, что обе стороны действуют компетентно, расчетливо и без принуждения

**Стоимость в пользовании** – это стоимость объекта собственности в представлениях конкретного пользователя и с учетом его ограничений.

**Ликвидационная стоимость** – это стоимость объекта собственности при вынужденной продаже, банкротстве.

**Стоимость замещения** – это наименьшая стоимость эквивалентного объекта собственности.

**Подход к оценке стоимости** – общий способ определения стоимости, в рамках которого используются один или более методов оценки (табл. 4).



Таблица 4

## Методы оценки интеллектуальной собственности

Основные подходы к оценке				
Доходный			Рыночный	Затратный
Метод, правила 25%	Метод прямой капитализации	Метод избыточной прибыли	Метод сравнения продаж ОИС	Метод стоимости замещения
Расчет стоимости роялти	Метод экспресс-оценки	Экспертные методы		Метод восстановительной стоимости
Метод остаточного дохода	Метод дисконтированного денежного потока	Метод исключения ставки роялти		Метод исходных затрат

**Доходный подход** целесообразно использовать, если есть возможность получения доходов от использования ИС. Суть его заключается в расчете текущей стоимости доходов будущих периодов. Он основывается на *капитализации* или *дисконтировании* денежного потока, который ожидается в будущем от использования ОИС.

**Сравнительный подход** применяется при наличии достоверной и доступной информации о ценах аналогов объекта оценки и действительных условий сделок с ними. Предполагает определение *диапазона цены* (Д) объекта оценки, приемлемой для продавца и покупателя.

**Затратный подход** используется при оценке стоимости ОИС, если невозможно найти объект – аналог, отсутствует какой-либо опыт реализации подобных объектов или прогноз будущих доходов не стабилен. Предполагает определение стоимости ОИС на основе калькуляции затрат, необходимых для создания или приобретения, охраны, производства и реализации ОИС на момент оценки.

ценность денежной единицы неодинакова в разные моменты времени.  
Прошлые деньги стоят дороже.

**Дисконтирование** – приведение будущих экономических показателей к настоящему (текущему) моменту времени, в связи с тем, что ценность денежной единицы неодинакова в разные моменты времени.  
Будущие деньги сегодня стоят дешевле.

В качестве нормы дисконтирования можно принять:

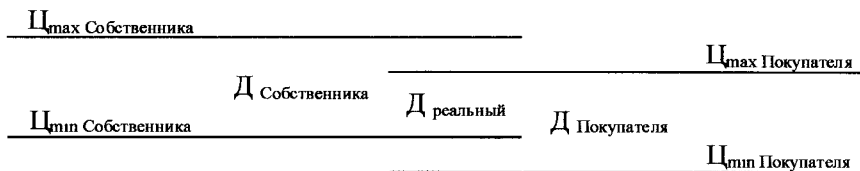
- уровень предполагаемой прибыли при альтернативном использовании средств на создание, производство, реализацию продукции;
- процент за банковский депозит;
- норма прибыли при вложении средств в ценные бумаги;
- процентная ставка рефинансирования.

**Ставка роялти** – это величина периодических отчислений в пользу лицензиара (правообладателя). Представляет собой отношение величины отчислений в пользу лицензиара к величине общей стоимости, цене произведенной и реализованной лицензиатом (пользователем) продукции (услуг) по договору.

**Нижняя граница диапазона цены ( $\Pi_{\min}$ )** рассчитывается обеими сторонами как минимальная приемлемая для собственника оценка платежа за раздел с конкурентом области технической исключительности, обеспечиваемой патентом.

**Верхняя граница диапазона цены ( $\Pi_{\max}$ )** рассчитывается обеими сторонами как максимальная приемлемая для конкурента – потенциального лицензиата оценка платежа за доступ к запатентованному новшеству.

Частично совпадающее пространство между соответствующими оценками образует реальный диапазон цены объекта оценки (рис 5).



**Рис. 5. Определение реального диапазона цены объекта оценки**

При проведении оценки можно столкнуться с объективными и субъективными проблемами (табл. 5).

**Таблица 5**

**Проблемы оценки объектов интеллектуальной собственности**

<b>Объективные – связаны со специфическими особенностями ИС</b>	<b>Субъективные – порождаются внешней средой предприятия</b>
Непредсказуемость результатов творческого труда	Несовершенство законодательной базы
Уникальность каждого объекта интеллектуальной собственности	Жесткие рамки бухгалтерского учета
Простота тиражирования объектов интеллектуальной собственности	Режим секретности многих инновационных предприятий
Ускоренное моральное устаревание	

Таким образом идеального подхода и метода определения стоимости не существует, каждый обладает достоинствами и недостатками (табл. 6).

Таблица 6

**Преимущества и недостатки подходов к оценке**

Подход	Преимущества	Недостатки
Доходный	Учитывает будущие изменения доходов, расходов	Сложность прогнозирования будущих результатов и затрат
	Учитывает уровень риска (через ставку дисконта)	Возможно несколько норм доходности, что затрудняет принятия решения
	Учитывает интересы инвестора	Не учитывает конъюнктуру рынка Трудоемкость расчетов
Рыночный	Базируется на реальных рыночных данных Отражает существующую практику продаж и покупок	Требует внесения множества поправок в анализируемую информацию В расчет принимается только ретроспективная информация
	Учитывает влияние отраслевых (региональных) факторов на цену акций предприятия	Не принимает во внимание будущие ожидания инвесторов Не достаточно четко характеризует особенности организационной, технической, финансовой подготовки предприятия
Затратный	Учитывает влияние производственно-хозяйственных факторов на изменение стоимости активов	Отражает прошлую стоимость Не учитывает рыночную ситуацию на дату оценки
	Дает оценку уровня развития технологии с учетом степени износа активов	Не учитывает перспективы развития предприятия Статичен
	Обоснованность результатов, тк расчеты опираются на финансовые и учетные документы	Не учитывает риски Отсутствуют связи с настоящими и будущими результатами деятельности предприятия

	результатов, т.к. расчеты опираются на финансовые и учетные документы	Отсутствуют связи с настоящими и будущими результатами деятельности предприятия
--	--	--

## ***Контрольные вопросы для самопроверки***

1. Для каких целей требуется проводить оценку объектов интеллектуальной собственности?
2. Какие виды стоимости различают при оценке имущества?
3. Что такое подход к оценке стоимости?
4. В чем заключается сущность доходного подхода?
5. Когда применяется затратный подход?
6. Что такое дисконтирование?
7. Что такое капитализация?
8. Что представляет собой ставка роялти?
9. Как определяется цена при использовании сравнительного подхода?
10. Какие проблемы оценки объектов интеллектуальной собственности следует отнести к объективным проблемам?
11. Какие проблемы оценки объектов интеллектуальной собственности следует отнести к субъективным проблемам?

## 6. УПРАВЛЕНИЕ ИС И НМА

**Управление ИС и НМА** – это планирование и контроль деятельности по созданию и использованию РИД, осуществляемые на основе учета сведений правового, экономического, бухгалтерского и технического характера о РИД, охрана интеллектуальной собственности и пресечение ее незаконного использования, мотивация и стимулирование интеллектуальной деятельности, ее информационное обеспечение. Включает в себя:

1. Решение о необходимости правовой охраны:
  - желание иметь исключительные права;
  - объект охраны делает продукцию предприятия конкурентоспособной;
  - объект охраны имеет потенциал лицензирования;
  - объект обладает достаточной ценностью, чтобы оправдать затраты.
2. Выбор эффективной формы правовой охраны:
  - засекречивание
  - патентование.
3. Управление процессом передачи интеллектуальной собственности:
  - поиск покупателя;
  - ведение переговоров;
  - определение коммерческих условий лицензионного соглашения
4. Оценка стоимости объектов интеллектуальной собственности:
  - доходный подход;
  - сравнительный подход;
  - затратный подход.
5. Учет объектов интеллектуальной собственности как нематериальных активов:
  - инвентаризация нематериальных активов.

(лицензиар), обладающее исключительным правом на ОИС, передает другому лицу (лицензиату) право на использование ОИС на определенных условиях.

На практике выделяют, как правило, 3 вида вознаграждений за использование ОИС:

- Вознаграждение в виде **роялти** – размер периодических выплат лицензиару устанавливают в соответствии с получаемым результатом от использования ОИС.
- Вознаграждение в виде **паушальных выплат** – определяется фиксированная сумма вознаграждения за использование ОИС.
- **Комбинированный вид** вознаграждения – синтез двух предыдущих форм – фиксированная сумма вознаграждения (на этапе подписания лицензионного договора) и выплаты в виде роялти (после коммерческого освоения предмета лицензии).

При инвентаризации НМА проверяются:

- Наличие документов, подтверждающих права организации на использование нематериальных активов.
- Правильность и своевременность отражения нематериальных активов в балансе.

При создании и внедрении новой технологии сотрудничество предприятия и изобретателя осуществляется, обычно, в 4 этапа (табл. 7)

Таблица 7

**Взаимосвязь «технических-правовых-финансовых аспектов»  
при внедрении технической инновации**

1 этап	2 этап	3 этап	4 этап
Возникновение идеи и опционнoлицензионное соглашение	Процесс патентования (патентование производит изобретатель на свои денежные средства)	Оплата по опционнoлицензионному соглашению	Лицензионное соглашение
	Создание опытного образца (загрaты на материалы, оснастку, испытания и т.п. несет предприятие)		

Основной целью опционнoлицензионного соглашения является передача прав на ноу-хау предприятию.

***Контрольные вопросы для самопроверки***

1. Что такое управление интеллектуальной собственностью и нематериальными активами?
2. Что такое Лицензионное соглашение?
3. Какие виды вознаграждений за использование объектов интеллектуальной собственности применяют на практике?
4. Что проверяется при инвентаризации нематериальных активов?



## ЛИТЕРАТУРА

1. Гражданский кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2006 г. N 230-ФЗ Часть четвертая. «Российская газета», Федеральный выпуск №4255, 22 декабря 2006 г.

[www.rg.ru/2006/12/22/grazhdansky-kodeks.html](http://www.rg.ru/2006/12/22/grazhdansky-kodeks.html)

[http://www1.fips.ru/wps/wcm/connect/content\\_ru/ru/documents/russian\\_laws/codeks\\_rf/gkrf\\_ch4](http://www1.fips.ru/wps/wcm/connect/content_ru/ru/documents/russian_laws/codeks_rf/gkrf_ch4)

2. Федеральный закон Российской Федерации от 29 июля 2004 г. N 98-ФЗ О коммерческой тайне. «Российская газета», Федеральный выпуск №3543, 5 августа 2004 г.

<http://www.rg.ru/2004/08/05/taina-doc.html>

3. Арутюнов Ю.А. Правовое обеспечение инновационной деятельности: Основы работы с ИС и НМА. Учебное пособие – М. МИИТ. – 2009. 624 с.

Св.план 2010, поз. 89

Трынкова Ольга Николаевна

## ЗАЩИТА ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ

Краткий конспект лекций

---

Подписано в печать

Заказ № 29

Усл печ л

Формат

Тираж 100 экз

---

127994 Москва, ул Образцова, д 9, стр 9

Типография ЮИ МИИТ